

# 万兴科技集团股份有限公司 2023年半年度报告



让世界更有创意！

2023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)蒋荷声明：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次半年报的董事会会议。

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对任何投资者及相关人士的实质承诺，投资者及相关人士均应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，敬请投资者注意投资风险。

公司提请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别关注本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

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	1
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	10
第四节 公司治理	33
第五节 环境和社会责任	35
第六节 重要事项	37
第七节 股份变动及股东情况	41
第八节 优先股相关情况	46
第九节 债券相关情况	47
第十节 财务报告	50

## 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、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。
- 三、其他相关文件。

## 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	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 6 月 30 日
保荐机构、中金公司	指	中国国际金融股份有限公司
深圳万兴	指	深圳万兴软件有限公司
万兴科技（长沙）	指	万兴科技（长沙）集团有限公司
深圳亿图	指	深圳市亿图软件有限公司
北京磨刀	指	北京磨刀刻石科技有限公司
郑州墨刀	指	郑州墨刀科技有限公司
杭州格像	指	杭州格像科技有限公司
深圳格像	指	深圳格像科技有限公司
格像科技	指	格像科技有限公司
瑞像科技	指	瑞像科技有限公司
万胜全球	指	万胜全球有限公司
智人科技	指	智人科技有限公司
万兴全球	指	万兴全球有限公司
家和万兴	指	南京创耀家和万兴创业投资中心（有限合伙）
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
公司章程	指	万兴科技集团股份有限公司章程
AI	指	Artificial Intelligence。即人工智能技术
OpenAI	指	OpenAI 是一个人工智能研究机构，成立于 2015 年
ChatGPT	指	ChatGPT 是一个由 OpenAI 培训的大型语言模型，它使用了深度学习技术来理解和生成人类语言。它能够处理自然语言理解、自然语言生成、对话、翻译和摘要等任务，并被广泛用于各种语言应用程序和研究领域
AIGC	指	即 AI Generated Content，是指利用人工智能技术来生成内容
数字经济	指	直接或间接利用数据来引导资源发挥作用，推动生产力发展的经济形态
3D 数字虚拟人	指	通过计算机技术，生成具有人类外貌特征和行为表现的 3D 虚拟形象和角色
文生视频	指	通过预训练模式实现输入文本自动生成视频内容的效果
多模态大模型	指	可以处理来自不同模态（如图像、语音、文本等）的多种信息的机器学习模型。

计算机视觉	指	用各种成象系统代替视觉器官作为输入敏感手段，有计算机来代替大脑完成处理和解释的一门计算机学科
机器学习	指	是一种让计算机通过数据自动学习的技术，通过让计算机从数据中自动学习规律和模式，并根据这些规律和模式进行预测和决策的一门计算机学科
神经网络	指	一种模仿动物神经网络行为特征，进行分布式并行信息处理的算法数学模型。
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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	深圳市南山区粤海街道海天二路软件产业基地 5 栋 D 座 10 楼	深圳市南山区粤海街道海天二路软件产业基地 5 栋 D 座 10 楼
电话	0891-6380624、0755-86665000	0891-6380624、0755-86665000
传真	0891-6506329、0755-86117737	0891-6506329、0755-86117737
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、电子信箱等在报告期是否变化

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、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 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

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 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 2022 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）	718,140,826.29	540,342,094.67	32.90%
归属于上市公司股东的净利润（元）	43,868,896.01	11,696,552.19	275.06%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	34,602,288.50	1,924,703.37	1,697.80%
经营活动产生的现金流量净额（元）	76,934,574.65	20,939,804.53	267.41%
基本每股收益（元/股）	0.33	0.09	266.67%
稀释每股收益（元/股）	0.33	0.09	266.67%
加权平均净资产收益率	3.99%	1.32%	2.67%
	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）	1,562,523,761.04	1,532,253,152.47	1.98%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,327,636,606.91	883,678,691.62	50.24%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.3186

#### