

万兴科技集团股份有限公司 2021年半年度报告



让世界更有创意!

2021年8月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人吴太兵、主管会计工作负责人孙淳及会计机构负责人(会计主管人员)周小妹声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本半年度报告涉及的发展战略及未来计划等前瞻性陈述属于计划性事项，均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。

公司在经营管理中可能面临的风险与对策举措已在本报告中第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分予以描述。敬请广大投资者关注，并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 公司治理	34
第五节 环境与社会责任	36
第六节 重要事项	38
第七节 股份变动及股东情况	45
第八节 优先股相关情况	51
第九节 债券相关情况	52
第十节 财务报告	55

备查文件目录

公司2021年半年度报告的备查文件包括：

- （一）载有公司法定代表人签名的2021年半年度报告原件；
- （二）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- （三）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- （四）其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、股份公司、万兴科技	指	万兴科技集团股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	吴太兵
报告期、本报告期	指	2021年1月1日-2021年6月30日
上期、上年同期	指	2020年1月1日-2020年6月30日
保荐机构	指	华林证券股份有限公司
大华、会计师	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
深圳万兴	指	深圳万兴软件有限公司
深圳斯博	指	深圳市斯博科技有限公司
湖南万兴	指	万兴科技（湖南）有限公司
深圳兴之佳	指	深圳市兴之佳科技有限公司
深圳亿图	指	深圳市亿图软件有限公司
湖南亿图	指	亿图软件（湖南）有限公司
深圳斑点猫	指	深圳市斑点猫信息技术有限公司
北京磨刀刻石	指	北京磨刀刻石科技有限公司
杭州格像	指	杭州格像科技有限公司
杭州云像	指	杭州云像科技有限公司
香港格像	指	格像科技有限公司
日本万兴软件	指	株式会社万兴软件
日本万兴	指	株式会社万兴日本（为株式会社万兴软件全资子公司）
加拿大万兴	指	万兴科技（加拿大）有限公司
万胜全球	指	万胜全球有限公司（为万兴科技（新加坡）有限公司全资子公司）
香港万博	指	万博科技（香港）有限公司
香港斯博	指	斯博科技有限公司
香港亿博	指	亿博科技有限公司
香港智亚达	指	智亚达科技有限公司
万兴全球	指	万兴全球有限公司（原名：思臻科技有限公司）
香港炜博	指	炜博科技有限公司
新加坡万兴	指	万兴科技（新加坡）有限公司

控龙智能	指	上海控龙智能科技股份有限公司
浙江威欧希	指	浙江威欧希科技股份有限公司
多度科技	指	深圳市多度科技有限公司
瑞时智控	指	惠州市瑞时智控科技有限公司
家和万兴	指	南京创熠家和万兴创业投资中心（有限合伙）
杭州华睿嘉银	指	杭州华睿嘉银股权投资合伙企业（有限合伙）
相泰互盈	指	长沙相泰互盈投资合伙企业（有限合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司章程》	指	万兴科技集团股份有限公司章程
股东大会	指	万兴科技集团股份有限公司股东大会
董事会	指	万兴科技集团股份有限公司董事会
监事会	指	万兴科技集团股份有限公司监事会
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
深交所	指	深圳证券交易所
SaaS	指	Software-as-a-Service（软件即服务），一种通过 Internet 提供软件的模式，厂商将应用软件统一部署在自己的服务器上，客户可以根据自己实际需求，通过互联网向厂商订购所需的应用软件服务，按订购的服务多少和时间长短向厂商支付费用，并通过互联网获得厂商提供的服务

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	万兴科技	股票代码	300624
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	万兴科技集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	万兴科技		
公司的外文名称（如有）	Wondershare Technology Group Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Wondershare		
公司的法定代表人	吴太兵		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙淳	彭海霞
联系地址	拉萨市柳梧新区东环路以西、1-4 路以北、1-3 路以南、柳梧大厦以东 8 栋 2 单元 6 层 2 号	拉萨市柳梧新区东环路以西、1-4 路以北、1-3 路以南、柳梧大厦以东 8 栋 2 单元 6 层 2 号
电话	0891-6380624	0891-6380624
传真	0891-6506329	0891-6506329
电子信箱	zhengquan@wondershare.cn	zhengquan@wondershare.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	502,820,185.45 ⁰⁰¹	474,618,179.53	5.94%
归属于上市公司股东的净利润（元）	47,277,343.10 ⁰⁰²	89,347,268.11	-47.09%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	38,242,983.32	82,865,954.02	-53.85%
经营活动产生的现金流量净额（元）	65,083,662.78 ⁰⁰³	88,400,074.45	-26.38%
基本每股收益（元/股）	0.37	0.69 ⁰⁰⁴	-46.38%
稀释每股收益（元/股）	0.36	0.64	-43.75%
加权平均净资产收益率	5.44%	11.55%	-6.11%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,465,919,939.14	1,064,410,782.73	37.72%
归属于上市公司股东的净资产（元）	865,239,544.33	852,468,728.80	1.50%

注：001 报告期内，公司营业收入为 50,282.02 万元，较上年同期增长 5.94%，剔除美元折算汇率下降对收入的影响-8.65%后，同比增长约 14.01%；营业收入增长的主要原因系：一方面，公司订阅模式收入呈持续上升趋势，订阅收入占整体销售收入的比例达 59.63%，较去年年末增长 29.63%。2021 年 6 月公司主要产品月度活跃用户数为 7,740 万，较上年同期大幅提升。另一方面，公司在继续深耕美日欧等发达国家、积极运维多语言市场的同时，进一步加大对国内市场的探索，持续提升产品在国内市场的渗透率，有针对性的依据市场环境变化制订应对策略并有效组织实施，以尽量规避市场不确定风险的影响。报告期内，境内软件收入较上年同期增长 32.14%。公司报告期内全球疫情反复，外部市场总体流量同比下降，导致公司网站流量下降，造成营业收入增长放缓。后续公司将持续提升产品质量及用户粘性，促进营业收入持续增长。

002 报告期内，公司归属于上市公司股东的净利润为 4,727.73 万元，较上年同期下降 47.09%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为 3,824.30 万元，较上年同期下降 53.85%，导致这两个指标均有所下降的主要原因系：公司进一步加大了对研发的投入，研发费用同比增长 96.54%；公司为提升管理水平，加大高层次人才引进力度，公司整体人员薪酬同比增长。

003 报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 6,508.37 万元，较上年同期下降 26.38%，主要原因系：虽然报告期内本期销售商品提供劳务收到的现金有所增长，但由于公司全方位的加大研发等投入，经营活动现金流出同比出现较大幅度的增长所致。

004 公司于 2020 年 5 月 22 日实施完成了 2019 年度权益分派，公司按照最新股本调整列报上年同期基本每股收益和稀释每股收益。

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-117,843.07	主要系处置及报废固定资产损益，详见“第十节、财务报告七、合并财务报表项目注释 73、资产处置收益、75、营业外支出”
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）	4,442,154.68	主要系收到的政府补助，详见“第十节、财务报告七、合并财务报表项目注释 67、其他收益”
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,173,777.79	详见“第十节、财务报告七、合并财务报表项目注释 70、公允价值变动收益”及“第十节，财务报告七、合并财务报表项目注释 68、投资收益”
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-52,117.89	详见“第十节、财务报告七、合并财务报表项目注释 74、营业外收入、75、营业外支出”
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,142,229.00	详见“第十节、财务报告七、合并财务报表项目注释 68、投资收益中的结构性存款利息收入”
减：所得税影响额	978,372.59	
少数股东权益影响额（税后）	575,468.14	
合计	9,034,359.78	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项

目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 报告期内公司主营业务情况

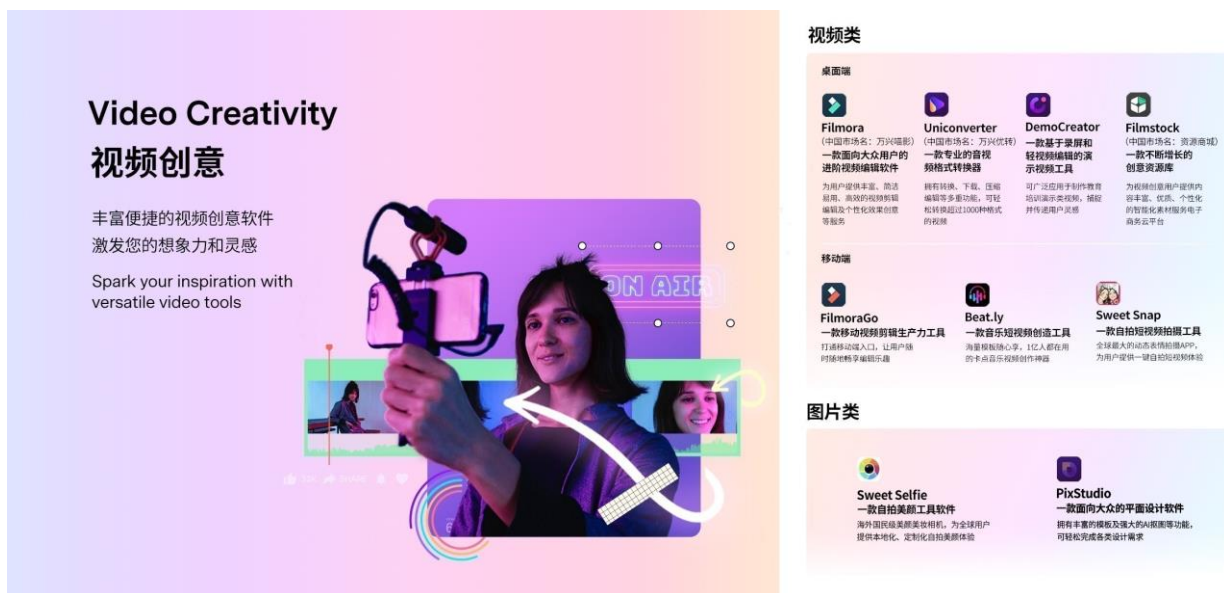
1、报告期内，公司持续聚焦以视频创意软件业务，积极推动绘图创意、文档创意和实用工具的技术创新与质量提升，快速响应市场需求，强化移动端业务布局，不断探索新产品新功能，形成企业独特优势与综合竞争力。公司以“技术+服务+内容”为导向，打造“PC+移动+云”的多端布局，加快推进公司SaaS化转型升级，以开放、前瞻的视野和积极创新、不断突破自我的态势朝着更智能化、多样化的创意产业格局迈进。

2021年上半年，公司实现营业收入50,282.02万元，较上年同期增长5.94%，剔除美元折算汇率下降对收入的影响-8.65%后，同比增长14.01%。订阅模式收入呈持续上升趋势，订阅收入占整体销售收入的比例达59.63%，较去年年末增长29.63%。2021年6月公司主要产品月度活跃用户数为7,740万，较上年同期大幅增长。

2、报告期内，公司主要产品为创意类软件产品。具体如下：

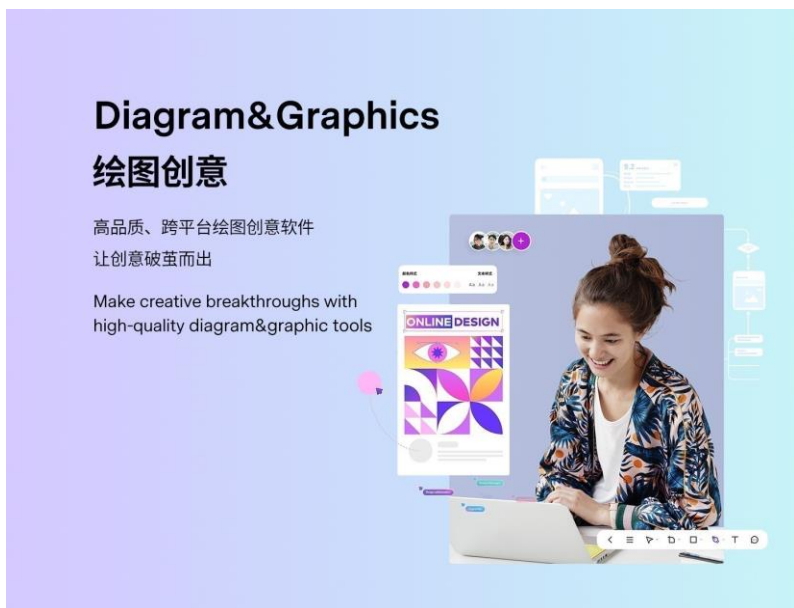
(1) 视频创意软件

公司视频创意类软件提供便捷、易用的视频创意解决方案，致力于用科技帮助用户表达奇思妙想。相关软件主要涵盖以下类别：①视频编辑软件主要帮助用户通过电脑、智能手机、平板电脑等电子设备，对照片、视频、音频等素材进行高效、高质、便捷的个性化编辑、制作，再生成照片、视频等文件，并通过视频社交网站进行传播、分享、存储等功能的产品与服务；②音视频转换软件支持用户从视频网站、DVD等多种渠道获取视频资源并适配格式，方便用户在其智能手机、平板电脑、多媒体播放器等设备上播放；③视频演示软件主要通过录屏和短视频编辑，可广泛应用于制作教育、培训、演示类视频，捕捉并传递用户灵感；④图片创意软件主要通过丰富的模板、强大的AI抠图等集成功能，助力用户轻松实现图像效果优化及平面设计需求；⑤公司同时为用户提供大量视频、音频、图片、文字、特效等资源内容，在满足用户个性化需求的同时促进用户高频使用和多次消费。代表产品及简述如下：



(2) 绘图创意软件

公司的绘图创意软件，可帮助用户便捷高效完成办公绘图、设计协同等多种创意图形绘制工作，通过图形绘制软件帮助用户有序构建其知识与想法，绘制各类图形图表、产品原型和思维导图等功能图、工作图，轻松实现职场创意的高效转化，适配各种工作性质和场景。代表产品及简述如下：



办公绘图类

- EdrawMind** (中国市场价: 亿图脑图)
一款基于云的思维导图软件
多平台思维导图, 有序构建您的知识和想法
- EdrawMax** (中文市场价: 亿图图示)
一款跨平台、多类型绘图软件
强大的办公绘图、工程绘图、组织结构图、图文编辑、网页设计软件

设计协同类

- Mockitt** (中国市场价: 墨刀)
一款在线原型设计与远程协作平台软件
从思维导图到原型绘制、设计产出, 流程图记录流程, 让企业创作与管理更加高效
- Fotophire**
一款专业的照片编辑器
轻松调整、润色和转换用户的图像呈现效果
- Pixso**
一款设计协同云平台
集原型、设计、交付、协作、资源管理于一体, 支持在线轻量设计, 多人实时协同, 资源共享一键交付

(3) 文档创意软件

公司的文档创意软件主要为用户提供功能强大、易用、高效的PDF文档创作解决方案, 具有安全可靠、简单易用、高效便捷、批量处理等功能属性; 同时公司还拥有多平台应用PDF开发工具库, 帮助开发人员使用C++、C#、Python等开发语言和环境下在不同平台中自定义业务平台、程序或系统, 灵活授权、便捷安装, 低成本高效能提升企业IT部署效率, 充分满足用户多场景、多终端、定制化的PDF需求。代表产品及简述如下:



文档类

- PDFelement** (中国市场价: 万兴PDF)
一款秒会的全能PDF编辑器
可将Word、Excel、PPT多种格式文档扫描和转换为PDF文档, 并可一键对PDF文件文本进行直接编辑、批注、加密、添加水印、电子签名等
- PDFelement SDK** (中国市场价: 万兴PDF SDK)
一款多平台应用PDF开发工具库
适用C++、C#、Python等开发语言及开发环境, 拥有领先的PDF格式转换技术及快速、精准、智能的数据提取能力, 可满足不同终端、不同场景的需求

(4) 实用工具软件

公司的实用工具软件包括Recoverit (万兴恢复专家)、Dr.Fone、MobileTrans、Repairit等多款实用型应用工具产品。其中, Recoverit (万兴恢复专家)、Dr.Fone两款数据管理软件主要为拥有智能手机、平板电脑、新型智能设备等移动智能终端、个人电脑用户解决跨端数据迁移、数据备份、数据恢复、数据安全、设备管理等问题, 以提升用户信息尤其是隐私信息的保密性、真实性、完整性及可控性; MobileTrans适用于手机文件传输场景, 可支持跨终端的文件传输、备份和恢复操作; Repairit专注修复损坏的照片、视频媒体文件。在科技时代全面保护、管理用户的数据, 为用户提供更多场景的软件产品及服务。代表产品及简述如下:



数据类



(二) 报告期内公司经营模式

报告期内，公司经营模式未发生重大变化，公司经过多年的发展沉淀，具备了优秀的产品创新能力、高效的研发能力、快速的市场响应能力和本土化的市场营销能力。

在产品研发方面，以市场需求为核心，建立了多维度的市场需求调研渠道，通过持续的产品创新机制、完善的研发管理体系与流程，成熟的用户互动反馈机制，确保开发出符合甚至超出用户预期的产品，不断提升产品的市场竞争力；

在产品营销方面，公司以自主品牌、自建渠道的模式与开放合作构建生态网络的思维，整合各种网络资源，通过综合利用搜索引擎优化、搜索引擎付费广告、网络红人推广、展示广告、社会化媒体营销、线上代理营销、邮件营销等网络营销推广模式，采取多元化、本土化的销售方式运营方式，以线上销售方式向全球消费者提供丰富的创意软件产品和服务；

在销售模式方面，除传统的软件使用授权模式外，公司正以视频创意软件为切入点，打造“万兴全家桶”，大幅加快SaaS化转型升级及内部各体系适配进程，用订阅模式重新定义“以用户为中心”，以更全面的服务与体验，不断增加用户留存，延伸用户生命周期。公司在继续深入开拓C端个人用户市场的同时，积极拓展B端政企市场，促进B端销售收入占比持续提升，实现多端市场覆盖。

(三) 报告期内主要业绩驱动因素

报告期内，全球经济形式复杂严峻，国际金融环境变化、疫情反复推升经济不确定性。面对纷繁复杂的外部状况，公司始终坚定初心，聚焦主业，围绕数字创意领域，深入视频创意赛道，持续通过产品创新、质量优化、战略投资等举措深挖创意软件产品潜力，实现各主要产品市场竞争力不断提升。

上半年，公司对内进一步加大研发投入，完成视频技术引擎WES3.0的开发，全面夯实大数据底座，积极强化产品与技术实力，提升技术在产品创新中的价值；向外发力投资并购与战略合作，持续拓宽创意业务版图，推进资源整合，增强企业活力。在继续深耕美日欧等发达国家，积极运维多语言市场的同时，进一步加大对国内市场的探索，持续提升产品在国内市场的渗透率，有针对性的依据市场环境变化制订应对策略并有效组织实施，以尽量规避市场不确定风险的影响。

报告期内，公司实现营业收入5.03亿，较上年同期增长5.94%；同时公司持续加大研发投入，研发费用较上年同期增长96.54%。

具体内容包括以下方面：

1、创新驱动，技术优化，增强产品性能

报告期内，公司对现有产品进行了大版本升级，专注计算机视觉和音频领域的技术研发，优化底层算法，部署AI数据服务器和AI训练服务器/CI集成机群，打造视频创意的算法核心技术。此外，公司正全力投入资源，夯实视频技术底座，完成了新一代视频技术引擎WES3.0版本的开发，大幅提升编辑性能，实现视频导出速度提升超过120%，渲染性能提升160%。同时公司产品新增部分AI/AR等用户所需功能、丰富大量特效资源素材，提升产品功能与属性，为用户提供更稳定、更人性化的使用体验。各产品线的代表产品具体如下：

1) 视频创意类

Filmora: 报告期内发布了V10.2、V10.5等近十个大小版本，快速响应市场需求，渗透细分用户场景，推出了无声片段检测、音量统一功能，大幅提升音频编辑效率；紧抓YouTube短视频平台Shorts全球推广契机，推出智能高光提取、自动画面重构等功能，助力用户快速创作不同长度、不同比例视频高效实现多平台分发。同时全新升级了创作学院板块，提供高质量玩法和教程，提升用户活跃度与创作热情。报告期内，产品接入了全新自研的资源云，对搜索、推荐算法进行优化，实现为不同使用场景的用户精准推荐适合资源的功能，同时用户在产品内即可便捷搜索、下载、浏览和使用数以万计的文字、滤镜、贴纸和特效资源此外，产品新增了AI抠像、AR人脸贴纸、音频特效等全新特效玩法，助力产品功能朝着智能化、多样化发展。

万兴喵影: 继续夯实贴近用户视频创意入门工具的定位，借由与“视觉中国”的战略合作，为用户提供超过200万优质素材，并自产上千个资源特效和玩法教程，为用户带来更多创意灵感。今年4月，新增智能初剪功能；6月，万兴喵影HD 2.0版本亮相华为鸿蒙发布会，作为全球首款搭载HarmonyOS的华为平板唯一预装视频创意软件，为华为用户提供便捷易用的视频编辑软件，促进产品知名度和美誉度的有效提升。

Filmstock: 针对性地扩充特效模板和音乐两类核心素材，持续强化公司在素材资源上的优势。全新设立创意中心，自创一大批贴合用户喜好和习惯的模板、特效，同时积极合作Pond5、Jumpstory、看见音乐、Artlist等全球知名版权素材服务商，目前已为全球用户提供涵盖图片、视频、音频、特效在内的1600万素材资源，有效增强产品的吸引力和竞争力。此外，平台特效资源库已通过云端集成嵌入Filmora、万兴喵影和DemoCreator等产品，支持多款软件内的搜索与下载，极大提升用户体验。报告期内，产品正持续发力智能算法搜索推荐，实现基于智能算法的创作素材资源个性化配给服务。

UniConverter: 报告期内发布新版本UniConverter13，对产品视觉、用户体验进行了全新的优化和设计，增加首页模块，方便用户更便捷的对功能进行管理；拓展字幕编辑、语音转文字、智能裁剪等独立模块的产品功能，集中打造功能丰富的多媒体轻工具集。盈利模式上，UniConverter13首次开启付费升级计划，引入增值服务功能，增加了更多收入方式，有效提升了产品未来的市场价值；在云端领域，完善产品功能的同时探索API接口服务的可能性，丰富产品形态，有针对性覆盖更多B端用户群体。

DemoCreator: DemoCreator是一款多功能电脑桌面活动录制与截图工具，用于捕获视频演示、教程、演示文稿、游戏画面。报告期内，全新发布V5.0年度大版本，支持通过录制屏幕、摄像头、麦克风、系统声音来获取视频内容，支持最高128fps，4K屏幕，多屏录制等功能，让视频录制更简单，更智能。除支持多种格式导出外，还支持一键分发Youtube、Google Dirve等多平台，获得了全球知识达人用户好评，成为海外高校、企业首选视频录制工具。

2) 绘图创意类

EdrawMax: 报告期内，发布V11大版本更新，对基本功能和细分绘图类型进行精细化打磨，上线新手指引，用户反馈，集成帮助系统，显著降低用户使用门槛；针对Visio二进制格式VSD、模板格式VSSX，及通用格式VSDX进一步优化，强化了替代Visio的兼容优势；在办公协作领域新增历史版本，星标文件，专注模式，一键美化和分享可编辑等特色功能，大幅提升内嵌模板社区的性能和在线版本文档加载速度，在信创版本上实现代码同源编译，先后兼容飞腾、龙芯、兆芯架构下的UOS、银河麒麟操作系统。

EdrawMind: 报告期内，发布V9大版本更新，重点聚焦布局模式创新和产品性能优化，经过底层算法优化，增加第二层级分支节点自由布局模式，新增大纲视图编辑模式，对原有主题样式进行升级，整体美感更上层楼；独立发布安卓平板HD版本，持续优化华为Pencil绘制体验，支持华为设备间分屏协作功能；通过对文件格式进一步优化，实现大体量文件的实时存储；通过改进内嵌浏览器底层渲染效率，大幅提升导图社区2.0的用户体验，增加社区对产品的促活、留存价值。

Mockitt: 报告期内，Mockitt产品共发布上线9个版本，全新升级UI，扩充素材库，同时支持直接检索引用社区内海量素材，大幅提升用户对素材的检索和使用效率。同时在主打原型工具上，技术层面，Mockitt对画布底层架构进行了升级，支持元素列表多级选择；功能层面，Mockitt上线了多边形和多媒体组件，满足用户制作原型过程中支持更多设计样式及追求高保真需求；智能图表组件功能大大提升了原型工具的专业能力和所涉场景深度，提高了用户对于中后台及数据类型原型的设计效率。此外在原型工具基础上，上线了流程图和设计工具，对用户产设研流程中产品流程逻辑梳理和设计环节进行了补足，满足产设研团队工作中更细化的需求，覆盖更多用户人群。

3) 文档创意类

PDFelement: 重点开发XFA表单、文档对比、Callout、SVG图标优化，大幅度提升UI/UX显示效果，改进产品稳定性。

针对企业市场，发布PDF SDK1.0版本，支持阅读、注释、转换、打印、编辑、安全等基础功能，开发PDF表格数据提取，大幅提升识别准确率。不断拓展产品矩阵，在Document Cloud1.0基础上优化在线电子签名与云存储流程，同时探索文档办公领域的多人协同，实现了PDF注释的多人在线协同，提升产品竞争力。

4) 实用工具类

Recoverit: 数据恢复产品重新调整产品定位，打造以图片/视频恢复为核心优势的数据恢复精品，在图片/视频类的恢复场景进行深度探索，提升产品核心竞争力；首先在数据恢复底层上，通过多项专利技术实现性能、稳定性以及恢复成功率三重提升，大大提升Mac电脑的恢复恢复能力；其次在文件修复方向上，扩展图片修复功能，搭建样例视频特征库，支持云端智能修复，提升修复成功率；今年年初完成开发并上线了数据备份产品，整体业务布局逐步从数据恢复向上游备份领域，下游文件修复领域纵向扩展。

Dr.Fone: 大幅提升框架内产品引流质量，通过框架内多线程下载、CDN加速、断点续传、安装失败自动重试等，全面提升框架安装成功率，内增长初有成效。加强突破iOS生态数据获取能力，实现业内首创无损用户数据的解锁方案，覆盖更多用户需求场景，全面提升产品质量，推动安装购买转化率大幅提升，为公司内部整合创意数据管理服务打下基础。

5) 研发投入赋能

报告期内，公司持续进行产品与技术创新，加大AI等前沿技术与开发，积极强化产品与技术实力，提升技术在产品创新中的价值，具体投入如下：

① 公司申请、获得的知识产权情况表：

知识产权类别	本报告期新增		累计数量	
	申请数（个）	获得数（个）	申请数（个）	获得数（个）
发明	27	23	332	121
实用新型	0	0	17	17
外观设计	0	0	30	30
软件著作权	35	35	221	221
合计	62	58	600	389

② 研发费用投入情况表：

研发投入	2018年	2019年	2020年	2021年6月
研发费用（万元）	9,749.93	15,556.98	21,860.93	14,189.67
研发费用占收入比%	17.85%	22.11%	22.39%	28.22%

③ 研发人员情况表

	本报告期	上年同期
公司研发人员的数量（人）	818 ⁰⁰¹	557
研发人员数量占公司总人数的比例%	57.08%	50.87%
研发人员薪酬合计（万元）	12,041.74	7,219.86
研发人员平均薪酬（万元/人）	14.72	12.96
研发人员教育程度		
学历构成	数量（人）	比例%
博士	6	1%
硕士	131	16%
本科	622	76%
专科	52	6%
高中及以下	7	1%
合计	818	100%

年龄结构		
年龄区间	数量(人)	比例%
18-30	474	58%
31-40	333	41%
41-50	11	1%
51-60	0	0%
合计	818	100%

注：001 此数据为本报告期末研发人员数量

2、丰富创意资源，提升云服务质量

公司加大资源素材建设力度，完善资源池设计、审核、上架，管理等多个流程及规范，通过自创和合作相结合的方式，推动素材资源数量大幅提升，进一步夯实素材资源实力。目前已拥有包括图片、视频、音频、特效在内的1,500万素材资源，整体数量较上年同期增长超过3倍，资源收入较上年同期提升约83%。

报告期内，公司持续加快SaaS化转型升级及内部各体系适配，完成订阅付费支撑体系1.0版本建设，对用户增长支撑平台进行全面升级，提高用户触达的准确性和有效性，覆盖更长的用户生命周期，抓牢用户更多的价值延伸。同时完成大数据上云迁移、搭建全链路数据指标体系、全面夯实大数据底座，提升组织赋能能力，订阅用户数同比提升36%，实现订阅收入占整体销售收入的比例达59.63%。

3、多元营销，精细运营，保障全球业务稳健可持续发展

公司积极实行全球化营销策略，一方面持续深耕美日欧市场，推行精细化运营，不断提升产品知名度和美誉度；另一方面，不断培育以中国为主的亚洲、非洲、中美洲、南美洲等第三世界国家和地区市场，实现流量大幅提升；除此之外，报告期内部分小语种市场流量也获得了快速提升，如俄语市场流量较上年同期提升425.62%。公司全新开拓了印尼、瑞典市场，并根据各语言市场用户需求，提供营销渠道、支付、网站、产品、客服等团队成员全面本地化的产品解决方案，通过专业营销人员和更加贴合市场需求的服务，有效扩大产品销售范围，促进更多语言市场营收稳步增长。其中，来自中国的销售收入达6,019.64万元，占公司软件销售收入比例为12.02%，同比增长32.14%，继续保持较快增长；韩国市场营收较上年同期增长1300%，目前公司收入来源于全球200余个国家和地区，且国内市场业务快速发展，海外单一市场对于公司业务发展的影响不断降低。

4、C端服务升级，B端渠道扩张，契合受众精准触达

针对个人C端用户，持续升级会员服务，完善产品创新功能及创意资源，提供优质匹配的增值服务，提升用户留存及活跃度。同时打通产品线账号体系，持续探索万兴全家桶模式，利用多样化、多场景、全链条服务增强用户粘性，提升交叉购买率及复购率。同时公司建立了完善的客服体系，在海外子公司和国内组建本地化客服团队，提供7x24小时售前、售后咨询服务和机器人客服功能，满足全球用户的即时咨询需求，提升用户使用体验。

针对政企B端用户，多渠道发力营销，线上复用海外数字营销成功经验，探索TOB数字营销增长路径；线下依托行业活动，频繁亮相增加品牌知名度及行业影响力。通过定制化服务，为B端用户提供私有化解决方案，全面、精准地解决用户的“痛点”；并通过挖掘不同企业用户办公场景，持续打磨产品通用功能，深化公司产品在多个垂直领域的延伸应用，目前已覆盖多家世界500强企业和行业头部企业。报告期内，代理商拓展数量较2020年全年大幅增长202%，代理商销售额贡献占B端销售总额较2020年全年提升23个百分点；新增中小微企业服务数量同比提升137.12%，全球政企业务销售收入同比增长39%。

5、发力投资并购，强化企业综合实力

公司在积极夯实自研产品实力的基础上，持续发力“外延投资并购”。报告期内，完成战略控股杭州格像科技有限公司，引入Beat.ly、Story Chic、Sweet Selfie、Sweet Snap等多款备受全球用户欢迎的移动视频、图片类产品，加码公司在视频创意软件领域的综合实力。格像代表产品概述如下：

Beat.ly: Beat.ly是一款移动端卡点音乐视频创意产品，它基于格像全新的视频引擎2.0精心打造，能够简单一键生成卡点音乐节奏短视频。2020年4月一经推出，凭借丰富多彩的创意玩法，炫酷多变的特效模版，深受海外Z世代年轻用户的喜爱，已累计拥有1亿全球用户，在东南亚多个国家地区排名前列，有效助力公司在移动端视频领域业务的突破。

SweetSelfie: SweetSelfie是格像针对海外市场用户推出自拍美颜相机产品，凭借格像自研的美颜美妆AI算法，2015年

10月一经推出便引爆了海外市场，在多个国家地区下载量名列前茅，在全球自拍相机产品中有较高知名度。至今为止，SweetSelfie已累积拥有5亿海外用户，有效丰富公司海外移动端视频创意产品矩阵。

SweetSnap: SweetSnap是格像在2017年8月推出的自拍短视频相机产品，基于成熟的AI算法和AR特效等引擎技术，针对海外市场创意自拍短视频风潮而设计。凭借炫酷十足的动态贴纸和创意多变的视频拍摄模版，SweetSnap目前已风靡海外多个国家市场，累积拥有2亿海外用户。

此外，报告期内，公司战略投资广州引力波信息科技有限公司，涉足3D/XR技术领域，为新业务的开展奠定基础。与此同时，公司还发力企业合作，通过与多家知名硬件、资源厂商的战略合作，深入目标用户存在场景，扩大营销范围，提升产品实力与知名度。

6、内部提拔+外部引入，加速精英化团队建设，完善股权激励长效激励约束机制，

公司积极打造年轻且富有活力的团队，积极引进高端人才及创新型人才，保障企业优质人才储备，把提高员工素质和促进员工提升进步作为企业发展的重要命题。通过内部提拔和外部引入相结合，增加对文化价值观匹配高的年轻化高端人才吸引力度。报告期内，公司通过春季招聘重点引入产品、研发类优秀人才，并在长沙组建AI研发团队，进一步夯实精英人才团队战略。截至2021年6月30日，公司月均在岗总人数较上年同期增长45.15%，月均在岗研发人员数量较上年同期增长76%。

2021年限制性股票激励计划，公司向249名激励对象授予895.8万股，以进一步完善公司法人治理结构，建立、健全公司长效激励约束机制，吸引和留住优秀人才，充分调动核心团队及员工的积极性，有效提升团队凝聚力和企业核心竞争力，为公司长期可持续发展提供支撑。

7、发行可转换公司债券，进一步扩大经营规模，推动公司产业布局

公司向不特定对象发行的可转换公司债券于2021年7月1日正式上市发行。本次可转债发行总额为人民币37,875.00万元，主要投向数字创意资源商城建设项目、AI数字创意研发中心建设项目。项目实施后，将与公司原有创意软件形成协同效应，补足创意软件业务短板，推进公司产业布局，为公司创意软件产品的AI升级提供了技术基础，增强产品的易用性、创新性，增强用户吸引与留存，提升产品市场竞争力与企业综合实力。

（四）公司所处行业的基本情况及行业地位

随着互联网、云计算、大数据等先进技术的快速发展及应用，5G、人工智能、硬件终端等与内容的深度结合，视频逐步嵌入人们的日常生活，视频内容及流量正处在爆发式增长中，根据TechCrunch预测，到2025年，视频内容将占有移动流量的76%，而全球创意软件市场有望接近100亿美元。

在国内市场，基于庞大的人口基础和设备基础，视频创意产业正迅猛发展，根据艾媒咨询预测，2021年，中国Vlog用户规模有望达到4.88亿人，用户技术及用户创作意愿逐渐提升，创作难度趋于下降，全民视频创作时代来临。受益于视频编辑软件市场增长驱动力较强的背景趋势，简单便捷、智能自动的视频创意编辑应用及服务厂商更易获得市场和用户的支持与青睐。

公司自创立之初，始终聚焦创意软件的研发和销售，目前正积极深化“PC+移动+云”的多端布局，不断强化“技术+服务+内容”的综合优势，致力于为全球用户提供高效、高质的视频创意、绘图创意、文档创意及实用工具类软件产品及服务，快速响应市场，贴合用户在不同设备、不同应用场景下的个性化需求。公司在对用户需求与行业趋势的把控、技术快速实现与产品交付方面拥有行业领先优势，持续获得中国政府的“国家规划布局内重点软件企业”认证。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第12号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

二、核心竞争力分析

1、产品创新技术研发与质量保障优势

公司坚持“让世界更有创意”的使命，秉承“以市场为导向、效率协作”的产品研发策略，以DevOps敏捷高效的研发管理流程和卓越的质量管理体系进行产品研发。截至2021年6月30日，公司拥有168项专利（其中发明专利121项）和221项计算机软件著作权，在知识产权方面为公司的发展提供了强有力的保障。

公司推行“用户第一”的产品研发高响应迭代发布机制，以用户体验为本源，全生命周期的产品质量为主线，不断通过迭代开发来完善产品功能、优化用户体验、提升产品品质。公司非常重视产品和技术创新，持续加大研发投入，专门设立研发中心进行新产品、新功能、新技术的探索和研究，设立技术中心进行算法和技术底座的夯实，并定期在全公司组织创新创

意大赛，营造创新创意氛围，积极推进优秀创新型产品落地。同时还持续加大前沿技术的研发投入，引入人工智能、深度学习等大数据算法在产品上的应用，推动产品功能与技术保持行业领先。

公司注重产品与技术的持续创新，不断加大资源投入，持续进行软件产品快速迭代升级更新和新技术、新产品的研发。2018年至2021年6月，公司的研发费用分别为9,749.93万元、15,556.98万元、21,860.93万元、14,189.67万元，占各期营业收入比例分别为17.85%、22.11%、22.39%和28.22%。

2、全球深入布局的本土化运营优势

公司一直坚守“全球运营”理念，在全球范围内专注创意软件市场开拓，在渠道、营销、海外用户习惯了解和本地化运营方面有着得天独厚的优势。为贯彻实施本土化的营销运营策略，公司已在北美、日本、新加坡等主要销售区域设立了子公司，通过全球协同办公，竭诚为世界各地用户打造高质高效的本地化服务。大力吸纳多语言、多文化背景、熟悉海外市场的外籍和归国精英人才，开展产品本地化、海外品牌推广、市场拓展、电子商务网站设计等工作。

针对全球用户，公司及时洞察并适应全球不同区域市场需求，充分整合内外部资源，为全球不同区域用户提供不同类型的产品解决方案，并根据产品在不同语言国家的销售红利贡献情况，实施因地制宜的推广策略，有效提高了市场占有率。报告期内，公司持续深耕美日欧市场，实现美日欧市场知名度和市场份额的持续增长；与此同时，继续开拓包括中国市场在内的汉语、德语、法语、意语、葡语、西语、韩语等非英语语言市场；并基于本土化运营效果进行动态调整，保障合理的产出效益。促进来自于非英语国家的销售收入快速增长。

3、完善的信息化建设与管理优势

公司持续加强信息安全建设，主动防范全球贸易争端与摩擦可能给公司造成的运营风险。扩大公司运营服务器与网络全球化部署，建立应急灾备与快速响应机制，确保公司运营安全。持续优化信息安全管理体系，加强信息安全岗位内部风险控制、全员信息安全教育 and 意识培养。

公司通过服务器、网络和电子商务网站质量的持续升级、加大CDN网络加速服务使用的范围，不断提升用户网站访问量、用户网站访问时长、软件下载成功率和支付成功率。加强用户服务信息化建设，通过提高客户服务质量、缩短响应时间来提升用户满意度。同时公司加大办公基础设施的信息化建设，构建覆盖全球的安全、稳定和便捷的办公协同基础平台，实现办公系统“上云”，强化以视频会议系统、移动办公协同为代表、“跨语言、跨时区、跨终端”的无缝办公能力，进一步夯实全球信息远程办公协同能力，保证公司多国多地的运营安全与运营效率。

4、全球化人才引进及组织激活能力

公司高度重视精英人才队伍建设，并将人才运营提升至新的战略高度，拓宽全球人才引进渠道，储备并培养大量创意软件研发及运营人才，员工总数和研发人员分别较上年同期增长30%和76%，有效的为各产品线各事业部补充优秀专业人才。同时公司还运用IT+人手段，通过内部信息化建设，促进多地域国际化团队融合，使业务可以快速、高效开展，实现公司管理专业化、一体化和高效化。

公司以“大平台、小团队”的组织管理策略，通过快速组织裂变和有效的人力资源策略，实现从横向组织向纵向组织的发展，凝聚精英人才，激发组织活力；通过目标牵引引导工作方向、项目化运作提高执行能力，实现公司战略的及时落地与分析纠偏。

5、国际化资本运作及风险防控能力

在全球范围内对接和协调战略合作资源，通过投资并购及战略合作，不断延伸和完善产业链战略布局。及时获取新政策、把握新机遇，通过灵活合规的资本运作，实现公司资产增值，并赋能公司业务发展。

从公司战略出发，搭建全面风险防控体系，全面优化风险防控能力，有效、快速识别并防范风险，保障公司战略目标的实现，确保公司持续经营稳定。

6、“三勤六和”的村落式文化

企业文化是一个公司的灵魂，公司因梦想而生、因文化而强，独具特色的“三勤六和”村落式文化，确保了全员思维方式和价值观统一，为共同的使命、愿景和目标而努力奋斗。公司以开放的视角开展全球流动式办公，鼓励员工跨城市调动，为员工提供赴海外学习和工作的机会，拓宽视野并提升员工跨文化交流的能力，让不同的文化与思想进行交流、碰撞，营造开放、共享、多元的文化氛围。持续举办“兴创杯”等各类创新创意大赛，为有梦想、敢创想的员工打造释放个体价值的成

长平台。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	502,820,185.45	474,618,179.53	5.94%	
营业成本	24,803,522.92	22,954,288.81	8.06%	
销售费用	219,664,654.75	209,813,501.52	4.70%	
管理费用	65,156,062.60	66,122,548.65	-1.46%	
财务费用	-155,928.52	851,965.76	-118.30%	主要系美元对人民币汇率波动引起的汇兑损益变动所致
所得税费用	4,864,742.53	12,643,904.79	-61.52%	主要系本期研发费用加计扣除增加以及可抵扣暂时性差异增加所致
研发投入	141,896,698.79	72,198,609.96	96.54%	主要系研发人员及薪酬增加带动研发费用增长
经营活动产生的现金流量净额	65,083,662.78	88,400,074.45	-26.38%	主要系本期员工数量增加，支付给职工以及为职工支付的现金增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-1,174,856.38	-41,325,440.16	97.16%	主要系本期收回银行结构性存款增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	332,769,837.35	-35,970,541.00	1,025.12%	主要系公司本期发行可转债收到募集资金所致
现金及现金等价物净增加额	397,254,409.72	11,290,868.85	3,418.37%	主要系公司本期发行可转债，收回到期的银行结构性存款增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年	营业成本比上年	毛利率比上年同
--	------	------	-----	---------	---------	---------

				同期增减	同期增减	期增减
分产品或服务						
视频创意类	274,271,468.55 ⁰⁰¹	13,345,681.16	95.13%	-2.64%	28.02%	-1.17%
绘图创意类	50,746,312.07	3,331,892.92	93.43%	60.33%	121.83%	-1.82%
文档创意类	52,342,642.89	2,935,306.41	94.39%	13.76%	24.32%	-0.48%
实用工具类	123,255,756.12	4,830,376.92	96.08%	11.84%	-1.78%	0.54%

注：001 本报告期内，公司根据产品功能及特性，对产品重新分类，对公司整体营业收入、营业成本不产生影响。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号—上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求：

报告期内营业收入或营业利润占 10%以上的行业

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分客户所处行业						
软件行业	500,616,179.63	24,443,257.41	95.12%	6.61%	27.27%	-0.79%
分产品						
视频创意类	274,271,468.55	13,345,681.16	95.13%	-2.64%	28.02%	-1.17%
绘图创意类	50,746,312.07	3,331,892.92	93.43%	60.33%	121.83%	-1.82%
文档创意类	52,342,642.89	2,935,306.41	94.39%	13.76%	24.32%	-0.48%
实用工具类	123,255,756.12	4,830,376.92	96.08%	11.84%	-1.78%	0.54%
分地区						
境外	442,623,741.84	21,600,038.60	95.12%	3.16%	23.65%	-0.81%
境内	60,196,443.61	3,203,484.32	94.68%	32.14%	-41.60%	6.72%

报告期内单一销售合同金额占公司最近一个会计年度经审计营业收入 30%以上且金额超过 5000 万元的正在履行的合同情况

适用 不适用

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
服务器费用	4,748,491.18	19.15%	2,096,996.77	9.14%	126.44%
CDN 网站加速费	6,647,318.72	26.80%	7,429,459.19	32.37%	-10.53%
第三方平台手续费	8,846,105.10	35.67%	8,307,376.55	36.19%	6.48%
智能家居产品销售成本	358,665.45	1.45%	2,811,989.33	12.25%	-87.25%
其他	4,202,942.47	16.94%	1,372,025.02	5.98%	206.33%

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	524,425,634.09	35.77%	121,741,792.91	11.44%	24.33%	主要系公司本期发行可转债收到募集资金所致
应收账款	26,308,136.44	1.79%	23,712,678.15	2.23%	-0.44%	
存货			357,001.97	0.03%	-0.03%	
长期股权投资	47,437,698.39	3.24%	47,989,432.17	4.51%	-1.27%	
固定资产	142,578,700.55	9.73%	143,865,242.38	13.52%	-3.79%	
合同负债	23,148,233.90	1.58%	22,059,114.66	2.07%	-0.49%	
交易性金融资产	130,526,810.90	8.90%	368,057,120.51	34.58%	-25.68%	主要系报告期末收回结构性存款所致
商誉	317,130,520.77	21.63%	148,459,739.55	13.95%	7.68%	主要系本期收购杭州格像科技有限公司股权所致
其他非流动资产	158,533,080.91	10.81%	98,159,598.30	9.22%	1.59%	主要系本期预付湖南长沙购楼款
应付职工薪酬	51,030,284.51	3.48%	81,849,334.13	7.69%	-4.21%	主要系本期支付了去年计提的年度奖金，同时预提本年年度奖金所致
长期应付款	128,678,595.40	8.78%	63,600,000.00	5.98%	2.80%	主要系本期收购杭州格像科技有限公司股权，部分收购款在未来期间支付所致
应付债券	348,801,546.53	23.79%	0.00	0.00%	23.79%	主要系本期发行可转债所致
其他权益工具	23,289,817.92	1.59%	0.00	0.00%	1.59%	主要系本期发行可转债所致

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	368,057,120.51	-560,834.27			551,320,000.00	794,563,284.00	6,273,808.66	130,526,810.90
2.衍生金融资产		2,225,700.00						2,225,700.00
3. 其他权益工具投资	26,331,856.80		6,368,143.20			10,000,000.00		22,700,000.00
金融资产小计	394,388,977.31	1,664,865.73	6,368,143.20		551,320,000.00	804,563,284.00	6,273,808.66	155,452,510.90
其他非流动金融资产	35,000,000.00							35,000,000.00
上述合计	429,388,977.31	1,664,865.73	6,368,143.20		551,320,000.00	804,563,284.00	6,273,808.66	190,452,510.90
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

其他变动为杭州格像有限公司被收购前已购买的理财6,273,808.66元。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	金额	受限原因
货币资金	11,189,921.24	保证金、取得信用卡额度质押的定期存款
合计	11,189,921.24	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
217,555,040.74 ⁰⁰¹	43,415,053.14	401.11%

注：001 主要系本报告期收购杭州格像科技有限公司股权、支付长沙市中电软件园二期 D5 栋办公楼购楼款等。

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
杭州格像科技有限公司	计算机软硬件的技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让，品牌策划，设计、制作、代理、发布国内广告（除网络广告发布）	收购	213,698,000.00	72.44%	自有资金	铭锐（丽水）商业管理合伙企业（有限合伙）、南宁具像信息科技有限公司合伙企业（有限合伙）、上海格像企业管理合伙企业（有限合伙）	长期	股权投资	工商变更已完成			否	2021年06月08日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn （公告编号：2021-067）
合计	--	--	213,698,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源

交易性金融资产	368,057,120.51	-560,834.27		551,320,000.00	794,563,284.00	4,142,229.00	130,526,810.90	自有资金+ 募集资金
衍生金融资产		2,225,700.00				531,600.00	2,225,700.00	自有资金
其他权益工具投资	26,331,856.80		6,368,143.20		10,000,000.00		22,700,000.00	自有资金
其他非流动金融资产	35,000,000.00						35,000,000.00	自有资金
合计	429,388,977.31	1,664,865.73	6,368,143.20	551,320,000.00	804,563,284.00	4,673,829.00	190,452,510.90	--

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	66,069.51
报告期投入募集资金总额	7,591.15
已累计投入募集资金总额	29,796.02
报告期内变更用途的募集资金总额	0.00
累计变更用途的募集资金总额	7,650.00
累计变更用途的募集资金总额比例	11.58%
募集资金总体使用情况说明	
<p>(一) 2018 年首次公开发行股票募集资金情况</p> <p>1、实际募集资金金额和资金到位时间</p> <p>经中国证券监督管理委员会《关于核准万兴科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2017]2436 号）核准，公司首次向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）2,000 万股，募集资金总额为 33,100.00 万元，扣除已支付发行费用人民币 4,137.64 万元，募集资金净额为人民币 28,962.36 万元。募集资金于 2018 年 1 月 11 日全部到位，上述资金到位情况已经大华会计师事务所(特殊普通合伙)验证，并出具了《验资报告》（大华验字[2018]000017 号）。</p> <p>2、募集资金使用金额及余额</p> <p>截止 2021 年 6 月 30 日，公司对募集资金项目累计投入 22,264.89 万元，其中：以前年度累计使用募集资金 22,204.87 万元，本年度使用募集资金 60.02 万元。截至 2021 年 6 月 30 日，公司募集资金余额为人民币 8,279.08 万元，其中募集资金专户余额 279.08 万元，使用闲置募集资金购买现金管理产品尚未到期余额 8,000.00 万元。</p>	

<p>(二) 2021 年可转换公司债券募集资金情况</p> <p>1、实际募集资金金额和资金到位时间</p> <p>经中国证券监督管理委员会出具的《关于同意万兴科技集团股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可[2021]283 号）核准，公司向不特定对象发行可转换公司债券 378.75 万张，募集资金总额为人民币 37,875.00 万元，扣除各项发行费用 767.85 万元，实际募集资金净额为人民币 37,107.15 万元。募集资金于 2021 年 6 月 16 日全部到位，上述资金到位情况已经大华会计师事务所(特殊普通合伙)验证，并出具了《验资报告》（大华验字[2021]000449 号）。</p> <p>2、募集资金使用金额及明细</p> <p>截止 2021 年 6 月 30 日，公司对募集资金项目累计投入 7,531.13 万元，均为本年度投入。截至 2021 年 6 月 30 日，公司募集资金余额为人民币 35,110.88 万元，均存放于募集资金专户。于 2021 年 6 月 30 日，募集资金置换尚未完成，期末募集资金账户余额包含前述以自筹资金预先投入的待置换金额。于 2021 年 8 月 6 日，公司完成募集资金置换。</p>
--

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
首次公开发行股票 1、万兴通用消费类软件产品研发及技术改造项目	是	24,094.32	24,094.32	60.02	17,396.85	72.20%	2022 年 12 月 31 日	596.69	16,569.21	是	否
首次公开发行股票 2、数据运营中心建设项目	否	2,984.00	2,984.00		2,984.00	100.00%	2020 年 12 月 31 日			不适用	否
首次公开发行股票 3、补充运营资金项目	否	1,884.04	1,884.04		1,884.04	100.00%	2019 年 12 月 31 日			不适用	否
可转换公司债券 1、数字创意资源商城建设项目	否	19,929.83	19,929.83	4,178.48	4,178.48	20.97%	2023 年 12 月 31 日	787.61	787.61	是	否
可转换公司债券 2、AI 数字创意研发中心建设项目	否	11,330.02	11,330.02	1,352.65	1,352.65	11.94%	2023 年 12 月 31 日			不适用	否
可转换公司债券 3、补充流动资金	否	5,847.30	5,847.30	2,000.00	2,000.00	34.20%	2023 年 12 月 31 日			不适用	否
承诺投资项目小计	--	66,069.5	66,069.5	7,591.15	29,796.0	--	--	1,384.30	17,356.8	--	--

		1	1		2				2		
超募资金投向											
无											
合计	--	66,069.51	66,069.51	7,591.15	29,796.02	--	--	1,384.30	17,356.82	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	万兴通用消费类软件产品研发及技术改造项目：根据公司战略规划及国内外市场环境、国产软件替代进口、国内知识产权保护及国内消费者付费意愿的增强等，公司在湖南长沙建立运营中心，主要负责部分产品研发、线上营销及服务，并组建全球客服中心，为更合理使用募集资金，公司于 2020 年 4 月 17 日召开的第三届董事会第十三次会议、第三届监事会第十一次会议及 2020 年 5 月 13 日召开的 2019 年度股东大会，分别审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，同意公司将募集资金投资项目“万兴通用消费类软件产品研发及技术改造项目”在深圳购买办公楼事项变更为在湖南长沙购买办公楼，增加湖南万兴实施主体及实施地点，并使用不超过 3,500 万元募集资金对湖南万兴进行增资，用于湖南万兴购买办公楼；同时，变更募集资金用途及实施进度，将使用购买办公楼节约的资金用于公司支付收购深圳市亿图软件有限公司 51% 股权的剩余收购价款；项目实施进度由 2020 年 12 月延期至 2022 年 12 月 31 日。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用										
	以前年度发生 1、数据运营中心建设项目：2018 年 10 月 29 日，公司第二届董事会第十八次会议、第二届监事会第十二次会议分别审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，并经公司股东大会审议通过，同意公司增加部分募集项目实施地点，实施地点由西藏变更为西藏和深圳。 2、万兴通用消费类软件产品研发及技术改造项目：公司于 2020 年 4 月 17 日召开的第三届董事会第十三次会议、第三届监事会第十一次会议及 2020 年 5 月 13 日召开的 2019 年度股东大会，分别审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，同意公司将募集资金投资项目“万兴通用消费类软件产品研发及技术改造项目”在深圳购买办公楼事项变更为在湖南长沙购买办公楼，增加湖南万兴实施主体及实施地点。										
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用										
	以前年度发生 1、万兴通用消费类软件产品研发及技术改造项目：2018 年 10 月 29 日，公司第二届董事会第十八次会议、第二届监事会第十二次会议分别审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，并经公司股东大会审议通过，公司将万兴通用消费类软件产品研发项目实施主体由公司增加为公司和万兴软件，并以 2,500.00 万元募集资金对万兴软件进行增资；为开发新产品加大研发、营销投入，同时根据市场环境变化，减少部分不适用的设备采购，对万兴通用消费类软件产品研发项目实施方式做了部分调整。 公司于 2020 年 4 月 17 日召开的第三届董事会第十三次会议、第三届监事会第十一次会议及 2020 年 5 月 13 日召开的 2019 年度股东大会，分别审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，同										

	<p>意公司将募集资金投资项目“万兴通用消费类软件产品研发及技术改造项目”在深圳购买办公楼事项变更为在湖南长沙购买办公楼，增加湖南万兴实施主体及实施地点，并使用不超过 3,500 万元募集资金对湖南万兴进行增资，用于湖南万兴购买办公楼；同时，变更募集资金用途及实施进度，将使用购买办公楼节约的资金用于公司支付收购亿图软件 51%股权的剩余收购价款；项目实施进度由 2020 年 12 月延期至 2022 年 12 月 31 日”。</p> <p>2、数据运营中心建设项目：公司于 2018 年 10 月 29 日召开的第二届董事会第十八次会议、第二届监事会第十二次会议，2018 年 11 月 14 日召开的 2018 年第二次临时股东大会，分别审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，公司将数据运营中心建设项目的投资总额从 4,484.00 万元减至 2,984.00 万元，减少自有资金投入，募集资金投资总额不变，并将项目延期，由原来的 2018 年 12 月延期至 2019 年 12 月。</p> <p>公司于 2019 年 9 月 6 日召开第三届董事会第八次会议及第三届监事会第七次会议审议通过《关于部分募投项目增加实施主体及延期的方案》，公司将“数据运营中心建设项目”实施主体由公司增加为公司和深圳兴之佳，并以 1,000.00 万元募集资金对深圳兴之佳进行增资，为突出公司集团化管理模式，提升公司管理效率，优化财务结构，对“数据运营中心项目”实施方式做了部分调整；公司结合目前募集资金投资项目的实际进展情况，在募集资金项目投资用途及投资规模都不发生变更的情况下，将“数据运营中心建设项目”、“万兴通用消费类软件产品研发项目”延期，由原来的 2019 年 12 月延期至 2020 年 12 月。</p>
<p>募集资金投资项目先期投入及置换情况</p>	<p>适用</p> <p>（一）首次公开发行：2018 年 3 月 20 日，公司第二届董事会第十三次会议、第二届监事会第七次会议分别审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，公司使用募集资金 4,454.06 万元置换预先投入募投项目自筹资金。大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 3 月 20 日出具了大华核字【2018】001814 号《万兴科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》。</p> <p>（二）可转换公司债券：2021 年 7 月 27 日，公司第三届董事会第三十次会议、第三届监事会第二十七次会议分别审议通过了《关于使用可转债募集资金置换预先投入的议案》，公司使用可转债募集资金 5,531.13 万元置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金（公司于 2021 年 6 月 30 日前使用自筹资金先行投入 5,531.13 万元），大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2021 年 7 月 27 日出具了大华核字【2021】009857 号《万兴科技集团股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》。截止 2021 年 6 月 30 日，募集资金置换尚未完成，期末募集资金账户余额包含前述以自筹资金预先投入的待置换金额。于 2021 年 8 月 6 日，公司完成募集资金置换。</p>
<p>用闲置募集资金暂时补充流动资金情况</p>	<p>不适用</p>
<p>项目实施出现募集资金结余的金额及原因</p>	<p>不适用</p>
<p>尚未使用的募集资金用途及去向</p>	<p>（一）首次公开发行股票：截止 2021 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金余额为 8,279.08 万元，其中 8,000.00 万元用于现金管理，另 279.08 万元存放于募集资金专户。</p> <p>（二）可转换公司债券：截止 2021 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金余额为 35,110.88 万元，全部存放于募集资金专户。</p>
<p>募集资金使用及披露中存在的问题或</p>	<p>不适用</p>

其他情况	
------	--

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	8,226.00	8,000.00		
银行理财产品	自有资金	32,500 ⁰⁰¹	5,029.44 ⁰⁰²		
合计		40,726.00	13,029.44		

注：001 自有资金委托理财发生额不包含杭州格像科技有限公司被收购前，其购买的 627.38 万元理财产品。

002 自有资金理财未到期余额包含杭州格像科技有限公司被收购前购买的理财产品 397.05 万元，于 2021 年 7 月 20 日赎回。

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	报告期内购入金额	报告期内售出金额	计提减值准备金额（如有）	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
招商银行股份有限公司	否	否	远期结售汇		2021年01月27日	2021年12月29日					222.57	0.26%	53.16

合计	0	--	--	0	0	0		222.57	0.26%	53.16
衍生品投资资金来源	自有资金									
涉诉情况（如适用）	不适用									
审议衍生品投资的董事会决议披露日期（如有）	2021 年 01 月 21 日									
审议衍生品投资的股东大会决议披露日期（如有）										
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	<p>风险分析：</p> <p>1、汇率波动风险：外汇衍生品交易合约汇率与到期日实际汇率的差异将产生交易损益；</p> <p>2、流动性风险：外汇衍生品以公司外汇资产、负债为依据，与实际外汇收支相匹配，以保证在交割时拥有足额资金供清算，或选择净额交割衍生品，以减少到期日现金流需求；</p> <p>3、履约风险：公司开展外汇衍生品交易对手均为信用良好且与公司已建立长期业务往来的银行，履约风险低；</p> <p>4、其它风险：在开展交易时，如交易合同条款不明确，将可能面临法律风险。</p> <p>风险控制措施：</p> <p>1、公司开展的外汇衍生品交易以平抑汇率波动对外销业务的盈利能力造成较大波动风险之目的，禁止任何风险投机行为；</p> <p>2、公司已制定《外汇衍生品交易业务管理制度》，对外汇衍生品交易的操作原则、审批权限、内部操作流程、信息隔离措施、内部风险控制处理程序、信息披露等作了明确规定，严格控制交易风险；</p> <p>3、公司将审慎审查与银行签订的合约条款，严格执行风险管理制度，以防范法律风险；</p> <p>4、公司财务部门将持续跟踪外汇衍生品公开市场价格或公允价值变动，及时评估外汇衍生品交易的风险敞口变化情况，并定期向公司管理层报告，发现异常情况及时上报，提示风险并执行应急措施；</p> <p>5、公司内部审计部门对外汇衍生品交易的决策、管理、执行等工作的合规性进行监督检查。</p>									
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	衍生品的公允价值以外汇市场即时报价确定，按照合约价格与资产负债表日央行发布的外汇牌价的差额计算确定衍生品的损益。									
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	未发生重大变化									
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	公司独立董事认为：公司为规避汇率风险所开展的外汇资金交易业务，是基于对未来外汇收支的合理估计和目前外汇收支的实际需求。公司已就拟开展的衍生品交易出具可行性分析报告，开展外汇衍生品交易业务能提高资金使用效率及应对外汇波动风险的能力，更好地规避和防范公司所面临的外汇汇率波动风险，增强公司财务稳健性，不影响公司正常的生产经营。公司已制定《外汇衍生品交易业务管理制度》，明确了相关各									

	层级的审批程序，可以有效控制相关风险。独立董事认为，公司开展的衍生品业务与日常经营需求紧密相关遵循了谨慎性原则，不存在损害公司和股东利益，尤其是中小股东利益的情形。公司独立董事一致同意公司开展外汇衍生品交易业务。
--	--

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
深圳万兴软件有限公司	子公司	电子计算机软硬件及其外部设备的技术开发、技术咨询、销售	30,000,000.00	195,334,660.81	173,503,755.66	130,100,040.82	33,524,486.19	33,284,397.41
深圳市亿图软件有限公司	子公司	计算机软硬件的技术开发与销售、技术服务、技术咨询；经营进出口业务。	5,000,000.00	89,017,137.06	79,721,047.24	42,513,104.60	21,892,089.06	19,616,396.42
深圳市兴之佳科技有限公司	子公司	电子计算机软硬件及其外部设备的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；软件服务、软件及辅助设备的销售(不含专营、专控、专卖商品)；家庭智能集成设备、移动智能设备	11,000,000.00	26,557,532.40	-4,907,092.73	4,441,619.33	-7,990,612.50	-7,990,612.50

		的技术开发、技术咨询、销售，经营进出口业务。						
万兴科技(湖南)有限公司	子公司	网络技术、智能化技术的研发;应用软件、计算机硬件的开发;智能化技术的转让、服务;计算机硬件、计算机外围设备、智能装备、计算机软件、计算机辅助设备、计算机、智能产品的销售;信息系统集成服务	50,000,000.00	525,967,955.81	352,431,046.36	21,611,163.99	-6,042,827.35	-6,067,904.68
杭州格像科技有限公司	子公司	服务:计算机软硬件的技术开发、技术服务、技术咨询、成果转化,品牌策划,设计、制作、代理、发布国内广告(除网络广告发布);批发、零售:计算机软硬件,电子产品(除专控),监控设备,办公智能设备;货物进出口、技术进出口	3,242,387.00	81,223,325.29	69,597,578.29	12,297,530.80	7,439,628.57	7,439,628.57

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
杭州格像科技有限公司	收购	收购日至报告期末净利润为7,439,628.57元
亿图软件(湖南)有限公司	新设成立	本报告期内净利润为-608,870.79元
万胜全球有限公司	新设成立	本报告期内净利润为0.00元

主要控股参股公司情况说明

2021年6月,公司与铭锐(丽水)商业管理合伙企业(有限合伙)、南宁具像信息科技合伙企业(有限合伙)、上海格像企业管理合伙企业(有限合伙)签订股权转让协议,使用自筹资金人民币21,369.80万元收购杭州格像科技有限公司(以下简称“格像科技”)72.44%的股权,2021年6月纳入合并报表范围内,杭州格像科技有限公司包含子公司杭州云像科技有限公司、格像科技有限公司。

九、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、产品研发风险

快速创新的技术变革是软件行业的显著特点之一，产品更新换代快，用户对产品的需求不断变化。公司必须实时跟踪国内外先进技术和应用领域需求的发展趋势，持续创新，不断增加产品的功能、提升产品的性能、推出新的产品和服务，以满足市场需求。

对此，公司加强行业研究、紧密关注用户需求，加大产品研发投入，提高产品研发效率等，确保公司产品可以随时应对市场及用户需求变化。

2、全球贸易保护及经营的风险

公司为遍布全球的最终用户提供以创意软件为主的软件产品和服务。受全球疫情、经济增长放慢以及发达经济体增长疲弱影响，国际贸易保护主义倾向变得日益严重。此外，公司的业务受到不同国家法律和法规管辖，涉及知识产权、隐私保护、不正当竞争和消费者权益保护等诸多方面。随着公司业务规模和销售区域进一步扩大，公司涉及的贸易环境、法律环境将会更加复杂，如果未来公司受到产品销售地的贸易保护制度的约束，或未能完全遵守产品销售地的法律或法规，则可能面临相应的限制及处罚，从而影响公司在当地的销售。对此，公司将密切关注各国家对软件产品销售的贸易政策、法律或法规，及时根据环境变化进行资质办理或是业务调整，提升应对能力，避免影响公司正常业务发展。

对此，公司将密切关注各国家对软件产品销售的贸易政策、法律或法规，及时根据环境变化进行资质办理或是业务调整，提升应对能力，避免影响公司正常业务发展。

3、网络营销推广风险

公司主要通过自建的电子商务平台采用线上营销方式进行软件产品销售，营销推广主要是与Google、Bing、百度、Yahoo、YouTube等世界主要的搜索引擎服务商和视频社交网站合作，利用搜索引擎优化、搜索引擎付费广告、社会化媒体营销、下载站点营销等网络营销推广模式将潜在用户引流至公司电子商务平台，促进软件销售实现。如果Google、Bing、百度、Yahoo等主要的搜索引擎服务商调整搜索引擎排名算法，可能对公司电子商务平台的流量和引流成本产生不利影响。

对此，公司将密切关注各搜索引擎算法调整规则，结合各搜索引擎算法调整对公司SEO营销策略进行快速调整。强化搜索引擎付费广告词投放大数据的实时跟踪、分析，对ROI低于规定标准的广告词投放方式进行及时优化。同时积极探索与扩展新的、高精度、低成本网络营销渠道，丰富引流渠道与来源，降低网络营销推广风险。

4、汇率波动风险

公司软件产品与服务主要以境外销售为主，以美元、欧元、日元等多种币种进行结算，人民币汇率随着国内外政治、经济、金融环境的变化而波动。近年来受疫情席卷全球、国际贸易保护主义抬头、全球经济发展不平衡及全球量化宽松政策等多种因素影响，导致人民币汇率浮动范围扩大且波动频繁，对公司的销售收入及利润带来较大的不确定性和风险。对此，公司将加强外汇风险防范，密切关注汇率走势，根据业务发展需要，灵活选用合理的外汇避险工具组合，降低汇率波动带来的不良影响。

对此，公司将加强外汇风险防范，密切关注汇率走势，根据业务发展需要，灵活选用合理的外汇避险工具组合，降低汇率波动带来的不良影响。

5、服务器和网络运行安全的风险

公司产品销售采用线上营销推广模式，通过自建的电子商务平台向全球用户提供软件以及相关增值服务，日常经营所需的主要设备包括网络服务器等托管于第三方专业服务机构。服务器和网络运行安全对公司日常经营至关重要。公司已经制定完善的应急措施，以应对各类互联网突发情况，报告期内未因网络突发状况而遭受损失，但互联网安全运行受多方面因素影响，不排除未来可能由于服务器托管方管理不善、公司日常经营所用的网络设施遭受恶意攻击而导致公司服务器或网络不能正常运行，对公司日常经营造成不利影响。

对此，公司采用了网络服务器托管和云服务共同使用的方式来规避风险，对多个机房采用异地多活的部署架构，通过使用智能DNS+GTM全局流量管理来分配流量到不同的机房来防范机房故障。并通过不断的对系统架构升级来防范应用风险，使用微服务调用链跟踪、日志系统反馈、监控系统来实时监测运行情况，通过使用网络防火墙和应用防火墙来防范各种网络攻击。

6、市场竞争风险

经过多年的发展，公司在创意软件领域具备较强研发及营销实力，已成为国内创意软件出口销售收入最高的公司之一，但相对于全球知名软件企业，公司在营收规模、研发投入、资金实力等方面仍存在较大差距。未来如果公司不能在产品设计、产品品质、技术研发及创新、市场拓展等方面持续保持自身优势，公司的盈利能力和市场份额将会受到不利影响。

对此，公司将坚持对软件产品实施的差异化定位，通过增强产品差异化功能和个性化设计，提升用户使用体验，满足其个性化需求，进而与知名企业的产品形成差异化竞争，提升产品核心竞争力。

7、商誉减值风险

公司由于并购形成较大金额商誉。根据我国《企业会计准则》的相关规定，如果并购的公司未来经营状况不及预期，则存在商誉减值的风险，从而对公司当期损益造成不利影响。

对此，公司将坚持对软件产品实施的差异化定位，通过增强产品差异化功能和个性化设计，提升用户使用体验，满足其个性化需求，进而与知名企业的产品形成差异化竞争，提升产品核心竞争力。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年01月13日	东海朗廷	其他	机构	东北证券、东方阿尔法、狄道投资、鼎萨投资、合煦智远、诚鸣资产（排名不分先后）。	具体内容详见公司于2021年1月13日披露的《万兴科技集团股份有限公司投资者关系活动记录表》（2021-001）。	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	45.43%	2021 年 04 月 27 日	2021 年 04 月 27 日	公告编号：2021-045
2020 年度股东大会	年度股东大会	42.15%	2021 年 05 月 07 日	2021 年 05 月 07 日	公告编号：2021-048

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
胡立峰	董事兼财务总监	离任	2021 年 05 月 07 日	胡立峰先生因工作变动于 2021 年 5 月 7 日辞任公司董事职务，于 2021 年 7 月 27 日辞任公司财务总监职务。
孙淳	董事、财务总监	被选举	2021 年 05 月 07 日	2021 年 5 月 7 日经股东大会审议通过，选举孙淳先生为公司董事，2021 年 7 月 27 日经董事会审议通过，聘任孙淳先生为公司财务总监，任职期限至公司第三届董事会届满为止。
黄反之	独立董事	任期满离任	2021 年 05 月 07 日	黄反之先生任期即将届满六年于 2021 年 5 月 7 日离任。
戴扬	独立董事	被选举	2021 年 05 月 07 日	2021 年 5 月 7 日经股东大会审议通过，选举戴扬先生为独立董事，任职期限至公司第三届董事会届满为止。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

√ 适用 □ 不适用

（一）2021年限制性股票激励计划首次授予

报告期内，公司推出2021年限制性股票激励计划，经公司董事会、股东大会审议通过，同意向249名激励对象授予895.80万股第二类限制性股票，首次授予价格为40.00元/股，首次授予日为2021年5月7日。详见公司刊登于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的相关公告，相关审批程序如下：

1、2021年4月9日，公司召开第三届董事会第二十四次会议、第三届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于公司<2021年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理2021年限制性股票激励计划相关事宜的议案》，公司独立董事对相关议案发表了同意的独立意见，公司独立董事陈琦胜先生就提交股东大会审议的本次激励计划相关议案向全体股东征集了投票权。北京国枫律师事务所对此出具了相应的法律意见书。

2、2021年4月27日，公司召开2021年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司<2021年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理2021年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。

3、2021年5月7日，公司召开第三届董事会第二十六次会议、第三届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于调整2021年限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于向激励对象首次授予2021年限制性股票的议案》，公司独立董事对议案内容发表了同意的独立意见；同意向249名激励对象授予895.80万份第二类限制性股票，首次授予价格为40.00元/股，首次授予日为2021年5月7日。

（二）2020年股票期权激励计划实施情况

公司于2020年8月4日第三届董事会第十六次会议，2020年8月20日召开2020年第一次临时股东大会审议了《关于公司<2020年股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》《关于公司<2020年股票期权激励计划实施考核管理办法>的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理2020年股票期权激励计划相关事宜的议案》等议案，向181名激励对象授予323.30万份股票期权，首次授予行权价格为67.01元/份，首次授予日为2020年9月3日，首次授予于2020年9月17日完成登记上市。报告期内，2020年股票期权激励计划无实施进展或变化。

（三）2018年限制性股票预留解除限售

报告期内，公司2018年限制性股票激励计划预留授予部分第二个限售期解除限售条件成就，经董事会同意，为满足预留授予部分第二个限售期解除限售条件的激励对象22名办理解除限售19.96万股股票并于2021年7月8日上市流通；详见公司刊登于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的相关公告，相关审批程序如下：

2021年6月24日，公司分别召开了第三届董事会第二十八次会议及第三届监事会第二十五次会议，审议通过了《关于公司2018年限制性股票激励计划预留授予部分第二期解除限售的议案》，公司独立董事对该议案内容发表了同意的独立意见。

第五节 环境与社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司及子公司在日常经营中认真执行环境保护相关法律法规，报告期内未出现因环境问题而受到行政处罚的情况。

二、社会责任情况

1、完善公司治理结构

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等有关法律法规、规章制度的要求，及时制定与修订相关规章制度；积极推进内控体系建设，完善公司法人治理结构，明确公司股东大会、董事会、监事会等各自应履行的职责和议事规则，为公司的规范运作提供了完善的制度保障，有效强化了公司决策的公正性，保障公司的持续经营，为实现股东受益、员工成长、客户满意奠定基础。

2、注重职工关怀及权益保护

公司注重人文关怀：公司严格遵守《劳动法》等法律法规要求，依法与员工签订《劳动合同》，并按照国家 and 地方法律法规为员工办理医疗、养老、失业、工伤、生育等社会保险，并为员工缴纳住房公积金，认真执行员工法定假期、婚假、丧假、产假、工伤假等制度。公司推行全国同岗同薪和普惠安居计划、股权激励计划等立体式薪酬福利体系，每年组织员工进行体检、团建活动，努力为员工提供安全有保障的工作环境。

公司注重职工培训：公司搭建了完备的培训体系，并不断改进完善，主要以内训和外训两种形式进行。内部培训方面，公司设立课程讲师、新员工导师制度，在公司内部开设新员工岗前培训、在岗业务培训，以及各项法规、公司规章、制度等全生命周期培训，全面立体帮助员工获得成长与提升；外部培训方面，公司积极聘请外部讲师、组织员工参加外部培训，为不同层级员工制定富有针对性的专项培训，拓宽员工的思维视野，提高员工专业技能和综合素质。公司每年都根据发展战略、人员情况制定相应的培训计划，为员工搭建良好的职业发展通道，为公司发展储备人才。

3、重视投资者关系管理

公司高度重视投资者关系管理工作，贯彻真实、准确、完整、及时、公平的原则，认真履行信息披露义务，积极与投资者进行有效沟通，向外传递企业价值，以塑造公司在资本市场的良好形象。

近年来，公司主动适应市场趋势和行业变革，在保障公司持续创新、快速发展的基础上，不断拓展资本市场参与的深度与广度，不仅通过路演、投资者热线电话、互动易平台等多种渠道畅通投资者线上交流渠道，线下，公司也适时参加了多家券商的策略会，并邀请分析师、研究员深入公司调研，与公司领导层面对面交流，让投资者更加了解公司价值，提升资本市

场和相关机构对公司的关注与认可。

4、关心社会公益事业

(1) 精准扶贫规划

公司坚持心系民生、回馈社会，在西藏全方位开展精准扶贫活动。

为贯彻落实中共中央、国务院《关于打赢脱贫攻坚战的决定》和西藏自治区委、区政府“引领发展，服务群众，改善贫困村发展条件”的扶贫要求，着眼于藏区脱贫与未来可持续发展，公司采取产业扶贫、教育扶贫、就业扶贫等方式，深入西藏最贫困地区一线，与西藏大学签订扶贫框架协议，具体如下：

- 1)与西藏大学信息学院建立实训基地，为贫困大学生提供实习及就业平台；
- 2)与西藏大学签订协议，设立“万兴科技大学生奖学金”，合计100.00万元。

(2) 半年度精准扶贫概要

报告期内，公司向西藏大学捐赠第五笔奖学金20.00万元，用于激励贫困大学生。公司在西藏大学设立的“万兴科技大学生奖学金”计划拨款已全额完成，后续将继续履行公司的社会责任，积极参与西藏大学的教育扶贫工作。全资子公司湖南万兴向湖南科技大学“ACM集训队”提供2.5万元赞助费。

报告期内，在深圳疫情防控战役中，公司积极响应疫情防控的要求，全面组织公司员工开展核酸检测、防疫接种工作，并先后向奋战在一线的医务人员、志愿者及街道办、社区等管理部门捐赠支装水，助力疫情防控工。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺			不适用			
资产重组时所作承诺			不适用			
首次公开发行或再融资时所作承诺	宿迁家兴网络科技有限公司（原名为深圳市家兴投资有限公司）；宿迁兴亿网络科技有限公司（原名为：深圳市亿兴投资有限公司）；吴太兵	股份限售承诺	公司控股股东、实际控制人吴太兵以及一致行动人亿兴投资、家兴投资承诺：自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份；发行人股票上市后六个月内如股票价格连续 20 个交易日的收盘价格均低于发行价格，或者发行人股票上市后六个月期末（2018 年 7 月 18 日）收盘价低于发行价格，其直接或间接持有的发行人股票的锁定期自动延长六个月。本企业/本人将遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。	2018 年 01 月 18 日	2021 年 01 月 17 日	已履行完毕
	孙淳;朱伟;王志荣	股份减持承诺	担任公司董事和高级管理人员的朱伟、王志荣（间接持股）、孙淳承诺：本人所持股票在锁定期届满后二十四个月内减持的，减持价格不低于发行价格。本人将遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。上述发行价指公司首次公开发行股票的发行价格，如果公司上市后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照证券交易所的有关规定作除权除息处理。	2018 年 01 月 18 日	2021 年 01 月 17 日	已履行完毕
	陈江江;陈琦胜;邓爱国;黄反之;廖越平;凌曙光;刘莉	IPO 稳定股价承诺	（一）触发实施稳定股价方案的条件：公司股票自挂牌上市之日起三年内，一旦出现连续 20 个交易日公司股票收盘价均低于公司当日已公告每股净资产（当日已公告每股净资产为：1、发行人最近一期报告期末公告的每股净资产，或者 2、如最近一期报告期末财务数据公告后至下一报告期末财务数据公告前期间因分	2018 年 01 月 18 日	2021 年 01 月 17 日	已履行完毕

<p>莉;孙淳;万兴科技集团股份有限公司;王志荣;吴太兵;朱建寰;朱伟</p>	<p>红、配股、转增等情况导致发行人股份或权益发生变化时,则为经调整后的每股净资产,下同)情形时,本公司将根据《上市公司回购社会公众股份管理办法》的规定向社会公众股东回购公司部分股票,以稳定公司股价。(二)稳定股价的具体措施 1、控股股东、实际控制人增持自公司股票上市交易后三年内触发启动条件的,公司控股股东、实际控制人吴太兵先生将增持公司股份,增持股份应当遵循以下原则:(1)增持股份不应导致公司的股权分布不符合上市条件;(2)增持股份的价格不超过最近一期经审计的每股净资产的价格;(3)增持股份的方式为集中竞价交易或中国证监会认可的其他方式;(4)单次用于增持股份的资金金额不低于其上一会计年度从公司分得的现金分红(税后)的 20%;若某一会计年度内公司股价多次触发上述需采取股价稳定措施条件的,则单一会计年度用于增持股份的资金金额合计不低于其上一会计年度从公司分得的现金分红(税后)的 50%,但不超过最近连续两个会计年度从公司分得的全部现金分红(税后)。2、公司回购在控股股东增持公司股票实施完成后,公司股价仍未达到停止条件的,公司应当向社会公众股东回购公司股份。公司回购股份应当遵循以下原则:(1)回购股份不应导致公司的股权分布不符合上市条件;(2)回购股份的价格不超过最近一期经审计的每股净资产的价格;(3)回购股份的方式为集中竞价交易或中国证监会认可的其他方式;(4)公司单次用于回购股份的资金金额不低于上一会计年度经审计归属于公司股东净利润的 10%;若某一会计年度内公司股价多次触发上述需采取股价稳定措施条件的,则公司单一会计年度用于回购股份的资金金额合计不超过上一会计年度经审计归属于公司股东净利润的 20%。3、董事、高级管理人员增持在公司回购股票实施完成后,公司股价仍未达到停止条件的,公司董事(不含独立董事)、高级管理人员将增持公司股份。公司董事(不含独立董事)、高级管理人员增持股份应当遵循以下原则:(1)增持股份不应导致公司的股权分布不符合上市条件;(2)增持股份的价格不超过最近一期经审计的每股净资产的价格;(3)增持股份的方式为集中竞价交易或中国证监会认可的其他方式。4、公司董事(不含独立董事)、高级管理人员单次用于增持股份的资金金额不低于该等董事、高级管理人员上一会计年度自公司领取年度薪酬(税后)的 20%,若某一会计年度内公司股价多次触发上述需采取股价稳定措施条件的,则董事(不含独立董事)、高级管理人员单一会计年度用于增持股份的资金金额合计不超过其上一会计年度自公司领取年度薪酬(税后)的 50%。(三)稳定股价措施的实施程序 1、控股股东增持:控股股东应在公司股东大会审议通过稳定股价具体方案的 5 个交易日内,根据公司股东大会审议通过的稳定股价具体方案中确定的增持金额、数量及期间,通过交易所集中竞价交易的方式或中国证监会认可的其他方式增持公司股票。2、公司回购:当控股股东增持公司股票实施完成后,公司股价仍未达到停止条件的,公司董事会应在控股股东增持股票实施完成后公告之日起 3 个交易日</p>			
---	---	--	--	--

		<p>内，作出实施回购股份或不实施回购股份的决议。董事会在作出决议后 2 个交易日内公告董事会决议及股份回购的议案，并发布召开股东大会的通知。经过股东大会决议决定实施回购的，公司应在公司股东大会决议公告之日起 3 个交易日开始启动回购，并于 30 日内实施完毕。公司回购方案实施完毕后，应在 2 个交易日内公告公司股份变动报告，并依法注销所回购的股份，办理工商变更登记。</p> <p>3、董事、高级管理人员的增持：当公司回购股票实施完成后，公司股价仍未达到停止条件时，有增持义务的董事、高级管理人员应在公司回购股票完成且公告之日起 3 个交易日内，就其增持公司股票的具体计划书面通知公司并进行公告，相关董事、高级管理人员应在增持公告作出之日起下一个交易日开始启动增持，并于 30 日内实施完毕。</p> <p>（四）股价稳定方案的优先顺序：启动条件触发后，将先以控股股东增持股票的方式稳定股价；控股股东增持股票实施完成后，公司股价仍未达到停止条件的，则由公司进行回购；公司回购股票实施完成后，公司股价仍未达到停止条件的，则由有增持义务的董事、高级管理人员进行增持。</p> <p>（五）约束措施：1、若公司或相关责任主体未采取稳定股价的具体措施的，公司及相关责任主体将及时进行公告并向投资者道歉，并将在定期报告中披露相关责任主体关于稳定股价的具体措施的履行情况以及未采取上述稳定股价的具体措施时的补救及改正情况。2、若公司控股股东未采取稳定股价的具体措施的，则在其采取稳定股价的具体措施并实施完毕（因公司股价不满足启动股价稳定措施的具体条件而终止实施的，视为实施完毕，下同）前，除因被强制执行、上市公司重组、为履行保护投资者利益承诺等必须转让股份的情形外，其持有的公司股份不得转让。同时公司有权以其获得的上一会计年度的现金分红（税后）的 50%为限，扣减其在当年度或以后年度在公司利润分配方案中所享有的现金分红（税后）。3、若公司有增持义务的董事、高级管理人员未采取稳定股价的具体措施的，则公司有权以其获得的上一会计年度的薪酬（税后）的 50%为限，扣减其在当年度或以后年度在公司获得的薪酬（税后）。4、公司将提示及督促公司未来新任的董事、高级管理人员履行公司发行上市时董事、高级管理人员已作出的关于股价稳定措施的相应承诺。</p>			
股权激励承诺					
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的	不适用				

具体原因及下一步的工作计划	
---------------	--

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼	1,327.69	否	已调解	已和解结案, 被	正在执行		不适用

披露标准的其他诉讼（本公司作为原告方）				告同意支付涉案金额 1,327.69 万元			
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼（本公司作为原告方）	121.8	否	一审判决	一审判决，判决被告赔偿 121.80 万元	正在执行		不适用
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼（本公司作为原告方）	733.52	否	已立案，等待开庭	暂无影响	进行中		不适用
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼（本公司作为原告方）	488.78	否	已和解结案	双方已和解	已结案，被告已支付 67.38 万美金		不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司存在租赁房产情形，该等房屋主要用于日常办公等用途，该等租赁行为对公司的生产经营、财务状况不构成重大影响，具体明细参考“第十节财务报告十四、承诺及或有事项1、重要承诺事项”。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

4、其他重大合同

 适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

 适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

 适用 不适用

全资子公司湖南万兴购买湖南省长沙市中电软件园二期D5栋办公楼主体结构已正式封顶，公司已根据双方签订的《房屋定制协议书》、《长沙市商品房买卖合同》支付了全部购房款。详见公司刊登于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的公告（公告编号：2021-012）。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	49,647,824	38.21%				-30,198,314	-30,198,314	19,449,510	14.97%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	49,643,024	38.21%				-30,198,314	-30,198,314	19,444,710	14.96%
其中：境内法人持股	23,931,424	18.42%				-23,931,424	-23,931,424	0	0.00%
境内自然人持股	25,711,600	19.79%				-6,266,890	-6,266,890	19,444,710	14.96%
4、外资持股	4,800	0.00%						4,800	0.00%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	4,800	0.00%						4,800	0.00%
二、无限售条件股份	80,299,216	61.79%				30,198,314	30,198,314	110,497,530	85.03%
1、人民币普通股	80,299,216	61.79%				30,198,314	30,198,314	110,497,530	85.03%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	129,947,040	100.00%				0	0	129,947,040	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2021年1月14日，公司披露了《关于部分首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告》（公司编号：2021-002），首次公开发行前已发行的部分股份48,959,984股解除限售，占公司总股本的37.68%，解除限售后实际可上市流通的股份19,564,905股，占公司股本总额的15.06%，限售股份上市流通日为2021年1月19日。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司部分首次公开发行前已发行的部分股份已完成锁定承诺，并获深圳证券交易所同意，同时在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份解禁手续，该部分股份已于2021年1月19日上市流通，具体内容详见同日刊登于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的相关公告。

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
吴太兵	25,028,560	6,257,140		18,771,420	高管锁定股	2021年1月19日已上市流通，董事、高级管理人员每年解限25%
宿迁兴亿网络科技有限公司	19,817,104	19,817,104		0	首发前限售股	2021年1月19日已上市流通
宿迁家兴网络科技有限公司	4,114,320	4,114,320		0	首发前限售股	2021年1月19日已上市流通
2018年股权激励计划限制性股票（首次授予）	445,440			445,440	2018年限制性股票激励限售	按照激励计划分批解锁
2018年股权激励计划限制性股票（预留授予）	212,400			212,400	2018年限制性股票激励限售	按照激励计划分批解锁
张铮	3,600	1,500		2,100	高管锁定股	按高管锁定股相关规定执行

刘秋伟	14,400	6,000		8,400	高管锁定股	按高管锁定股相关规定执行
胡立峰	12,000	2,250		9,750	高管锁定股	按高管锁定股相关规定执行
合计	49,647,824	30,198,314	0	19,449,510	--	--

二、证券发行与上市情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
万兴转债(123116)	2021年06月09日	100元/张	3,787,500	2021年07月01日	3,787,500	2027年06月08日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn (公告编号: 2021-081)	2021年06月29日
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

公司于2021年6月9日公开发行了3,787,500张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额37,875.00万元，于2021年7月1日起在深交所挂牌交易，债券简称“万兴转债”，债券代码“123116”。

本次发行的可转换公司债券，期限为6年，即自2021年6月9日至2027年6月8日，转股的起止日期是2021年12月16日至2027年6月8日。

可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息。第一年0.40%、第二年0.70%、第三年1.00%、第四年1.80%、第五年2.50%、第六年3.50%。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	29,436	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有) (参见注8)	0	持有特别表决权股份的股东总数(如有)	0			
持股5%以上的普通股股东或前10名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
吴太兵	境内自然人	18.95%	24,628,560	-400,000	18,771,420	5,857,140	质押	1,500,000

宿迁兴亿网络科技有限公司	境内非国有法人	15.25%	19,817,104			19,817,104		
香港中央结算有限公司	境外法人	4.68%	6,084,778	-315,671		6,084,778		
宿迁家兴网络科技有限公司	境内非国有法人	3.17%	4,114,320			4,114,320		
中国工商银行－南方绩优成长股票型证券投资基金	其他	1.57%	2,040,075	2,040,075		2,040,075		
中国建设银行股份有限公司－南方瑞合三年定期开放混合型发起式证券投资基金（LOF）	其他	1.43%	1,860,021	1,860,021		1,860,021		
郭伟松	境内自然人	1.11%	1,440,000	1,440,000		1,440,000		
招商银行股份有限公司－东方阿尔法精选灵活配置混合型发起式证券投资基金	其他	0.83%	1,083,539	-505,800		1,083,539		
中国工商银行－汇添富优势精选混合型证券投资基金	其他	0.62%	805,593	799,593		805,593		
齐君华	境内自然人	0.48%	624,300	624,300		624,300		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	吴太兵先生为公司控股股东及实际控制人，宿迁兴亿网络科技有限公司、宿迁家兴网络科技有限公司（兴亿网络、家兴网络的实际控制人为吴太兵先生）为一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
宿迁兴亿网络科技有限公司	19,817,104	人民币普通股	19,817,104					

香港中央结算有限公司	6,084,778	人民币普通股	6,084,778
吴太兵	5,857,140	人民币普通股	5,857,140
宿迁家兴网络科技有限公司	4,114,320	人民币普通股	4,114,320
中国工商银行－南方绩优成长股票型证券投资基金	2,040,075	人民币普通股	2,040,075
中国建设银行股份有限公司－南方瑞合三年定期开放混合型发起式证券投资基金（LOF）	1,860,021	人民币普通股	1,860,021
郭伟松	1,440,000	人民币普通股	1,440,000
招商银行股份有限公司－东方阿尔法精选灵活配置混合型发起式证券投资基金	1,083,539	人民币普通股	1,083,539
中国工商银行－汇添富优势精选混合型证券投资基金	805,593	人民币普通股	805,593
齐君华	624,300	人民币普通股	624,300
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	吴太兵先生为公司控股股东及实际控制人，宿迁兴亿网络科技有限公司、宿迁家兴网络科技有限公司（兴亿网络、家兴网络的实际控制人为吴太兵先生）为一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	1、股东宿迁兴亿网络科技有限公司通过普通证券账号持有 6,317,104 股，通过信用证券账户持有 13,500,000 股，合计持有 19,817,104 股。 2、股东宿迁家兴网络科技有限公司通过普通证券账号持有 1,274,320 股，通过信用证券账户持有 2,840,000 股，合计持有 4,114,320 股。 3、股东齐君华通过普通证券账号持有 94,300 股，通过信用证券账户持有 530,000 股，合计持有 624,300 股。		

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）

吴太兵	董事长、总经理	现任	25,028,560		-400,000	24,628,560			
胡立峰	董事兼财务总监	离任	45,000			45,000			
张铮	董事	现任	6,000			6,000			
黄反之	独立董事	离任							
戴扬	独立董事	现任							
陈琦胜	独立董事	现任							
孙淳	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	现任							
刘秋伟	研发总监	现任	24,000			24,000			
杨文亮	监事会主席	现任							
郝晶	职工监事	现任							
凌曙光	监事	现任							
合计	--	--	25,103,560	0	-400,000	24,703,560	0	0	0

注：胡立峰先生因工作变动于 2021 年 5 月 7 日辞任公司董事职务，于 2021 年 7 月 27 日辞任公司财务总监职务。2021 年 5 月 7 日经股东大会审议通过，选举孙淳先生为公司董事，2021 年 7 月 27 日经董事会审议通过，聘任孙淳先生为公司财务总监，任职期限至公司第三届董事会届满为止。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

适用 不适用

1、转股价格历次调整情况

“万兴转债”初始转股价格为49.78元/股，不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司股票交易均价和前一个交易日公司股票交易均价。截至2021年06月30日，公司可转换公司债券转股价未做调整。

2、累计转股情况

适用 不适用

3、前十名可转债持有人情况

单位：股

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	浙江华睿盛银创业投资有限公司	境内非国有法人	71,699	7,169,900.00	1.89%
2	中国工商银行—南方绩优成长股票型证券投资基金	其他	59,460	5,946,000.00	1.57%
3	中国建设银行股份有限公司—南方瑞	其他	54,212	5,421,200.00	1.43%

	合三年定期开放混合型发起式证券投资基金 (LOF)				
4	招商银行股份有限公司—东方阿尔法精选灵活配置混合型发起式证券投资基金	其他	43,408	4,340,800.00	1.15%
5	中国工商银行—汇添富优势精选混合型证券投资基金	其他	26,394	2,639,400.00	0.70%
6	华林证券股份有限公司	境内非国有法人	24,358	2,435,800.00	0.64%
7	中国工商银行—汇添富美丽 30 混合型证券投资基金	其他	23,352	2,335,200.00	0.62%
8	招商银行股份有限公司—东方阿尔法优选混合型发起式证券投资基金	其他	15,604	1,560,400.00	0.41%
9	中国建设银行股份有限公司—博时裕益灵活配置混合型证券投资基金	其他	13,408	1,340,800.00	0.35%
10	齐君华	境内自然人	12,125	1,212,500.00	0.32%

4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

报告期内，公司资信状况良好，未发生贷款逾期未归还情况。

2020年10月21日，中证鹏元资信评估股份有限公司出具了《万兴科技集团股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券信用评级报告》（中鹏信评【2020】第Z【876】号02），经评定，发行主体长期信用等级为A+，评级展望为稳定，本期债券信用等级为A+。

2021年8月7日，中证鹏元资信评估股份有限公司出具了《万兴科技集团股份有限公司主体及“万兴转债”2021年度跟踪评级报告》（中鹏信评【2021】跟踪第【1209】号02），经评定，维持公司主体信用等级为A+，评级展望维持为稳定，同时维持“万兴转债”的信用等级为A+。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	553.72%	321.49%	232.23%
资产负债率	41.65%	22.18%	19.47%
速动比率	553.72%	321.28%	232.44%

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	3,824.30	8,286.60	-53.85% ⁰⁰¹
EBITDA 全部债务比	21.33%	⁰⁰²	
利息保障倍数	63.39	15,048.94	-99.58% ⁰⁰³
现金利息保障倍数	⁰⁰⁴		
EBITDA 利息保障倍数	72.96	16,071.70	-99.55% ⁰⁰⁵
贷款偿还率	⁰⁰⁶		
利息偿付率	100.00%	100.00%	

注：001 主要是本期加大研发投入，净利润下降所致。

002 公司 2020 年 1-6 月无有息债务，故 EBITDA 全部债务比指标不适用。

003 主要是本报告期发行了可转换债券，利息支出增加所致。

004 2021 年 1-6 月及 2020 年 1-6 月公司未支付现金利息支出，故该指标不适用。

005 主要是本报告期发行了可转换债券，利息支出增加所致。

006 截至 2020 年 12 月 31 日公司无有息债务，公司于 2021 年 6 月 9 日发行可转换债券，暂未到偿还期。

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：万兴科技集团股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	524,425,634.09	121,741,792.91
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	130,526,810.90	368,057,120.51
衍生金融资产	2,225,700.00	
应收票据		
应收账款	26,308,136.44	23,712,678.15
应收款项融资		
预付款项	20,867,551.04	14,785,272.92
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	14,135,829.63	14,460,735.05
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货		357,001.97

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	5,807,167.04	4,878,999.52
流动资产合计	724,296,829.14	547,993,601.03
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	2,782,056.77	2,161,783.80
长期股权投资	47,437,698.39	47,989,432.17
其他权益工具投资	22,700,000.00	26,331,856.80
其他非流动金融资产	35,000,000.00	35,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	142,578,700.55	143,865,242.38
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	4,454,187.47	2,057,997.77
开发支出		
商誉	317,130,520.77	148,459,739.55
长期待摊费用	8,620,169.95	7,548,224.01
递延所得税资产	2,386,695.19	4,843,306.92
其他非流动资产	158,533,080.91	98,159,598.30
非流动资产合计	741,623,110.00	516,417,181.70
资产总计	1,465,919,939.14	1,064,410,782.73
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	2,855,892.63	2,587,892.27
预收款项		
合同负债	23,148,233.90	22,059,114.66
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	51,030,284.51	81,849,334.13
应交税费	11,937,573.81	16,053,827.56
其他应付款	40,152,884.16	46,360,155.90
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	1,680,610.70	1,543,154.35
流动负债合计	130,805,479.71	170,453,478.87
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券	348,801,546.53	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	128,678,595.40	63,600,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,000,000.00	2,000,000.00
递延所得税负债	249,693.15	
其他非流动负债		
非流动负债合计	479,729,835.08	65,600,000.00
负债合计	610,535,314.79	236,053,478.87
所有者权益：		

股本	129,947,040.00	129,947,040.00
其他权益工具	23,289,817.92	
其中：优先股		
永续债		
资本公积	280,280,656.96	317,818,923.33
减：库存股	12,339,060.00	12,339,060.00
其他综合收益	2,997,238.38	750,000.00
专项储备		
盈余公积	39,865,307.56	39,516,898.51
一般风险准备		
未分配利润	401,198,543.51	376,774,926.96
归属于母公司所有者权益合计	865,239,544.33	852,468,728.80
少数股东权益	-9,854,919.98	-24,111,424.94
所有者权益合计	855,384,624.35	828,357,303.86
负债和所有者权益总计	1,465,919,939.14	1,064,410,782.73

法定代表人：吴太兵

主管会计工作负责人：孙淳

会计机构负责人：周小妹

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	90,585,516.20	61,817,568.41
交易性金融资产	70,081,666.67	210,610,180.56
衍生金融资产	741,900.00	
应收票据		
应收账款	12,250,329.33	6,642,471.86
应收款项融资		
预付款项	2,569,870.65	4,613,992.94
其他应收款	80,927,619.33	53,142,704.72
其中：应收利息		
应收股利		
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	1,307,494.80	1,384,635.32
流动资产合计	258,464,396.98	338,211,553.81
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	1,871,812.80	1,691,830.80
长期股权投资	888,130,894.05	310,386,127.83
其他权益工具投资	22,700,000.00	26,331,856.80
其他非流动金融资产	35,000,000.00	35,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	123,021,003.17	126,566,032.14
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,164,924.68	1,224,829.67
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	834,417.47	1,103,734.22
递延所得税资产	17,699,882.42	20,501,198.76
其他非流动资产	207,410.00	
非流动资产合计	1,090,630,344.59	522,805,610.22
资产总计	1,349,094,741.57	861,017,164.03
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	2,469,556.56	2,147,140.66
预收款项		
合同负债	899,994.39	2,153,219.37
应付职工薪酬	16,075,392.24	40,649,005.04
应交税费	1,812,718.19	2,494,115.08

其他应付款	121,948,921.66	77,877,332.07
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	50,866.98	126,600.00
流动负债合计	143,257,450.02	125,447,412.22
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	348,801,546.53	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	128,678,595.40	63,600,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	249,693.15	
其他非流动负债		
非流动负债合计	477,729,835.08	63,600,000.00
负债合计	620,987,285.10	189,047,412.22
所有者权益：		
股本	129,947,040.00	129,947,040.00
其他权益工具	23,289,817.92	
其中：优先股		
永续债		
资本公积	329,089,253.18	322,107,551.66
减：库存股	12,339,060.00	12,339,060.00
其他综合收益	2,997,238.38	750,000.00
专项储备		
盈余公积	39,865,307.56	39,516,898.51
未分配利润	215,257,859.43	191,987,321.64
所有者权益合计	728,107,456.47	671,969,751.81
负债和所有者权益总计	1,349,094,741.57	861,017,164.03

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	502,820,185.45	474,618,179.53
其中：营业收入	502,820,185.45	474,618,179.53
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	452,478,215.41	374,419,916.41
其中：营业成本	24,803,522.92	22,954,288.81 ⁰⁰¹
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	1,113,204.87	2,479,001.71
销售费用	219,664,654.75	209,813,501.52
管理费用	65,156,062.60	66,122,548.65
研发费用	141,896,698.79	72,198,609.96
财务费用	-155,928.52	851,965.76
其中：利息费用	1,019,865.40	
利息收入	1,231,754.96	381,954.52
加：其他收益	7,192,781.06	1,776,185.27
投资收益（损失以“-”号填列）	4,122,095.22	7,020,614.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-551,733.78	20,588.15
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）	1,642,177.79	114,416.67
信用减值损失（损失以“－”号填列）	501,650.85	-7,377.84
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-532,195.36
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-111,771.12	3,187.10
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	63,688,903.84	108,573,093.84
加：营业外收入	179,184.20	2,931.44
减：营业外支出	237,374.04	499,437.73
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	63,630,714.00	108,076,587.55
减：所得税费用	4,864,742.53	12,643,904.79
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	58,765,971.47	95,432,682.76
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	58,765,971.47	95,432,682.76
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.归属于母公司所有者的净利润	47,277,343.10	89,347,268.11
2.少数股东损益	11,488,628.37	6,085,414.65
六、其他综合收益的税后净额	5,731,328.88	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	5,731,328.88	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	5,731,328.88	
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	5,731,328.88	
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		
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	64,497,300.35	95,432,682.76
归属于母公司所有者的综合收益总额	53,008,671.98	89,347,268.11
归属于少数股东的综合收益总额	11,488,628.37	6,085,414.65
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.37	0.69
（二）稀释每股收益	0.36	0.64

注：001 根据新收入准则的有关规定，公司将销售费用中与销售订单直接相关的平台手续费重分类至营业成本，其中本报告期改列金额为 8,846,105.10 元，上年同期改列金额为 8,307,376.55 元。

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：吴太兵

主管会计工作负责人：孙淳

会计机构负责人：周小妹

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	124,470,905.76	141,006,030.45
减：营业成本	3,306,716.26	3,528,350.06 ⁰⁰¹
税金及附加	617,296.51	599,191.46
销售费用	23,912,444.93	23,974,001.64
管理费用	38,096,904.13	47,597,837.41
研发费用	43,795,446.17	33,392,171.87

财务费用	-1,307,140.13	1,250,395.26
其中：利息费用	1,019,865.40	
利息收入	1,123,809.61	217,527.71
加：其他收益	4,103,870.28	174,712.25
投资收益（损失以“－”号填列）	28,022,553.90	9,451,761.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-551,733.78	20,588.15
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）	213,386.11	-185,600.00
信用减值损失（损失以“－”号填列）	641,768.47	-12,956,259.06
资产减值损失（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-55,846.77	15,204.67
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	48,974,969.87	27,163,901.62
加：营业外收入	150,610.81	2,851.29
减：营业外支出	200,000.00	495,250.25
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	48,925,580.68	26,671,502.66
减：所得税费用	2,801,316.34	5,044,206.01
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	46,124,264.34	21,627,296.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	46,124,264.34	21,627,296.65
（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	5,731,328.88	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	5,731,328.88	
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	5,731,328.88	
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	51,855,593.22	21,627,296.65
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

注：001 根据新收入准则的有关规定，公司将销售费用中与销售订单直接相关的平台手续费重分类至营业成本，其中本报告期改列金额为 22,056.50 元，上年同期改列金额为 78,582.47 元。

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	501,500,871.15	465,749,373.82
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	4,599,412.59	1,691,708.44
收到其他与经营活动有关的现金	55,033,795.04	4,882,098.89
经营活动现金流入小计	561,134,078.78	472,323,181.15
购买商品、接受劳务支付的现金	24,635,772.97	26,752,440.18
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	240,809,447.87	137,823,950.03
支付的各项税费	9,114,008.25	9,449,869.78
支付其他与经营活动有关的现金	221,491,186.91	209,896,846.71
经营活动现金流出小计	496,050,416.00	383,923,106.70
经营活动产生的现金流量净额	65,083,662.78	88,400,074.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	243,243,284.00	11,500,000.00
取得投资收益收到的现金	4,651,141.06	7,000,026.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	75,746.99	3,187.10
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	2,000,000.00	
投资活动现金流入小计	249,970,172.05	18,503,213.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	69,817,749.54	43,394,464.99

投资支付的现金	58,921,404.60	16,434,189.00
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	122,405,874.29	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	251,145,028.43	59,828,653.99
投资活动产生的现金流量净额	-1,174,856.38	-41,325,440.16
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	371,071,499.05	
收到其他与筹资活动有关的现金	2,923,994.54	
筹资活动现金流入小计	373,995,493.59	
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	32,872,230.24	31,459,841.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	6,882,822.24	3,010,266.00
支付其他与筹资活动有关的现金	8,353,426.00	4,510,700.00
筹资活动现金流出小计	41,225,656.24	35,970,541.00
筹资活动产生的现金流量净额	332,769,837.35	-35,970,541.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	575,765.97	186,775.56
五、现金及现金等价物净增加额	397,254,409.72	11,290,868.85
加：期初现金及现金等价物余额	115,981,303.13	94,698,377.45
六、期末现金及现金等价物余额	513,235,712.85	105,989,246.30

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	117,609,823.31	150,083,466.14
收到的税费返还	130,933.54	79,960.86
收到其他与经营活动有关的现金	94,173,612.64	89,598,119.54

经营活动现金流入小计	211,914,369.49	239,761,546.54
购买商品、接受劳务支付的现金	2,984,300.36	2,740,807.28
支付给职工以及为职工支付的现金	98,923,314.59	80,487,616.11
支付的各项税费	535,325.57	2,831,285.70
支付其他与经营活动有关的现金	84,230,683.34	139,693,669.64
经营活动现金流出小计	186,673,623.86	225,753,378.73
经营活动产生的现金流量净额	25,240,745.63	14,008,167.81
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	140,000,000.00	91,000,000.00
取得投资收益收到的现金	29,131,609.96	9,451,761.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	73,846.99	15,204.67
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	2,000,000.00	
投资活动现金流入小计	171,205,456.95	100,466,965.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	766,209.92	2,358,885.82
投资支付的现金	371,519,904.60	39,665,600.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	141,698,000.00	53,934,189.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	513,984,114.52	95,958,674.82
投资活动产生的现金流量净额	-342,778,657.57	4,508,290.86
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	371,071,499.05	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	371,071,499.05	
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	25,989,408.00	28,449,575.00
支付其他与筹资活动有关的现金	2,249,500.00	4,510,700.00
筹资活动现金流出小计	28,238,908.00	32,960,275.00
筹资活动产生的现金流量净额	342,832,591.05	-32,960,275.00

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,223,768.68	34,552.86
五、现金及现金等价物净增加额	26,518,447.79	-14,409,263.47
加：期初现金及现金等价物余额	61,317,568.41	27,988,996.85
六、期末现金及现金等价物余额	87,836,016.20	13,579,733.38

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年年末 余额	129,947,040.00				317,818,923.33	12,339,060.00	750,000.00		39,516,898.51		376,774,926.96		852,468,728.80	-24,111,424.94	828,357,303.86
加：会计 政策变更															
前期 差错更正															
同一 控制下企业合 并															
其他															
二、本年期初 余额	129,947,040.00				317,818,923.33	12,339,060.00	750,000.00		39,516,898.51		376,774,926.96		852,468,728.80	-24,111,424.94	828,357,303.86
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）				23,289,817.92	-37,538,266.37		2,247,238.38		348,409.05		24,423,616.55		12,770,815.53	14,256,504.96	27,027,320.49
（一）综合收 益总额							5,731,328.88				47,277,343.10		53,008,671.98	11,488,628.37	64,497,300.35
（二）所有者 投入和减少资 本				23,289,817.92	6,981,701.52								30,271,519.44	17,130,730.94	47,402,250.38

1. 所有者投入的普通股													17,130,730.94	17,130,730.94
2. 其他权益工具持有者投入资本			23,289,817.92										23,289,817.92	23,289,817.92
3. 股份支付计入所有者权益的金额				6,981,701.52									6,981,701.52	6,981,701.52
4. 其他														
(三) 利润分配									-25,989,408.00				-25,989,408.00	-6,882,822.24
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									-25,989,408.00				-25,989,408.00	-6,882,822.24
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														
						-3,484,090.50	348,409.05			3,135,681.45				

6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他					-							-	-	-
				44,519	44,519							44,519	7,480,	52,000
				,967.8	,967.8							9	032.11	,000.0
				9	9									0
四、本期期末余额	129,947,040.00			23,289,817.92	280,280,656.96	12,339,060.00	2,997,238.38		39,865,307.56		401,198,543.51	865,239,544.33	-9,854,919.98	855,384,624.35

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	81,427,500.00				360,867,827.35	31,108,520.00	750,000.00		35,231,498.58		284,201,609.24		731,369,915.17	-31,007,761.61	700,362,153.56
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	81,427,500.00				360,867,827.35	31,108,520.00	750,000.00		35,231,498.58		284,201,609.24		731,369,915.17	-31,007,761.61	700,362,153.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	48,627,700.00				-48,353,634.60	-4,510,700.00					60,897,693.11		65,682,458.51	3,075,148.65	68,757,607.16
(一) 综合收益总额											89,347,268.1		89,347,268.1	6,085,414.65	95,432,682.76

										1		1	
(二) 所有者投入和减少资本	-			417,065.40	-							4,784,765.40	4,784,765.40
1. 所有者投入的普通股	-			4,367,700.00	-							4,510,700.00	4,510,700.00
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				4,784,765.40	-							9,295,465.40	9,295,465.40
(三) 利润分配										-		-	-
1. 提取盈余公积										28,449,575.00		28,449,575.00	
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-		-	-
4. 其他										28,449,575.00		28,449,575.00	3,010,266.00
(四) 所有者权益内部结转	48,770,700.00			-	48,770,700.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	48,770,700.00			-	48,770,700.00								
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	130,0 55,20 0.00				312,51 4,192. 75	26,597 ,820.0 0	750,00 0.00		35,231 ,498.5 8		345,09 9,302. 35		797,05 2,373. 68	- 27,932, 612.96			769,119 ,760.72

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	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	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末 余额	129,94 7,040.0 0				322,107, 551.66	12,339,0 60.00	750,000. 00		39,516,8 98.51	191,98 7,321.6 4		671,969,7 51.81
加：会计 政策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初 余额	129,94 7,040.0 0				322,107, 551.66	12,339,0 60.00	750,000. 00		39,516,8 98.51	191,98 7,321.6 4		671,969,7 51.81
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填				23,289, 817.92	6,981,70 1.52		2,247,23 8.38		348,409. 05	23,270, 537.79		56,137,70 4.66

列)												
(一) 综合收益总额							5,731,328.88			46,124,264.34		51,855,593.22
(二) 所有者投入和减少资本				23,289,817.92	6,981,701.52							30,271,519.44
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本				23,289,817.92								23,289,817.92
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,981,701.52							6,981,701.52
4. 其他												
(三) 利润分配										-25,989,408.00		-25,989,408.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-25,989,408.00		-25,989,408.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转							-3,484,090.50		348,409.05	3,135,681.45		
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							-3,484,090.50		348,409.05	3,135,681.45		

益							0.50		05	81.45		
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	129,947,040.00			23,289,817.92	329,089,253.18	12,339,060.00	2,997,238.38		39,865,307.56	215,257,859.43		728,107,456.47

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	81,427,500.00				358,808,133.14	31,108,520.00	750,000.00		35,231,498.58	181,797,987.23		626,906,598.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	81,427,500.00				358,808,133.14	31,108,520.00	750,000.00		35,231,498.58	181,797,987.23		626,906,598.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	48,627,700.00				-48,353,634.60	-4,510,700.00	-			6,822,278.35		-2,037,512.95
（一）综合收益总额										21,627,296.65		21,627,296.65
（二）所有者投入和减少资本	-143,000.00				417,065.40	-4,510,700.00	-					4,784,765.40
1. 所有者投入的普通股	-143,000.00				4,367,7							-4,510,700.00

	0.00				00.00							0
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					4,784,765.40	-4,510,700.00						9,295,465.40
(三) 利润分配										-28,449,575.00		-28,449,575.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-28,449,575.00		-28,449,575.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	48,770,700.00				-48,770,700.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	48,770,700.00				-48,770,700.00							
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	130,055,200.00				310,454,498.54	26,597,820.00	750,000.00		35,231,498.58	174,975,708.88		624,869,086.00

三、公司基本情况

万兴科技集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳市万兴软件有限公司（以下简称“万兴有限”），于2003年9月28日领取了深圳市工商行政管理局（已更名为深圳市市场监督管理局）核发的工商登记注册号为4403012123500（已变更为440301102943337）的企业法人营业执照。公司于2012年12月26日完成工商变更登记，整体变更为深圳万兴信息科技股份有限公司。2016年11月公司注册地址由广东省深圳市迁至西藏自治区拉萨市，公司名称变更为万兴科技股份有限公司，注册资本为人民币6,000.00万元。

根据公司2017年第三次临时股东大会会议决议和公司章程规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]2436号文《关于核准万兴科技股份有限公司公开发行股票批复》的核准，公司于1月5日向社会公众投资者定价发行人民币普通股（A股）2,000万股，每股面值人民币1.00元，每股发行认购价格为人民币16.55元，经此发行，公司于2018年4月8日完成工商变更登记，注册资本变更为人民币8,000.00万元。

公司实施2018年股权激励计划，向122名激励对象首次授予2018年限制性股票114.20万股，公司于2018年12月25日完成工商变更登记，公司总股本由8,000万股增加至8,114.20万股。

2019年6月14日公司召开的第三届董事会第五次会议、第三届监事会第五次会议通过的《关于向激励对象授予2018年限制性股票激励计划预留部分的议案》，向28名激励对象授予限制性股票28.55万股，公司于2019年8月21日完成工商变更登记，公司总股本由8,114.20万股增加至8,142.75万股。

根据万兴科技公司2019年第三届董事会第十次会议、2019年第二次临时股东大会审议并通过的《关于调整公司2018年限制性股票激励计划回购价格及回购注销部分限制性股票的议案》和《关于减少注册资本暨修改<公司章程>的议案》，万兴科技公司拟对16名激励对象已获授予但未解除限售的合计14.30万股限制性股票进行回购注销。万兴科技公司本次申请减少注册资本人民币14.30万元，变更后的注册资本为人民币8,142.75万元。

根据万兴科技公司2020年4月17日召开第三届董事会第十三次会议决议、2020年5月13日召开的2019年度股东大会决议和公司章程规定，万兴科技公司以总股本8,128.45万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增6股，转增基准日期2020年5月21日，转增后万兴科技公司的股本由8,128.45万股增加至13,005.52万股，变更后的注册资本为人民币13,005.52万元。

根据万兴科技公司2020年第三届董事会第十六次会议、2020年第一次临时股东大会审议并通过的《关于调整公司2018年限制性股票激励计划回购价格、回购数量及回购注销部分限制性股票的议案》和《关于减少注册资本暨修改<公司章程>的议案》，万兴科技公司拟对12名激励对象已获授予但未解除限售的合计10.816万股限制性股票进行回购注销。万兴科技公司本次申请减少注册资本人民币10.816万元，变更后的注册资本为人民币12,994.704万元。

截至2021年6月30日，本公司统一社会信用代码为91540195754285145H，注册资本为人民币12,994.704万元，公司总部注册地址：拉萨市柳梧新区东环路以西、1-4路以北、1-3路以南、柳梧大厦以东8栋2单元6层2号，实际控制人为吴太兵。

本公司属软件行业，主要从事开发并销售软件产品，主要产品包括视频创意类、绘图创意类、文档创意类和实用工具类四大类软件，可应用于个人电脑、平板电脑、移动终端等不同应用终端，适用Windows、MacOS、iOS、Android等主要操作系统。本财务报告已经公司董事会于2021年8月26日批准报出。

本公司将株式会社万兴软件、万博科技（香港）有限公司、万兴科技（加拿大）有限公司、深圳万兴软件有限公司、深圳市斑点猫信息技术有限公司、深圳市斯博科技有限公司、斯博科技有限公司、炜博科技有限公司、万兴科技（湖南）有限公司、万兴全球有限公司、深圳市兴之佳科技有限公司、深圳市亿图软件有限公司、亿博科技有限公司、智亚达科技有限公司、株式会社万兴日本、万兴科技（新加坡）有限公司、北京磨刀刻石科技有限公司、杭州格像科技有限公司等22

家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见“第十节财务报告八、合并范围的变更、九、在其他主体中的权益”之说明。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项的预期信用损失的计量(本节12)、存货的计价方法(本节15)、其他权益工具发生减值的判断标准(本节10)、固定资产折旧和无形资产摊销(本节24、30)、商誉发生减值的判断标准(本节31)及收入的确认时点(本节39)等。

本公司在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见本节43。

1、遵循企业会计准则的声明

本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公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从开发或升级软件产品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、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

(2) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

(3) 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- 1) 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- 2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- 3) 已办理了必要的财产权转移手续。
- 4) 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- 5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(4) 为合并发生的相关费用

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的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

(2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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：

1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 处置子公司或业务

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。

②分步处置子公司

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，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：

- I. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- II. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- III. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- IV. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- 1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

(2) 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损

益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

1) 本公司根据所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下三类：

- ①以摊余成本计量的金融资产。
- 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。
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

债务工具投资，其分类取决于本公司持有该项投资的商业模式；权益工具投资，其分类取决于本公司在初始确认时是否作出了以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的不可撤销的选择。本公司只有在改变金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融负债划分为以下两类：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ②以摊余成本计量的金融负债。

（2）金融工具的确认依据

1) 以摊余成本计量的金融资产本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- 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。

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

本公司金融资产同时符合下列条件的，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：

- ①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- 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。

在初始确认时，公司可以将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，列报为其他权益工具投资项目，并在满足条件时确认股利收入（该指定一经做出，不得撤销）。该被指定的权益工具投资不属于以下情况：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且

有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将除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。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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（该指定一经做出，不得撤销）。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

① 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

② 在初次确定类似的混合合同是否需要分开时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分开。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分开。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

本类中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。

在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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（该指定一经做出，不得撤销）：

① 能够消除或显著减少会计错配。

② 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

5) 以摊余成本计量的金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

② 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。

③ 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

(3) 金融工具的初始计量

本公司金融资产或金融负债在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。

公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。金融资产或金融负债公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

(4) 金融工具的后续计量

初始确认后，对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

1) 扣除已偿还的本金。

2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

除金融资产外，以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益，或按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

本公司在金融负债初始确认，依据准则规定将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益时，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。但如果该项会计处理造成或扩大损益中的会计错配的情况下，则将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的的影响金额）计入当期损益。

(5) 金融工具的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

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，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。本准则所称金融资产或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，则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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

(6) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条1）、2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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：

1) 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) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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。

(7) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

(8) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

1) 本公司以预期信用损失为基础，评估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的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。

2) 当对金融资产预期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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

4) 除本条3) 计提金融工具损失准备的情形以外，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是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则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。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则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，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

(9) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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：

- 1) 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；
- 2) 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。

(10) 报表列示

本公司将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“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，在“交易性金融负债”科目列示。

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“第十节、财务报告五、重要会计政策及会计估计10、金融工具”。

本公司对单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备
商业承兑汇票	承兑人为非金融机构，存在信用损失风险	比照应收账款计提逾期信用损失

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“第十节、财务报告五、重要会计政策及会计估计10、金融工具”。

本公司对单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
信用风险特征组合	逾期天数	按逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表计提

整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

逾期天数	预期损失准备率（%）
未逾期	0.01
1-90天	3.00
91-180天	15.00
181-365天	50.00
365天以上	100.00

13、应收款项融资

详见“第十节、财务报告五、重要会计政策及会计估计10、金融工具”

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“第十节、财务报告五、重要会计政策及会计估计10、金融工具”。

本公司对单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收关联公司款项	信用风险特征	按逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表计提
应收押金、保证金及备用金		
其他		

整个存续期预期信用损失率对照表如下：

逾期天数	预期损失准备率（%）		
	应收关联公司款项	应收押金、保证金及备用金	其他
未逾期	0.01	0.01	0.01
1-180天	0.02	0.80	0.50
181天-1年	1.00	3.00	3.00
1-2年	15.00	15.00	15.00
2-3年	50.00	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00	100.00

15、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

（2）存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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，则合并计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度

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。

16、合同资产

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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“第十节、财务报告五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具”。

17、合同成本

（1）合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的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，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。
- 2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- 3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

（2）合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。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。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

（3）合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

（4）合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

(1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2) 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、债权投资

公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“第十节、财务报告五、重要会计政策及会计估计10、金融工具”。

20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“第十节、财务报告五、重要会计政策及会计估计10、金融工具”。

21、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“第十节、财务报告五、重要会计政策及会计估计10、金融工具”。

本公司对对单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的长期应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收员工借款	信用风险特征	按逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表计提

整个存续期预期信用损失率对照表如下：

逾期天数	预期损失准备率（%）
未逾期	0.01
1-180天	0.50
181天-1年	3.00
1-2年	15.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

22、长期股权投资

（1）初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见“第十节、财务报告五、重要会计政策及会计估计5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，

冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

①在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

②在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

②在合并财务报表中，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，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。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

- 1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- 3) 与被投资单位之间发生重要交易；
- 4) 向被投资单位派出管理人员；
- 5) 向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
----	------	------	-----	------

房屋建筑物	年限平均法	10-50	0.00%-5.00%	1.90%-10.00%
通用设备	年限平均法	5-10	0.00%-5.00%	9.50%-20.00%
办公设备	年限平均法	5	0.00%-5.00%	19.00%-20.00%
电子设备	年限平均法	3-5	0.00%-5.00%	19.00%-33.33%
运输设备	年限平均法	5	0.00%-5.00%	19.00%-20.00%
融资租入固定资产：	年限平均法			
其中：电子设备	年限平均法	3	0.00%	33.33%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

(1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本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。

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。

(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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(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) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

29、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 使用权资产的初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 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；
- 3) 承租人发生的初始直接费用；
- 4) 承租人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，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 使用权资产的后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所

有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括外购的办公和管理系统软件、商标、域名等。

1) 无形资产的初始计量

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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2) 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

①使用寿命有限的无形资产

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按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项 目	预计使用寿命（年）	依据
外购软件	2-10	未来可使用期限
域名	5	未来可使用期限
商标	5	未来可使用期限
其他	5-10	未来可使用期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

32、长期待摊费用

(1) 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

(2) 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	受益期间	-

33、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或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

35、租赁负债

(1) 租赁负债的初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

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

- ①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- ③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

- ①本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；
- ②“借款”的期限，即租赁期；

③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；

④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；

⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）租赁负债的后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；

②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；

③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照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，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

①实质固定付款额发生变动；

②担保余值预计的应付金额发生变动；

③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

④购买选择权的评估结果发生变化；

⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行驶情况发生变化。

36、预计负债

（1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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。

37、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：

- 1) 期权的行权价格；
- 2) 期权的有效期；
- 3) 标的股份的现行价格；
- 4) 股价预计波动率；
- 5) 股份的预计股利；
- 6) 期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

(3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(4) 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

(1) 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

(2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- 1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合

同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

(3) 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

本公司的收入主要来源于如下业务类型：软件产品和智能家居产品。

(1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

(2) 收入确认的具体方法

1) 软件产品

①主要产品软件产品的业务流程

公司营业收入主要来自软件产品的销售，客户先通过搜索引擎或直接登陆公司网站或进入App Store商店浏览相关软件产品信息，再通过第三方平台购买支付，完成在线交易。

终端用户在线下单并付款，第三方平台在确认支付成功后，通过网络即时向公司内部销售系统发送订单确认信息，公司后台系统收到该信息后，即通过服务器向用户邮箱发送注册码，供用户激活使用。

②收入确认

本公司严格遵循企业会计准则对收入确认的规定，销售商品在已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司在线销售软件，以第三方平台向公司发送订单确认和支付信息，公司向用户邮箱发送注册码后作为确认收入的时点。终端客户下载公司产品后，通过第三方平台付款，第三方平台收到付款后，将向公司发送订单确认和支付信息，公司自接收到上述信息后，服务器即向用户邮箱发送注册码，供用户激活使用，完成交易流程。公司在向用户邮箱发送产品注册码之后，便完成了商品所有权上的主要风险和报酬转移过程，不再对已售的注册码实施继续管理权和实际控制权。

2) 智能家居产品

本公司智能家居产品销售收入均以实际发货并经客户签收后作为销售收入确认时点。

(3)特定交易的收入处理原则

1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

5) 售后回购

①因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

②应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条1)规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

40、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1.00元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(3) 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
----	------

采用总额法核算的政府补助类别	本公司除收到与政策性优惠贷款贴息外，其余都采用总额法核算
----------------	------------------------------

与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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，在确认相关费用或损失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，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- 1) 该交易不是企业合并；
- 2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- 1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- 2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- 3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- 1) 企业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；
- 2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

原租赁准则：

1) 经营租入资产

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) 经营租出资产

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。

新租赁准则（2021年1月1日起）：

1) 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2) 出租人

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

（2）融资租赁的会计处理方法

原租赁准则：

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注五 / （二十四）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

新租赁准则（2021年1月1日起）：

1) 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2) 出租人

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行 2018 年财政部修订发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》	公司于 2021 年 4 月 15 日召开第三届董事会第二十五次会议、第三届监事会第二十二次会议审议批准	本公司于 2021 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则，根据新租赁准则的衔接规定，公司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。新租赁准则的执行对本公司 2021 年年初留存收益无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

公司自2021年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则21号—租赁》（财会[2018]35号）文件，本次会计政策变更未对公司前期财务指标产生影响，因此不调整年初资产负债表科目。

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

45、其他

无

六、税项**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税服务收入	0.00%、3.00%、9.00%、13.00%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00%
企业所得税	应纳税所得额	详见各纳税主体税率说明
增值税	广告服务业	0.00%、6.00%
增值税	技术服务	6.00%
增值税	不动产租赁服务	9.00%
日本消费税	应纳税销售额	10.00%
欧盟增值税	销售货物、应税服务收入	15.00%-27.00%
澳大利亚 GST	销售货物、应税服务收入	10.00%
新加坡 GST	销售货物、应税服务收入	7.00%
肯尼亚 VAT	销售货物、应税服务收入	16.00%
肯尼亚 DST	销售货物、应税服务收入	1.50%
英国 VAT	销售货物、应税服务收入	20.00%
加拿大 PST	销售货物、应税服务收入	9.975%
加拿大 GST	销售货物、应税服务收入	5.00%
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%
地方教育附加	实缴流转税税额	2.00%

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
本公司	10.00%
株式会社万兴软件	详见“第十节、财务报告六、税项 2、税收优惠”
株式会社万兴日本	详见“第十节、财务报告六、税项 2、税收优惠”
深圳市斑点猫信息技术有限公司	15.00%
深圳万兴软件有限公司	详见“第十节、财务报告六、税项 2、税收优惠”

深圳市斯博科技有限公司	20.00%
万兴科技（湖南）有限公司	25.00%
深圳市兴之佳科技有限公司	20.00%
深圳市亿图软件有限公司	12.50%
万兴科技（新加坡）有限公司	17.00%
北京磨刀刻石科技有限公司	20.00%
万博科技（香港）有限公司	16.50%
炜博科技有限公司	16.50%
斯博科技有限公司	16.50%
万兴全球有限公司	16.50%
亿博科技有限公司	16.50%
智亚达科技有限公司	16.50%
格像科技有限公司	16.50%
万兴科技（加拿大）有限公司	27.00%
万胜全球有限公司	27.00%
杭州格像科技有限公司	15.00%
杭州云像科技有限公司	20.00%
亿图软件（湖南）有限公司	20.00%

2、税收优惠

（1）根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号，以下简称39号公告）规定，本公司自2019年4月1日起发生增值税应税销售行为，适用税率分别为13.00%、9.00%。根据西藏自治区拉萨市国家税务局货物与劳务税科2017年10月13日出具的《出口退（免）税备案表》，本公司软件出口免征增值税。根据拉萨市国家税务局柳梧新区税务分局2017年7月21日拉国税柳税通【2017】3753号《税务事项通知书》（增值税即征即退备案通知书）的批复，本公司销售其自行开发生产软件产品增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司之子公司深圳市亿图软件有限公司，根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号，以下简称39号公告）规定，本公司自2019年4月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16.00%和10.00%税率的，税率分别调整为13.00%、9.00%。根据财税[2011]100号文件，对其增值税实际税负超过3.00%的部分实行即征即退政策。

（2）根据《财政部国家税务总局关于全国推开营业税改征增值税试点的通知》（财税【2016】36号）规定：广告服务业适用6.00%的增值税税率。

（3）本公司之子公司株式会社万兴软件、株式会社万兴日本系从事软件销售企业。按照日本最新的《消费税法》规定，从2019年10月1日起按照销售额的10.00%缴纳日本消费税，故2020年本公司之子公司在日本地区实现的销售收入按10.00%缴纳日本消费税。对于设置在日本境外的企业，按照日本最新的《消费税法》规定，从2019年10月1日起按照销售额的10.00%缴纳日本消费税，故2021年本公司之子公司万博科技（香港）有限公司在日本地区实现的销售收入按10.00%缴纳日本消费税。

（4）本公司及境外香港子公司系从事软件销售企业，在欧盟成员国地区实现的销售收入需缴纳欧盟增值税，其税率为15.00%-27.00%。

(5) 本公司及境外香港子公司系从事软件销售企业，根据澳大利亚2017年7月1日生效的GST法规，在澳大利亚地区实现的销售收入需缴纳澳大利亚GST税，其税率为10.00%。

(6) 本公司之子公司万兴科技（新加坡）有限公司，根据新加坡《消费税法》相关规定，纳税人从事的经营活动中产生的应纳税商品和提供的应纳税服务，按照标准税率7.00%缴纳消费税。新加坡财政部于2018年2月19日提交预算案计划，对于消费税部分，消费税税率计划将在2021年至2025年间，从目前的7.00%提高到9.00%；自2020年1月1日起，新加坡将进口服务征收消费税。且消费税预算案计划尚未实施，故2021年本公司之子公司万兴科技（新加坡）有限公司在新加坡地区实现的销售收入按7.00%缴纳新加坡消费税。根据新加坡《所得税法》相关规定，企业获得的一切新加坡境内来源的所得，以及在新加坡境内获得的境外来源的所得，均需缴纳企业所得税，其税率标准为17.00%。故2021年本公司之子公司在新加坡地区实现的销售收入按17.00%缴纳新加坡企业所得税。

(7) 根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件企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）第四条规定：国家规划布局内的重点软件企业可减按10.00%的税率征收企业所得税。拉萨市国家税务局柳梧新区税务分局办税服务厅出具的《企业所得税优惠事项备案表（2017）年度》同意公司2017年度按照10.00%的税率征收企业所得税。自2018年1月1日开始，无需备案。公司符合重点软件企业条件，故2021年度仍按10.00%的税率征收企业所得税。本公司于2020年11月5日获得由西藏自治区科学技术厅、西藏自治区财政厅、国家税务总局西藏自治区税务局共同认定的高新技术企业证书，有效期：三年，证书编号：GR202054000014。根据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区企业所得税政策实施办法的通知》（藏政发【2014】51号）第五条和第六条规定：国家认定的高新技术企业发生的产品研发费用未形成无形资产的，允许按其当年实际发生额的100.00%在所得税前加计扣除。故本公司2021年实际发生的研发费用可以100.00%税前加计扣除。

(8) 本公司之境外子公司株式会社万兴软件、株式会社万兴日本系本公司在日本注册成立的全资子公司，根据日本相关税法规定，母公司实收资本折算日元超过5.00亿日元，按照非中小企业的税率缴纳，所得税种包括：1. 法人税：按照应纳税所得额 \times 23.20%计算应纳法人税额；2. 地方法人税：按法人税额 \times 4.40%缴纳地方法人税。3. 都民税包含均等割和法人税割。均等割：每年缴纳7.00万日元。法人税割：按照法人税额 \times 12.90%缴纳。4. 法人事业税：资本金小于1亿日元的普通法人以所得为征税对象，盈利在400.00万日元以下部分 \times 3.5%+盈利400.00以上至800.00万日元以下的部分 \times 5.30%+盈利800.00万日元以上部分 \times 7.0%。5. 地方法人特别税：需按法人事业税 \times 37.00%缴纳地方法人特别税。

(9) 本公司之子公司深圳市斑点猫信息技术有限公司，2019年12月9日，斑点猫公司获得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局共同认定的高新技术企业证书，有效期：三年，证书编号：GR201944203213。根据《中华人民共和国企业所得税法》第28条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15.00%的税率征收企业所得税。

(10) 根据《关于集成电路设计企业和软件企业2019年度企业所得税汇算清缴适用政策的公告》财政部、税务总局公告2020年第29号的规定，在2019年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25.00%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。本公司自2019年度开始盈利，2019年度和2020年度属于免交期，2021年开始减半征收。故2021年本公司之子公司深圳万兴软件有限公司减半征收企业所得税。

(11) 本公司之子公司深圳市亿图软件有限公司，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15.00%的税率征收企业所得税。2018年10月16日，深圳亿图公司获得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局共同认定的高新技术企业证书，有效期：三年。根据财税（2012）27号文件，我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25.00%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。本公司自2017年度开始盈利，2017年度和2018年度属于免交期，2019年开始减半征收。故2021年本公司之子公司深圳市亿图软件有限公司仍减半征收企业所得税。

(12) 本公司之境外子公司万博科技（香港）有限公司、炜博科技有限公司、斯博科技有限公司、万兴全球有限公司、亿博科技有限公司、智亚达科技有限公司、格像科技有限公司注册地均为香港，其企业所得税按照香港政府规定的16.50%税率执行。

(13) 本公司之境外子公司万兴科技（加拿大）有限公司注册地为加拿大，企业所得税按照加拿大政府规定的27.00%税率执行。

(14) 本公司之境外子公司万胜全球有限公司，注册地为加拿大，企业所得税按照加拿大政府规定的27.00%税率执行。

(15) 本公司之子公司杭州格像科技有限公司，2018年11月30日，杭州格像科技有限公司获得由浙江省科技厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局共同认定的高新技术企业证书，有效期：三年，证书编号：GR201833003575。根据《中华人民共和国企业所得税法》第28条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15.00%的税率征收企业所得税。

(16) 根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100.00万元的部分，减按25.00%计入应纳税所得额，按20.00%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100.00万元但不超过300.00万元的部分，减按50.00%计入应纳税所得额，按20.00%的税率缴纳企业所得税。深圳市斯博科技有限公司、杭州云像科技有限公司、北京磨刀刻石科技有限公司、深圳市兴之佳科技有限公司和亿图软件（湖南）有限公司符合小型微利企业的条件，享受上述企业所得税优惠政策。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第12号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	513,235,712.85	114,734,980.18
其他货币资金	11,189,921.24	7,006,812.73
合计	524,425,634.09	121,741,792.91
其中：存放在境外的款项总额	50,852,281.09	29,115,348.08
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	11,189,921.24	7,006,812.73

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	8,853,426.00	1,746,322.95
用于担保的定期存款	2,336,495.24	5,260,489.78
合计	11,189,921.24	7,006,812.73

2、交易性金融资产

单位：元

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	130,526,810.90	368,057,120.51

其中：		
其他	130,526,810.90	368,057,120.51
其中：		
合计	130,526,810.90	368,057,120.51

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远期结售汇	2,225,700.00	
合计	2,225,700.00	

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

单位：元

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	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额

(4) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

5、应收账款**(1) 应收账款分类披露**

单位：元

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的应收账款	20,648.86	0.08%	20,648.86	100.00%						
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	26,310,767.52	99.92%	2,631.08	0.01%	26,308,136.44	23,715,049.66	100.00%	2,371.51	0.01%	23,712,678.15
其中:										
信用风险特征组合	26,310,767.52	99.92%	2,631.08	0.01%	26,308,136.44	23,715,049.66	100.00%	2,371.51	0.01%	23,712,678.15
合计	26,331,416.38	100.00%	23,279.94	0.09%	26,308,136.44	23,715,049.66	100.00%	2,371.51	0.01%	23,712,678.15

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
友盟同欣(北京)科技有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00%	预计无法收回
OASIS SANQI NETWORK TECHNOLOGY LIMITED	7,205.17	7,205.17	100.00%	预计无法收回
NEWBORN TOWN INTERNATIONAL	2,844.33	2,844.33	100.00%	预计无法收回
HAPPY FLY TECHNOLOGY CO., LTD	2,403.17	2,403.17	100.00%	预计无法收回
CLOUD STAR MOBI TECH LIMITED	1,912.08	1,912.08	100.00%	预计无法收回
JOYCLICK PTE LTD	4,284.11	4,284.11	100.00%	预计无法收回
合计	20,648.86	20,648.86	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期	26,310,767.52	2,631.08	0.01%
合计	26,310,767.52	2,631.08	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	26,310,767.52
1 至 2 年	4,284.11
2 至 3 年	14,364.75
3 年以上	2,000.00
5 年以上	2,000.00
合计	26,331,416.38

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款		305.89			20,342.97	20,648.86
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,371.51	971.64	-3,096.85		2,384.78	2,631.08
合计	2,371.51	1,277.53	-3,096.85		22,727.75	23,279.94

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	4,337,415.19	16.47%	433.74
第二名	2,720,707.61	10.33%	272.07
第三名	2,190,270.19	8.32%	219.03
第四名	2,176,907.11	8.27%	217.69
第五名	2,077,817.63	7.89%	207.78
合计	13,503,117.73	51.28%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	20,867,551.04	100.00%	14,785,272.92	100.00%
合计	20,867,551.04	--	14,785,272.92	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	9,092,641.22	43.57	1年以内	未到结算期
第二名	1,065,078.55	5.10	1年以内	未到结算期
第三名	759,744.51	3.64	1年以内	未到结算期
第四名	647,440.00	3.10	1年以内	未到结算期
第五名	642,743.55	3.08	1年以内	未到结算期
合计	12,207,647.83	58.49		

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	14,135,829.63	14,460,735.05
合计	14,135,829.63	14,460,735.05

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2)重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3)坏账准备计提情况 适用 不适用**(2) 应收股利****1)应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3)坏账准备计提情况 适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款**1)其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	9,427,792.97	7,730,043.30
代付员工社保公积金	2,665,150.67	2,151,799.29
备用金	1,035,675.07	591,563.48
代收款	408,164.87	1,226,214.00
其他	251,801.77	157,936.37
即征即退增值税款	406,519.78	2,662,486.61

合计	14,195,105.13	14,520,043.05
----	---------------	---------------

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	1,446.22	0.00	57,861.78	59,308.00
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期转回	-7,091.31			-7,091.31
其他变动	7,058.81			7,058.81
2021 年 6 月 30 日余额	1,413.72		57,861.78	59,275.50

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	10,763,557.54
1 至 2 年	2,127,575.29
2 至 3 年	587,827.17
3 年以上	716,145.13
3 至 4 年	235,652.84
4 至 5 年	288,661.78
5 年以上	191,830.51
合计	14,195,105.13

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款	57,861.78					57,861.78

按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,446.22		-7,091.31		7,058.81	1,413.72
合计	59,308.00		-7,091.31		7,058.81	59,275.50

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

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：元

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
第一名	代付员工社保公积金	2,665,150.67	1 年以内	18.78%	266.52
第二名	押金	2,440,004.37	4 年以内	17.19%	244.00
第三名	押金	2,000,000.00	1 年以内	14.09%	200.00
第四名	押金	1,500,000.00	2 年以内	10.57%	150.00
第五名	押金	745,107.05	2 年以内	5.25%	74.51
合计	--	9,350,262.09	--	65.88%	935.03

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
即征即退增值税	即征即退增值税	406,519.78	1 年以内	2021 年

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料				217,916.63	217,916.63	
库存商品				1,236,451.29	1,236,451.29	
发出商品				384,837.56	27,835.59	357,001.97
委托加工物资				30,934.75	30,934.75	
合计				1,870,140.23	1,513,138.26	357,001.97

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	217,916.63			217,916.63		
库存商品	1,236,451.29			1,236,451.29		
委托加工物资	30,934.75			30,934.75		
发出商品	27,835.59			27,835.59		
合计	1,513,138.26			1,513,138.26		

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预缴企业所得税	427,050.17	788,055.10
增值税留抵扣税额	5,380,116.87	4,090,944.42
合计	5,807,167.04	4,878,999.52

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
员工购房借款	2,782,335.00	278.23	2,782,056.77	2,162,000.00	216.20	2,161,783.80	
合计	2,782,335.00	278.23	2,782,056.77	2,162,000.00	216.20	2,161,783.80	--

坏账准备减值情况

单位：元

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	216.20			216.20
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	62.03			62.03
2021 年 6 月 30 日余额	278.23			278.23

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	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、合营企业											
二、联营企业											
南京创熠家和万兴创业投资中心（有限合伙）	47,989,432.17			-551,733.78						47,437,698.39	
小计	47,989,432.17			-551,733.78						47,437,698.39	
合计	47,989,432.17			-551,733.78						47,437,698.39	

其他说明

南京创熠家和万兴创业投资中心（有限合伙）系由万兴科技集团股份有限公司于2018年11月认缴出资9,800.00万元，实缴出资4,900.00万元，出资比例为49.00%。

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
浙江威欧希科技股份有限公司	6,450,000.00	10,081,856.80
惠州市瑞时智控科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
深圳市多度科技有限公司	11,250,000.00	11,250,000.00
合计	22,700,000.00	26,331,856.80

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上海控龙智能科技有限公司			500,000.00		管理层持有意图	
浙江威欧希科技股份有限公司		6,368,143.20		3,484,090.50	管理层持有意图	出售

深圳市多度科技有限公司		1,250,000.00			管理层持有意图	
-------------	--	--------------	--	--	---------	--

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
杭州华睿嘉银股权投资合伙企业（有限合伙）*1	5,000,000.00	5,000,000.00
长沙相泰互盈投资合伙企业（有限合伙）*2	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	35,000,000.00	35,000,000.00

其他说明：

注1：杭州华睿嘉银股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“杭州华睿嘉银”）系由万兴科技集团股份有限公司于2019年7月认缴出资人民币500.00万元，实际出资人民币500.00万元，该出资额分三次缴纳，其中2019年7月31日，实际出资人民币250.00万元，2020年1月10日，实际出资人民币125.00万元，2020年5月14日，实际出资人民币125.00万元，出资比例为1.6667%。

注2：长沙相泰互盈投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“长沙相泰互盈”）系由万兴科技集团股份有限公司于2020年8月认缴出资人民币3,000.00万元，出资比例为23.0769%。

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

固定资产	142,578,700.55	143,865,242.38
合计	142,578,700.55	143,865,242.38

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	通用设备	办公设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	140,245,407.08	38,703.53	5,932,153.87	42,770,184.59	4,775,479.13	193,761,928.20
2.本期增加金额			273,848.95	5,839,978.06		6,113,827.01
(1) 购置			201,506.75	5,044,088.54		5,245,595.29
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加			72,342.20	795,889.52		868,231.72
3.本期减少金额		14,596.04	2,318,363.67	8,390,210.29	143,000.00	10,866,170.00
(1) 处置或报废		14,596.04	2,318,363.67	8,390,210.29	143,000.00	10,866,170.00
4.期末余额	140,245,407.08	24,107.49	3,887,639.15	40,219,952.36	4,632,479.13	189,009,585.21
二、累计折旧						
1.期初余额	22,381,585.17	12,496.76	3,744,945.15	21,633,815.13	2,123,843.61	49,896,685.82
2.本期增加金额	1,940,473.38	2,896.84	427,946.13	4,452,810.82	384,164.16	7,208,291.33
(1) 计提	1,940,473.38	2,896.84	381,518.18	3,910,899.91	384,164.16	6,619,952.47
(2) 企业合并增加			46,427.95	541,910.91		588,338.86
3.本期减少金额		5,313.31	2,291,930.75	8,233,848.43	143,000.00	10,674,092.49
(1) 处置或报废		5,313.31	2,291,930.75	8,233,848.43	143,000.00	10,674,092.49
4.期末余额	24,322,058.55	10,080.29	1,880,960.53	17,852,777.52	2,365,007.77	46,430,884.66
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	115,923,348.53	14,027.20	2,006,678.62	22,367,174.84	2,267,471.36	142,578,700.55
2.期初账面价值	117,863,821.91	26,206.77	2,187,208.72	21,136,369.46	2,651,635.52	143,865,242.38

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	外购软件	域名	商标	其他	合计
一、账面原值								
1.期初余额				7,996,632.35	1,626,281.98	589,056.59		10,211,970.92
2.本期增加金额				779,910.85		7,020,000.00	3,415,000.00	11,214,910.85
(1) 购置				779,910.85			235,000.00	1,014,910.85
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加						7,020,000.00	3,180,000.00	10,200,000.00
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额				8,776,543.20	1,626,281.98	7,609,056.59	3,415,000.00	21,426,881.77
二、累计摊销								
1.期初				6,385,456.74	1,534,925.18	233,591.23		8,153,973.15

余额								
2.本期增加金额				407,840.31	13,991.82	6,854,905.68	1,541,983.34	8,818,721.15
(1) 计提				407,840.31	13,991.82	185,905.68	31,483.34	639,221.15
(2) 企业合并增加						6,669,000.00	1,510,500.00	8,179,500.00
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额				6,793,297.05	1,548,917.00	7,088,496.91	1,541,983.34	16,972,694.30
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								
4.期末余额								
四、账面价值								
1.期末账面价值				1,983,246.15	77,364.98	520,559.68	1,873,016.66	4,454,187.47
2.期初账面价值				1,611,175.61	91,356.80	355,465.36	0.00	2,057,997.77

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
深圳市亿图软件有限公司	111,601,318.43					111,601,318.43
北京磨刀刻石科技有限公司	36,858,421.12					36,858,421.12
杭州格像科技有限公司		168,670,781.22 ⁰⁰¹				168,670,781.22
合计	148,459,739.55	168,670,781.22				317,130,520.77

注：001 2021 年 6 月，本公司通过股权受让方式取得杭州格像科技有限公司 72.44% 股权，实现非同一控制下合并，合并成本 213,698,000 元与可辨认净资产公允价值份额的差额 168,670,781.22 元形成商誉。

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		

深圳市亿图软件有限公司						
北京磨刀刻石科技有限公司						
杭州格像科技有限公司						
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

深圳市亿图软件有限公司于评估基准日的评估范围是万兴科技并购深圳市亿图软件有限公司形成商誉相关的资产组，深圳市亿图软件有限公司经营业务主要是办公绘图软件的研究和开发，故公司将深圳市亿图软件有限公司整体作为一个资产组，采用收益法，以未来若干年度内的资产组净现金流量作为依据，采用适当折现率折现后加总计算得出资产组的预计未来现金流量现值。

北京磨刀刻石科技有限公司于评估基准日的评估范围是万兴科技并购北京磨刀刻石科技有限公司形成商誉相关的资产组，北京磨刀刻石科技有限公司经营业务主要是工具软件开发，故公司将北京磨刀刻石科技有限公司整体作为一个资产组，采用收益法，以未来若干年度内的资产组净现金流量作为依据，采用适当折现率折现后加总计算得出资产组的预计未来现金流量现值。

杭州格像科技有限公司于评估基准日的评估范围是万兴科技并购杭州格像科技有限公司形成商誉相关的资产组，杭州格像科技有限公司经营业务主要是计算机软件的技术开发，故公司将杭州格像科技有限公司整体作为一个资产组，采用收益法，以未来若干年度内的资产组净现金流量作为依据，采用适当折现率折现后加总计算得出资产组的预计未来现金流量现值。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

本期公司评估了相关商誉的可回收金额，公司将商誉分摊至资产组并对与商誉相关的资产组进行了减值测试，然后将该商誉分摊至资产组的账面价值并将分摊后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较，确认公司商誉未发生减值。

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	7,548,224.01	3,568,740.48	2,496,794.54		8,620,169.95
合计	7,548,224.01	3,568,740.48	2,496,794.54		8,620,169.95

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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
工资	18,864,575.95	1,886,457.60	43,430,788.04	4,343,078.81
递延收益	2,000,000.00	500,000.00	2,000,000.00	500,000.00
坏账准备	1,849.29	237.59	1,754.46	228.11
合计	20,866,425.24	2,386,695.19	45,432,542.50	4,843,306.92

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	2,496,931.50	249,693.15		
合计	2,496,931.50	249,693.15		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		2,386,695.19		4,843,306.92
递延所得税负债		249,693.15		

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	235,383,965.85	178,627,536.36
资产减值准备	21,708.88	1,573,279.51
合计	235,405,674.73	180,200,815.87

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024	5,243,012.91	8,633,781.16	
2025	21,292,194.37	21,292,194.37	
2026	58,267,413.99	35,116,251.02	

2027	35,652,345.13	35,652,345.13	
2028	35,282,574.41	26,858,789.19	
2029	50,835,117.15	30,716,999.96	
2030	28,811,307.89	20,357,175.53	
合计	235,383,965.85	178,627,536.36	--

其他说明：

1、本公司之子公司株式会社万兴软件根据日本的所得税政策，亏损可在未来7年内抵扣；本公司之子公司加拿大万兴根据加拿大的所得税政策，亏损可在未来10年内抵扣；本公司之子公司香港斯博、香港万博、香港炜博、香港智亚达根据香港的利得税政策，亏损未有规定可抵消期限，即税务亏损可无限期抵扣。

2、根据国家税务总局2018年8月23日发布的《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转弥补年限有关企业所得税处理问题的公告》（国家税务总局公告2018年第45号），2018年具备科技型中小企业资格的，无论2013年至2017年是否具备资格，其2013年至2017年发生的尚未弥补完的亏损，均准予结转以后年度弥补，最长结转年限为10年。本公司之子公司深圳斑点猫公司2014年度-2021年度发生的亏损均可延长至10年抵扣。本公司之子公司杭州格像科技有限公司2016年度-2021年度发生的亏损均可延长至10年抵扣。

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备、软件购置款及装修费	1,845,278.91		1,845,278.91	4,146,926.30		4,146,926.30
预付购房款	156,687,802.00		156,687,802.00	94,012,672.00		94,012,672.00
合计	158,533,080.91		158,533,080.91	98,159,598.30		98,159,598.30

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付费用采购	1,658,260.47	422,192.62
应付材料采购	840,942.11	936,207.67
应付资产采购	98,008.55	492,334.45
应付装修工程采购	258,681.50	737,157.53
合计	2,855,892.63	2,587,892.27

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

期末不存在账龄超过一年的重要应付账款

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	23,148,233.90	22,059,114.66
合计	23,148,233.90	22,059,114.66

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	81,849,334.13	208,342,578.87	239,161,628.49	51,030,284.51
二、离职后福利-设定提存计划		7,986,522.10	7,986,522.10	
三、辞退福利		139,099.93	139,099.93	
合计	81,849,334.13	216,468,200.90	247,287,250.52	51,030,284.51

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	81,849,334.13	183,959,765.09	214,778,814.71	51,030,284.51

2、职工福利费		11,473,752.94	11,473,752.94	
3、社会保险费		3,531,072.09	3,531,072.09	
其中：医疗保险费		3,273,728.92	3,273,728.92	
工伤保险费		76,899.58	76,899.58	
生育保险费		180,443.59	180,443.59	
4、住房公积金		8,727,448.80	8,727,448.80	
5、工会经费和职工教育经费		650,539.95	650,539.95	
合计	81,849,334.13	208,342,578.87	239,161,628.49	51,030,284.51

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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		7,727,164.90	7,727,164.90	
2、失业保险费		259,357.20	259,357.20	
合计		7,986,522.10	7,986,522.10	

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,330,105.36	2,930,423.84
企业所得税	2,238,547.98	2,484,893.04
个人所得税	2,480,126.47	3,337,094.11
城市维护建设税	9,534.27	214,453.15
日本消费税	1,115,239.59	2,777,011.56
欧盟增值税	3,880,287.57	3,885,126.91
澳大利亚 GST 税	206,372.71	208,054.35
教育费附加	6,640.58	153,414.56
房产税	541,695.47	
其他	129,023.81	63,356.04
合计	11,937,573.81	16,053,827.56

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	40,152,884.16	46,360,155.90
合计	40,152,884.16	46,360,155.90

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款**1)按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付广告费	23,923,582.50	19,818,023.68
限制性股票回购义务	12,339,060.00	12,339,060.00
预收股权转让款	2,000,000.00	10,000,000.00
其他	1,890,241.66	4,203,072.22
合计	40,152,884.16	46,360,155.90

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,680,610.70	1,543,154.35
合计	1,680,610.70	1,543,154.35

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
万兴转债	348,801,546.53	

合计	348,801,546.53
----	----------------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
万兴转债	100.00	2021/6/9	6 年	378,750,000.00		347,781,681.13	91,315.07	928,550.33		348,801,546.53
合计	--	--	--	378,750,000.00		347,781,681.13	91,315.07	928,550.33		348,801,546.53

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2021]283号”核准，本公司于2021年6月9日公开发行378.75万张可转换公司债券，每张面值100.00元，发行总额37,875.00万元，债券期限6年。可转换公司债券票面利率：第一年0.40%，第二年0.70%，第三年1.00%，第四年1.80%，第五年2.50%，第六年3.50%。每年付息一次，到期按债券面值的115%（含最后一期利息）的价格赎回未转股的可转债。公司发行的可转换公司债券为复合金融工具，同时包含金融负债成分和权益工具成分。初始计量时先确定金融负债成分的公允价值，再从复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值，作为权益工具成分的公允价值。可转换公司债券发行时发生的交易费用，在金融负债成分和权益工具成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。公司发行的37,875.00万元可转换公司债券，扣除发行费用7,678,500.95元后，发行日金融负债成分公允价值347,781,681.13元计入应付债券，权益工具成分的公允价值23,289,817.92元计入其他权益工具。

根据有关规定和公司《向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书》的约定，本次发行的可转换公司债券转股期限自2021年12月16日起可转换为本公司股份。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	128,678,595.40 ⁰⁰¹	63,600,000.00
合计	128,678,595.40	63,600,000.00

注：001 2019 年 5 月本公司与王小兵、黄勇、刘彩莲、郑丽明、赣州易图投资咨询合伙企业（有限合伙）、赣州思为投资咨询合伙企业（有限合伙）签订关于深圳市亿图软件有限公司《股权收购协议》，协议中约定万兴科技集团股份有限公司以 12,750.00 万元的交易对价收购赣州易图投资咨询合伙企业（有限合伙）持有深圳市亿图软件有限公司 51.00% 的股权。万兴科技分别于 2019 年 5 月 27 日支付 2,040.00 万元、2019 年 5 月 29 日支付 1,530.00 万元、2019 年 6 月 10 日支付 1,530.00 万元、2020 年 6 月 18 日支付 2,550.00 万元，剩余股权转让款预计在 2021 年-2022 年进行支付。2020 年 10 月本公司与张元一、上海峰瑞创业投资中心（有限合伙）、北京莫克波特科技合伙企业（有限合伙）、北京磨刀刻石科技有限公司签订关于北京磨刀刻石科技有限公司《股权收购协议》，协议中约定万兴科技集团股份有限公司以 1,800.00 万元的交易对价收购张元一持有北京磨刀刻石科技有限公司 26.6667% 的股权。万兴科技于 2020 年 10 月支付 540.00 万元，2021 年 1 月支付 540.00 万元，2021 年 6 月代张元一支付股权转让款个税 1,521,404.60 元，剩余股权转让款预计 2022 年-2024 年进行支付。2021 年 6 月本公司与铭锐（丽水）商业管理合伙企业（有限合伙）、南宁具像信息科技合伙企业（有限合伙）、上海格像企业管理合伙企业（有限合伙）签订关于杭州格像科技有限公司《股权收购协议》，协议中约定万兴科技集团股份有限公司以 21,369.80 万元收购铭锐（丽水）商业管理合伙企业（有限合伙）、南宁具像信息科技合伙企业（有限合伙）、上海格像企业管理合伙企业（有限合伙）三家合计持有的杭州格像科技有限公司 72.44% 的股权。万兴科技于 2021 年 6 月支付 14,169.80 万元，剩余股权转让款预计 2022 年-2024 年进行支付。

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,000,000.00			2,000,000.00	
合计	2,000,000.00			2,000,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
万兴科技第 二运营总部 建设项目补 助	2,000,000.00						2,000,000.00	与资产相关

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	129,947,040.00						129,947,040.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2021]283号”核准，本公司于2021年6月9日公开发行378.75万张可转换公司债券，每张面值100.00元，发行总额37,875.00万元，债券期限6年。可转换公司债券票面利率：第一年0.40%，第二年0.70%，第三年1.00%，第四年1.80%，第五年2.50%，第六年3.50%。每年付息一次，到期按债券面值的115%（含最后一期利息）的价格赎回未转股的可转债。公司发行的可转换公司债券为复合金融工具，同时包含金融负债成分和权益工具成分。初始计量时先确定金融负债成分的公允价值，再从复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值，作为权益工具成分的公允价值。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
万兴转债			3,787,500	23,289,817.92			3,787,500	23,289,817.92
合计			3,787,500	23,289,817.92			3,787,500	23,289,817.92

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

本公司于2021年6月9日公开发行378.75万张可转换公司债券，每张面值100.00元，发行总额37,875.00万元，债券期限6年。公司发行的可转换公司债券为复合金融工具，同时包含金融负债成分和权益工具成分。初始计量时先确定金融负债成分的公允价值，再从复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值，作为权益工具成分的公允价值。可转换公司债券发行时发生的交易费用，在金融负债成分和权益工具成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。公司发行的37,875.00万元可转换公司债券，扣除发行费用7,678,500.95元后，发行日金融负债成分公允价值347,781,681.13元计入应付债券，权益工具成分的公允价值23,289,817.92元计入其他权益工具。

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	276,698,404.33		44,519,967.89	232,178,436.44 ⁰⁰¹
其他资本公积	41,120,519.00	6,981,701.52		48,102,220.52 ⁰⁰²
合计	317,818,923.33	6,981,701.52	44,519,967.89	280,280,656.96

注：001 本期减少系报告期购买少数股东持有的子公司亿图 10%的股份，购买对价与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额调减资本公积 44,519,967.89 元。

002 本期增加系限制性股票和股票期权激励费用分摊计入其他资本公积。

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股份支付	12,339,060.00			12,339,060.00
合计	12,339,060.00			12,339,060.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	750,000.00	6,368,143.20		3,484,090.50	636,814.32	2,247,238.38	2,997,238.38
其他权益工具投资公允价值变动	750,000.00	6,368,143.20		3,484,090.50	636,814.32	2,247,238.38	2,997,238.38
其他综合收益合计	750,000.00	6,368,143.20		3,484,090.50	636,814.32	2,247,238.38	2,997,238.38

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	39,516,898.51	348,409.05		39,865,307.56
合计	39,516,898.51	348,409.05		39,865,307.56

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

主要系处置其他权益工具-浙江威欧希科技股份有限公司产生的收益。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	376,774,926.96	284,201,609.24
调整后期初未分配利润	376,774,926.96	284,201,609.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	47,277,343.10	125,237,982.65
减：提取法定盈余公积		4,285,399.93
应付普通股股利	25,989,408.00	28,379,265.00
加：其他综合收益结转留存收益	3,135,681.45	
期末未分配利润	401,198,543.51	376,774,926.96

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	502,700,859.00	24,803,522.92	472,638,376.61	22,017,846.86 ⁰⁰¹
其他业务	119,326.45		1,979,802.92	936,441.95
合计	502,820,185.45	24,803,522.92	474,618,179.53	22,954,288.81

注：001 根据新收入准则的有关规定，公司将销售费用中与销售订单直接相关的平台手续费重分类至营业成本，其中本报告期改列金额为 8,846,105.10 元，上年同期改列金额为 8,307,376.55 元。

与履约义务相关的信息：

对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 23,148,233.90 元，其中，17,627,600.05 元预计将于 2021 年度确认收入，5,220,714.16 元预计将于 2022 年度确认收入，300,119.69 元预计将于 2023 年及以后年度确认收入。

其他说明

无

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	207,869.36	21,686.90
教育费附加	88,723.17	9,294.40
房产税	541,695.47	541,699.14
印花税	170,543.03	105,487.96
地方教育附加	59,047.42	5,962.52
日本消费税		1,794,870.79
其他	45,326.42	
合计	1,113,204.87	2,479,001.71

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	52,797,818.39	23,394,523.18
限制性股票分摊		854,255.56
广告宣传费	159,183,759.28	182,315,675.65
折旧与摊销	841,044.89	476,472.52
其他营销费用	6,229,945.11	2,772,574.61
期权成本分摊费用	612,087.08	

平台手续费*1		
合计	219,664,654.75	209,813,501.52

其他说明：

注*1：根据新收入准则的有关规定，公司将销售费用中与销售订单直接相关的平台手续费重分类至营业成本，其中本报告期改列金额为8,846,105.10元，上年同期改列金额为8,307,376.55元。

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
房租物业水电费	4,028,727.00	6,241,261.97
办公费	2,937,827.49	4,381,241.21
员工薪酬	40,599,293.39	36,801,681.24
折旧与摊销	5,751,458.68	5,558,887.43
差旅费	876,819.97	297,147.24
会务费	892,293.36	2,831,828.49
中介机构服务费	1,158,421.52	1,470,444.13
限制性股票分摊	666,510.54	2,238,978.81
期权成本分摊费用	1,482,009.42	
其他费用	6,762,701.23	6,301,078.13
合计	65,156,062.60	66,122,548.65

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	120,417,356.68	61,777,615.95
限制性股票分摊	783,965.76	1,691,531.03
折旧与摊销	2,892,455.65	1,639,437.80
房租物业水电费	5,273,522.05	273,078.97
期权成本分摊费用	3,437,128.73	
其他	9,092,269.92	6,816,946.21
合计	141,896,698.79	72,198,609.96

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,019,865.40	7,182.38
减：利息收入	1,231,754.93	381,954.52
汇兑损益	-575,765.97	873,738.91
银行手续费	631,726.98	352,998.99
合计	-155,928.52	851,965.76

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
加拿大 GST 退税款	98,956.16	114,335.92
与日常经营活动相关的政府补助	4,442,154.68	1,367,916.03
增值税即征即退税款	2,343,445.76	174,173.78
个税手续费返还	308,224.46	119,759.54
合计	7,192,781.06	1,776,185.27

68、投资收益

单位：元

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	-551,733.78	20,588.15
结构性存款利息收入	4,142,229.00	7,000,026.73
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	531,600.00	
合计	4,122,095.22	7,020,614.88

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,642,177.79	114,416.67
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	2,225,700.00	
合计	1,642,177.79	114,416.67

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	501,650.85	-7,377.84
合计	501,650.85	-7,377.84

其他说明：

本期收回2020年已核销的Lihosg Pte Ltd公司的应收账款77,387.90美元。

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-532,195.36
合计		-532,195.36

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-111,771.12	3,187.10

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金
----	-------	-------	--------------

			额
违约赔偿收入	135,000.00		135,000.00
其他	44,184.20	2,931.44	44,184.20
合计	179,184.20	2,931.44	179,184.20

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	225,000.00	493,453.00	225,000.00
非流动资产报废损失	6,071.95		6,071.95
其他	6,302.09	5,984.73	6,302.09
合计	237,374.04	499,437.73	237,374.04

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,408,130.80	9,216,926.93
递延所得税费用	2,456,611.73	3,426,977.86
合计	4,864,742.53	12,643,904.79

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	63,630,714.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,363,071.40
子公司适用不同税率的影响	-1,735,348.44

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	181,159.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,832,227.47
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	5,433,607.47
加计扣除费用的影响	-3,447,012.62
其他	-98,507.08
所得税费用	4,864,742.53

其他说明

77、其他综合收益

详见附注“第十节、财务报告七、合并财务报表项目注释 57、其他综合收益”。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,231,754.93	381,954.52
政府补助收入	4,849,335.30	1,312,582.48
营业外收入	179,184.20	2,931.44
往来款	48,773,520.61	3,184,630.45
合计	55,033,795.04	4,882,098.89

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
日常付现费用	208,703,724.89	199,403,259.46
往来款	11,929,815.01	9,994,149.52
员工购房借款	620,272.97	
营业外支出	237,374.04	499,437.73
合计	221,491,186.91	209,896,846.71

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
预收股权转让款	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
取得信用卡额度质押的定期存款	2,923,994.54	
合计	2,923,994.54	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
限制性股票回购款		4,510,700.00
保函保证金	8,353,426.00	
合计	8,353,426.00	4,510,700.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

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	58,765,971.47	95,432,682.76

加：资产减值准备	-501,650.85	539,573.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,619,952.47	5,866,746.10
使用权资产折旧		
无形资产摊销	639,221.15	479,803.36
长期待摊费用摊销	2,496,794.54	999,009.51
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）	111,771.12	-3,187.10
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）	-1,642,177.79	-114,416.67
财务费用（收益以“-”号填列）	444,099.43	873,738.91
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,122,095.22	-7,020,614.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,456,611.73	3,426,977.86
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）	1,870,140.23	122,335.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	44,415,605.02	-8,620,624.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-53,452,282.04	-3,581,949.55
其他	6,981,701.52	
经营活动产生的现金流量净额	65,083,662.78	88,400,074.45
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	513,235,712.85	105,989,246.30
减：现金的期初余额	114,734,980.18	94,698,377.45
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额	1,246,322.95	

现金及现金等价物净增加额	397,254,409.72	11,290,868.85
--------------	----------------	---------------

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	141,698,000.00
其中：	--
杭州格像科技有限公司	141,698,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	19,292,125.71
其中：	--
杭州格像科技有限公司	19,292,125.71
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	122,405,874.29

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	513,235,712.85	114,734,980.18
可随时用于支付的银行存款	513,235,712.85	114,734,980.18
二、现金等价物		1,246,322.95
其中：三个月内到期的保证金		1,246,322.95
三、期末现金及现金等价物余额	513,235,712.85	115,981,303.13

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,189,921.24	保证金、取得信用卡额度质押的定期存款
合计	11,189,921.24	--

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	61,588,677.45
其中：美元	6,811,844.33	6.4601	44,005,195.56
欧元	811,849.37	7.6862	6,240,036.63
港币	9,293,927.43	0.8321	7,733,477.01
日元	52,692,952.98	0.0584	3,077,268.45
加币	102,251.53	5.2097	532,699.80
应收账款	--	--	24,952,716.31
其中：美元	3,309,002.45	6.4601	21,376,486.73
欧元	91,023.73	7.6862	699,626.59
港币	734,563.07	0.8321	611,229.93
日元	38,790,600.01	0.0584	2,265,371.04
新加坡元	0.42	4.8027	2.02
其他应收款			690,300.39
其中：美元	2,137.76	6.4601	13,810.14
港币	38,559.00	0.8321	32,084.94
日元	6,116,775.00	0.0584	357,219.66
加币	52,359.55	5.2097	272,777.55
新加坡元	3,000.00	4.8027	14,408.10

应付账款			754,748.21
其中：美元	116,832.28	6.4601	754,748.21
其他应付款			23,730,163.12
其中：美元	3,443,799.14	6.4601	22,247,286.82
日元	25,003,562.50	0.0584	1,460,208.05
欧元	1,561.75	7.6862	12,003.92
英镑	549.36	8.9410	4,911.83
加币	1,104.19	5.2097	5,752.50
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

子公司名称（全称）	注册地	业务性质	注册资本	记账本位币
株式会社万兴软件	日本	软件销售	8000万日元	人民币
万博科技（香港）有限公司	香港	软件销售	50万港币	人民币
万兴科技（加拿大）有限公司	加拿大	品牌推广	-	人民币
炜博科技有限公司	香港	软件销售	10万港币	人民币
斯博科技有限公司	香港	软件销售	10万港币	人民币
万兴全球有限公司	香港	软件销售	10万港币	人民币
亿博科技有限公司	香港	软件销售	10万港币	人民币
智亚达科技有限公司	香港	软件销售	10万港币	人民币
株式会社万兴日本	日本	软件销售	800万日元	人民币
万兴科技（新加坡）有限公司	新加坡	软件销售	1万新币	人民币
万胜全球有限公司	加拿大	软件销售	-	人民币
格像科技有限公司	香港	软件销售	2港币	人民币

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入其他收益的政府补助	6,884,556.60	其他收益	6,884,556.60

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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
杭州格像科技有限公司	2021年06月08日	213,698,000.00	72.44%	收购	2021年06月08日	完成工商变更，取得实际控制权	12,297,530.80	7,438,528.95

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	杭州格像科技有限公司
--现金	213,698,000.00
合并成本合计	213,698,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	45,027,218.78
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	168,670,781.22

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

2021年6月公司与铭锐（丽水）商业管理合伙企业（有限合伙）、南宁具像信息科技合伙企业（有限合伙）、上海格像

企业管理合伙企业（有限合伙）签订股权转让协议，使用自筹资金人民币21,369.80万元收购杭州格像科技有限公司（以下简称“格像科技”）72.44%的股权。

大额商誉形成的主要原因：

2021年6月，本公司通过股权受让方式取得杭州格像科技有限公司72.44%股权，实现非同一控制下合并，合并成本213,698,000.00元与可辨认净资产公允价值份额的差额168,670,781.22元形成商誉。

其他说明：

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	杭州格像科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	19,292,125.71	19,292,125.71
应收款项	5,299,289.02	5,299,289.02
固定资产	279,892.86	279,892.86
无形资产	2,020,500.00	2,020,500.00
交易性金融资产	6,273,808.66	6,273,808.66
预付款项	1,047,933.01	1,047,933.01
其他应收款	47,955,503.98	47,955,503.98
其他流动资产	14,150.49	14,150.49
应付款项	457,252.38	457,252.38
预收款项	5,112,264.27	5,112,264.27
应付职工薪酬	3,169,535.15	3,169,535.15
应交税费	312,736.98	312,736.98
其他应付款	10,973,465.23	10,973,465.23
净资产	62,157,949.72	62,157,949.72
减：少数股东权益	17,130,730.94	17,130,730.94
取得的净资产	45,027,218.78	45,027,218.78

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

(6) 其他说明**2、同一控制下企业合并****(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

 是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

1、2021年1月26日，本公司同意子公司万兴科技（湖南）有限公司通过新设立的方式成立分公司万兴科技（湖南）有限公司深圳分公司。

2、2021年2月2日，本公司同意子公司深圳市亿图软件有限公司通过新设立的方式成立孙公司亿图软件（湖南）有限公司。截止2021年6月30日，暂未实际出资。

3、2021年6月30日，本公司同意子公司万兴科技（加拿大）有限公司通过新设立的方式成立孙公司万胜全球有限公司。截止2021年6月30日，暂未实际出资。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、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	持股比例		取得方式
				直接	间接	
株式会社万兴软件	日本	日本	软件销售	100.00%		投资设立
万博科技（香港）有限公司	香港	香港	软件销售	100.00%		投资设立
万兴科技（加拿大）有限公司	加拿大	加拿大	品牌推广	100.00%		投资设立
深圳市斑点猫信息技术有限公司	深圳	深圳	电子产品研发与销售	59.70%		投资设立
深圳万兴软件有限公司	深圳	深圳	电子计算机软硬件及其外部设备的技术开发、技术咨询、销售	100.00%		投资设立
深圳市斯博科技有限公司	深圳	深圳	电子计算机软件、硬件、外部设备及计算机耗材的销售，家庭智能集成设备、移动智能设备的技术开发、技术咨询、技术服务等	100.00%		投资设立
斯博科技有限公司	香港	香港	电子计算机软件产品、硬件及外部设备的销售，经营电子商务业务	100.00%		投资设立
炜博科技有限公司	香港	香港	电子计算机软件产品、硬件及外部设备的销售，经营电子商务业	100.00%		投资设立

			务			
万兴科技(湖南)有限公司	湖南	湖南	网络技术、智能化技术的研发;应用软件、计算机硬件的开发;智能化技术的转让、服务;计算机硬件、计算机外围设备、智能装备、计算机软件、计算机辅助设备、计算机、智能产品的销售;信息系统集成服务	100.00%		投资设立
万兴全球有限公司	香港	香港	电子计算机软件产品、硬件及外部设备的销售, 电子商务业务、跨境电商。	100.00%		投资设立
智亚达科技有限公司	香港	香港	电子计算机软件产品、硬件及外部设备的销售, 电子商务业务、跨境电商。	100.00%		投资设立
深圳市兴之佳科技有限公司	深圳	深圳	一般经营项目是: 电子计算机软硬件及其外部设备的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务; 软件服务、软件及辅助设备的销售(不含专营、专控、专卖商品); 家庭智能集成设备、移动智能设备的技术开发、技术咨询服务、销售, 经营进出口业务。(以上均不含限制项目)。	100.00%		投资设立
深圳市亿图软件有限公司	深圳	深圳	一般经营项目是: 计算机软硬件的技术开发与销售、技术服务、技术咨询; 经营进出口业务。	61.00% ⁰⁰¹		非同一控制下企业合并
亿博科技有限公司	香港	香港	电子计算机软件产品、硬件及外部设备的销售, 电子商务业务、跨境电商。		61.00%	投资设立
亿图软件(湖南)有限公司	湖南	湖南	软件、计算机硬件的开发; 计算机技术开发、技术服务; 计算机、计算机软件、计算机硬件销售; 软件批发; 自营和代理各类商品及技术的进出口, 但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。		61.00%	投资设立
株式会社万兴日本	日本	日本	电子计算机软件、硬件、网络及外部设备的技术开发 技术咨询; 计算机耗材的销售及经营进出口业务。网站策划、制作、经营与咨询业务。	100.00%		投资设立

万兴科技（新加坡）有限公司	新加坡	新加坡	其他软件研发、网上销售（收入主要来自网上销售）	100.00%		投资设立
北京磨刀刻石科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件开发；设计、制作、代理、发布广告。	65.66%		非同一控制下企业合并
杭州格像科技有限公司	浙江	浙江	服务：计算机软硬件的技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让，品牌策划，设计、制作、代理、发布国内广告（除网络广告发布）；批发、零售：计算机软硬件，电子产品（除专控），监控设备，办公智能设备；货物进出口、技术进出口（国家法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目取得许可证后方可经营）。	72.44%		非同一控制下企业合并
杭州云像科技有限公司	浙江	浙江	服务：计算机软硬件、监控设备、办公设备的技术开发、技术服务、成果转让，品牌策划，国内广告设计、制作、代理、发布（除网络广告发布）；批发、零售：计算机软硬件、电子产品、监控设备、办公设备；货物及技术进出口（国家法律、行政法规规定禁止经营的项目除外，法律、行政法规规定限制经营的项目取得许可证后方可经营）。		72.44%	投资设立
格像科技有限公司	香港	香港	互联网广告、电子产品及软件的开发及销售		72.44%	投资设立
万胜全球有限公司	加拿大	加拿大	软件销售		100.00%	投资设立

注：001 公司于 2021 年 5 月收购控股子公司深圳市亿图软件有限公司（简称“深圳亿图”）的少数股东持有的 10% 的股权，本次交易完成后公司将持有深圳亿图 61% 的股权。

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市亿图软件有限公司	39.00%	9,120,701.21	6,882,822.24	31,091,978.61
杭州格像科技有限公司	27.56%	2,050,361.63		19,181,092.58

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市亿图软件有限公司	88,975,360.84	41,776.22	89,017,137.06	9,296,089.82		9,296,089.82	85,587,699.60	74,751.87	85,662,451.47	11,511,224.65		11,511,224.65
杭州格像科技有限公司	79,050,025.09	2,173,300.20	81,223,325.29	11,625,747.00		11,625,747.00						

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市亿图软件有限公司	42,513,104.60	19,616,396.42	19,616,396.42	-54,561,590.72	28,451,058.36	18,522,116.63	18,522,116.63	19,742,156.29
杭州格像科技有限公司	12,297,530.80	7,439,628.57	7,439,628.57	43,928,373.99				

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
深圳市亿图软件有限公司	2021年5月	51%	61%

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	深圳市亿图软件有限公司
--现金	52,000,000.00
购买成本/处置对价合计	52,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	7,480,032.11
差额	44,519,967.89
其中：调整资本公积	-44,519,967.89

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
南京创熠家和万兴创业投资中心（有限合伙）	南京	南京	商务服务业	49.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

--	--	--

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	南京创熠家和万兴创业投资中心（有限合伙）	南京创熠家和万兴创业投资中心（有限合伙）
流动资产	57,975,722.60	59,106,709.91
非流动资产	40,233,471.35	40,233,471.35
资产合计	98,209,193.95	99,340,181.26
流动负债		5,000.00
负债合计		5,000.00
归属于母公司股东权益	98,209,193.95	99,335,181.26
净利润	-1,125,987.31	42,016.64
综合收益总额	-1,125,987.31	42,016.64
营业成本	2,020,333.33	1,020,277.78
管理费用		1,002.00
财务费用	-240,685.89	-181,096.42
投资收益	653,660.13	882,200.00

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、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、交易性金融资产、其他非流动资产、股权投资、其他权益工具投资、应收款项以及应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理部门按照董事会批准的政策开展。风险管理部门通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司主要面临在线销售收款结算导致的平台信用风险。公司在线销售软件，通过第三方平台进行收款，并按照约定的比例向第三方平台支付相应的费用。公司对第三方平台的选择有较大自主权，同时公司采取以下措施加强平台资金管理，确保公司不致面临重大信用风险：

1.引入第三方平台时，设定较高的准入条件，充分了解平台的企业资信信息、市场口碑并进行信用风险评估等。加强平台信用政策管理的内部控制，平台信用政策的调整通过必要的审核批准程序。

2.缩短第三方平台的结算周期，加快资金回笼频率。

3.引入多家第三方平台，均衡风险，互为备份，及时规避与减少风险影响范围。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产以及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他境内外大中型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，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，确认应收账款、其他应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失准备率，来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，逾期天数可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。

截止2021年6月30日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	26,331,416.38	23,279.94
其他应收款	14,195,105.13	59,275.50
长期应收款（含一年内到期的款项）	2,782,335.00	278.23
合计	43,308,856.51	82,833.67

截止2021年6月30日，本公司的前五大收款结算客户的应收款占本公司应收款项总额51.28%。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司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。

本公司财务部持续监控公司短期和长期的资金需求，加强现金资本及资产配置结构管理，以确保维持充裕的现金储备；同时优化融资结构与筹资规划的管理，保持融资持续性与灵活性。

截止2021年6月30日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						
	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上	合计
非衍生金融负债							
应付账款	2,855,892.63	-	-	-	-	-	2,855,892.63
其他应付款	40,152,884.16	-	-	-	-	-	40,152,884.16
其他流动负债	1,680,610.70	-	-	-	-	-	1,680,610.70
长期应付款	77,078,595.40	25,800,000.00	25,800,000.00		-	-	128,678,595.40
合计	121,767,982.89	25,800,000.00	25,800,000.00		-	-	173,367,982.89

（三）市场风险

1.汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司软件产品主要以境外销售为主，且主要以外币进行结算。本公司财务部门负责监控市场汇率变动及公司外币资产与负债的规模，通过配对外币收支财务政策的实施，最大程度降低和规避面临的外汇风险。

（1）截止2021年6月30日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示详见“第十节、财务报告七、合并财务报表项目附注82、外币货币性项目”。

（2）敏感性分析：

截止2021年6月30日，对于本公司各类美元、港币、日元、欧元及加币金融资产和美元、日元、欧元及加币金融负债，如果人民币对美元、港币、日元、欧元及加币升值或贬值10.00%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约6,274,678.28元。

2.利率风险

本公司面临的利率风险主要来源于应付债券。本公司货币资金较为充足，借款规模相对较小，公司通过做好资金筹划，根据经济环境的变化调整带息债务规模，降低利率风险。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（3）衍生金融资产		2,225,700.00		2,225,700.00
（三）其他权益工具投资			22,700,000.00	22,700,000.00
结构性存款		130,526,810.90		130,526,810.90
其他非流动金融资产			35,000,000.00	35,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		132,752,510.90	57,700,000.00	190,452,510.90
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

交易性金融资产为公司购买的结构性存款，其公允价值根据预期收益率进行确认；衍生金融资产，其公允价值根据预期收益率进行确认

4、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

其他权益工具投资和其他非流动金融资产对近期有融资或转让价格的，按照其融资或转让价格进行调整作为公允价值，没有近期融资或转让价格且被投资企业基本面未发生重大变化的情况下，按照投资成本作为公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是吴太兵。

其他说明：

本公司股东吴太兵直接持有本公司18.95%的股权，本公司股东吴太兵通过持有宿迁兴亿网络科技有限公司53.99%的股权间接持有本公司8.23%的股权、本公司股东吴太兵通过持有宿迁家兴网络科技有限公司56.56%的股权间接持有本公司1.79%的股权。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“第十章，财务报告九、在其他主体中的权益 1、在子公司的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“第十章，财务报告九、在其他主体中的权益 3、在合营安排或联营企业中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
南京创熠家和万兴创业投资中心（有限合伙）	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
浙江华睿盛银创业投资有限公司	本公司股东，持有本公司 0.42%股权

宗佩民	浙江华睿盛银创业投资有限公司一致行动人
张愚	本公司股东，持有本公司 0.13% 股权
孙淳	本公司董事、财务总监、副总经理、董事会秘书
凌曙光	本公司监事
郝晶	本公司监事
杨文亮	本公司监事
胡立峰	本公司原董事兼财务总监
刘秋伟	研发总监
张铮	本公司董事
陈琦胜	本公司独立董事
黄反之	本公司原独立董事
戴扬	本公司独立董事
吴小兵	本公司控股股东、实际控制人吴太兵之弟
南京创熠家和万兴创业投资中心（有限合伙）	本公司联营企业
宿迁家兴网络科技有限公司	本公司股东、持有本公司 3.17% 股权，本公司控股股东、实际控制人吴太兵持有其 56.5613% 的股权
宿迁兴亿网络科技有限公司	本公司股东，持有本公司 15.25% 股权，本公司控股股东、实际控制人吴太兵持有其 53.9887% 的股权
深圳市云威物联科技有限公司	本公司控股股东、实际控制人吴太兵控制的公司
深圳市逆为投资咨询合伙企业(有限合伙)	本公司控股股东、实际控制人吴太兵控制的公司

其他说明

5、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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,199,861.88	2,997,785.47

(8) 其他关联交易**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺**8、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	6,981,701.52
公司本期行权的各项权益工具总额	199,600.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	67.01 元/股 12 个月、67.01 元/股 24 个月、67.01 元/股 36 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	40.00 元/股 12 个月、40.00 元/股 24 个月、40.00 元/股 36 个月、40.00 元/股 48 个月、40.00 元/股 60 个月

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照国际通行的布莱克-斯科尔定价模型（B-S 模型）对上述三对权证的价值进行计算确定
可行权权益工具数量的确定依据	股东大会及董事会
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	48,102,220.52
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,981,701.52

其他说明

根据公司2021年第一次临时股东大会授权，公司于2021年5月7日召开第三届董事会第二十六次会议、第三届监事会第二十三次会议，审议通过《关于向激励对象首次授予2021年限制性股票的议案》，确定2021年5月7日为首次授予日，以40.00元/股授予价格向符合授予条件的249名激励对象授予895.80万股第二类限制性股票。

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

公司已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响如下：

出租单位	租赁标的物	合同期限	约定条款
夏薇	拉萨市柳梧新区东环路以西1-4号以北.1-3路以南柳梧大厦以东8栋2单元6层1号、6层2号	2016年12月1日起至2022年11月30日止	前三年月租金为人民币30,718.80元/月；第四年开始每年租金在前一年的基础上递增5%。2019年-2022年租金合计为1,553,261.59元
长沙中电软件园有限公司	湖南省长沙市高新区尖山路39	2018年12月16日起至	2019年2月1日起开始收取租金，自

	号长沙中电软件园总部大楼9层	2023年12月15日止	2019年2月1日起至2021年1月31日止月租金为人民币98,291.00元,自2021年2月1日起至2023年12月15日止,月租金为106,154.00元
深圳湾科技发展有限公司	深圳市南山区软件产业基地5栋裙楼306号房	2019年12月4日至2022年12月3日	租金按房屋出租面积每平方米每月126.36元计算,月租金总额为117,418.77元,租金标准自2019年11月29日后每年1月1日起在上年租金基础上每年依次递增5%
深圳湾科技发展有限公司	深圳市南山区软件产业基地项目4栋A座901号	2020年4月17日至2023年4月16日	租金按房屋出租面积每平方米每月134.01元计算,月租金总额为210,768.25元,租金标准自2020年4月13日(补充协议签订日期)后每年1月1日起在上年租金基础上每年依次递增5%
深圳湾科技发展有限公司	深圳市南山区软件产业基地4栋A座602号	2020年4月4日至2023年4月3日	月租金总额为144,379.71元,租赁期限内租金自第2个自然年起每1个自然年在上一年度租金标准基础上调增5%
Master Lessee Mars Limited 合同会社	THE PORTAL AKIHABARA 东京千代田区东神田二丁目10番9号3階	2020年4月1日至2022年3月31日	租金总计JPY840,400.00/月
深圳华夏星光文化传播股份有限公司	深圳市南山区软件产业基地第4栋A座601室	2020年5月1日至2021年7月29日	租金为12,200.00元/月,后续按年递增5%
长沙中电软件园有限公司	湖南省长沙市高新区尖山路39号长沙中电软件园总部大楼13、17层	2020年9月15日-2022年9月14日	2020年10月15日起开始交租金,月租金96,721.50元,2021年10月1日-2022年9月14日租金为104,459.20元/月
深圳湾科技发展有限公司	深圳市南山区软件产业基地5栋B座6-7楼	2020年7月3日至2023年7月2日	2020年7月3日-2020年8月24日为免租期,2020年8月25日开始计算房租,月租金为386,871.87元/月,每自然年上涨5%
APPIA DEVELOPMENTS (2001) LIMITED	4445 Lougheed Hwy, Burnaby, BC V5C 0E4(units 200,201,202)	2017年11月1日至2022年10月31日	租金为212,275.00加币/年
北京乐康物业管理有限责任公司	北京市朝阳区曙光西里甲6号院8号楼1109-1111	2020年12月01日至2023年01月15日	2020年12月16日开始计算房租,月租金为103,019.55元/月
FORTUNE BUSINESS SERVICE (HK) LIMITED	香港九龙旺角弥敦道625-539号雅兰中心二期1003室	2021年2月1日到2022年1月31日	每月租金5,000.00港币,押金10,000.00港币
杭州古荡湾股份经济合作社	杭州市西湖区文三路478号华星时代广场A1201、1202、1210	2020年11月1日至2021年10月31日	2020年11月1日开始计算房租,85,531.50元/月
西安翎羽瞻客商业管理有限公司	陕西省西安市高新区丈八街办锦业一路52号宝德云谷B栋1203号	2020年9月26日至2021年9月25日	租房保证金:30,672.18元(2个月租金); 2020-2021年租金为15,336.09元/月

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

合同纠纷

2020年7月2日，万兴科技集团股份有限公司就与陈建衡、深圳市多度科技有限公司签订的《关于深圳市多度科技有限公司之投资协议》合同纠纷向深圳市南山区人民法院提起诉讼，受理案件编号为（2020）粤0305民初19055号，经多轮磋商，双方达成和解，经深圳市南山区人民法院确认后，于2020年12月15日作出（2020）粤0305民初19055号《民事调解书》，该调解书主要内容为：陈建衡同意以11,719,396.00元的价格收购万兴科技集团股份有限公司所持有的深圳市多度科技有限公司的全部股权，并应于2021年6月30日支付7,031,637.60元，于2021年10月31日前支付4,687,758.40元；陈建衡应于2021年1月8日前将其持有深圳市多度科技有限公司10%的股权质押给万兴科技集团股份有限公司，上述股权质押已于2020年12月31日办理完工商信息登记；如陈建衡有任何一期款项未按照协议中约定按期足额支付，则万兴科技集团股份有限公司有权就剩余未支付的款项申请法院强制执行，并要求陈建衡支付违约金（违约金以剩余未付股权转让款为基数），自2020年4月16日起按照全国银行间同业拆借中心公布贷款市场报价利率计算至实际清偿之日止。截至2021年6月30日，陈建衡实际已支付股权转让款200.00万元，其余款项逐步支付中。

除存在上述或有事项外，截止2021年6月30日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	12,251,554.48	100.00%	1,225.15	0.01%	12,250,329.33	6,643,136.18	100.00%	664.32	0.01%	6,642,471.86
其中：										
信用风险特征组合	12,251,554.48	100.00%	1,225.15	0.01%	12,250,329.33	6,643,136.18	100.00%	664.32	0.01%	6,642,471.86
合计	12,251,554.48	100.00%	1,225.15	0.01%	12,250,329.33	6,643,136.18	100.00%	664.32	0.01%	6,642,471.86

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期	12,251,554.48	1,225.15	0.01%
合计	12,251,554.48	1,225.15	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	12,251,554.48
合计	12,251,554.48

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收账款	664.32	560.83				1,225.15
合计	664.32	560.83				1,225.15

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	4,838,736.59	39.49%	483.87
第二名	2,979,239.19	24.32%	297.92
第三名	1,670,294.00	13.63%	167.03
第四名	1,200,000.00	9.79%	120.00
第五名	796,305.47	6.50%	79.63
合计	11,484,575.25	93.73%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	80,927,619.33	53,142,704.72
合计	80,927,619.33	53,142,704.72

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利**1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
纳入合并范围的关联方往来	232,486,537.83	205,507,429.29
押金	1,574,599.31	1,923,218.11
代付员工社保公积金	939,195.44	864,552.77
备用金	825,597.49	311,563.48
代收款	39,707.88	116,306.99
合计	235,865,637.95	208,723,070.64

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	5,314.81		155,575,051.11	155,580,365.92
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

本期计提	2,778.76			2,778.76
本期转回			-645,126.06	-645,126.06
2021 年 6 月 30 日余额	8,093.57		154,929,925.05	154,938,018.62

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	79,851,959.26
1 至 2 年	24,884,779.83
2 至 3 年	31,886,941.07
3 年以上	99,241,957.79
3 至 4 年	28,669,220.32
4 至 5 年	41,124,155.94
5 年以上	29,448,581.53
合计	235,865,637.95

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款	155,575,051.11		-645,126.06			154,929,925.05
按组合计提预期信用损失的其他应收款	5,314.81	2,778.76				8,093.57
合计	155,580,365.92	2,778.76	-645,126.06			154,938,018.62

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
深圳市斑点猫信息技术有限公司	645,126.06	银行存款
合计	645,126.06	--

4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

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：元

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
第一名	纳入合并范围的关联方往来	154,929,925.05	6 年以内	65.69%	154,929,925.05
第二名	纳入合并范围的关联方往来	60,938,969.52	1 年以内	25.84%	6,093.90
第三名	纳入合并范围的关联方往来	12,012,938.38	1 年以内	5.09%	1,201.29
第四名	纳入合并范围的关联方往来	4,512,711.70	1 年以内	1.91%	451.27
第五名	押金	1,000,000.00	2 年以内	0.42%	100.00
合计	--	233,394,544.65	--	98.95%	154,937,771.51

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	846,693,195.66	6,000,000.00	840,693,195.66	268,396,695.66	6,000,000.00	262,396,695.66
对联营、合营企业投资	47,437,698.39		47,437,698.39	47,989,432.17		47,989,432.17
合计	894,130,894.05	6,000,000.00	888,130,894.05	316,386,127.83	6,000,000.00	310,386,127.83

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
株式会社万兴软件	5,307,306.66					5,307,306.66	
深圳市斑点猫信息技术有限公司							6,000,000.00
深圳万兴软件有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
万博科技(香港)有限公司	403,800.00					403,800.00	
深圳市斯博科技有限公司	1,800,000.00					1,800,000.00	
深圳市兴之佳科技有限公司	11,000,000.00					11,000,000.00	
深圳市亿图软件有限公司	127,500,000.00	52,000,000.00				179,500,000.00	
万兴科技(湖南)有限公司	45,000,000.00	312,598,500.00				357,598,500.00	
北京磨刀刻石科技有限公司	41,385,589.00					41,385,589.00	
杭州格像科技有限公司		213,698,000.00				213,698,000.00	
合计	262,396,695.66	578,296,500.00				840,693,195.66	6,000,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价 值)	本期增减变动							期末余额 (账面价 值)	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、合营企业											
二、联营企业											
南京创熠 家和万兴 创业投资 中心（有 限合伙）	47,989,43 2.17			- 551,733.7 8						47,437,69 8.39	
小计	47,989,43 2.17			- 551,733.7 8						47,437,69 8.39	
合计	47,989,43 2.17			- 551,733.7 8						47,437,69 8.39	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	124,363,338.60	3,306,716.26	140,817,776.00	3,528,350.06
其他业务	107,567.16		188,254.45	
合计	124,470,905.76	3,306,716.26	141,006,030.45	3,528,350.06

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 899,994.39 元，其中，894,373.58 元预计将于 2021 年度确认收入，5,620.81 元预计将于 2022 年度确认收入，0.00 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	26,433,713.76	3,133,134.00
权益法核算的长期股权投资收益	-551,733.78	20,588.15
处置交易性金融资产取得的投资收益	177,200.00	
结构性存款利息收入	1,963,373.92	6,298,038.86
合计	28,022,553.90	9,451,761.01

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-117,843.07	主要系处置及报废固定资产损益，详见“第十节、财务报告七、合并财务报表项目注释 73、资产处置收益、75、营业外支出”
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）	4,442,154.68	主要系收到的政府补助，详见“第十节、财务报告七、合并财务报告项目注释 67、其他收益”
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,173,777.79	详见“第十节、财务报告七、合并财务报告项目注释 70、公允价值变动收益”及“第十节，财务报告七、合并财务报告项目注释 68、投资收益”

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-52,117.89	详见“第十节、财务报告七、合并财务报告项目注释 74、营业外收入、75、营业外支出”
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,142,229.00	详见“第十节、财务报告七、合并财务报告项目注释 68、投资收益中的结构性存款利息收入”
减：所得税影响额	978,372.59	
少数股东权益影响额	575,468.14	
合计	9,034,359.78	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.44%	0.37	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.40%	0.30	0.29

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

无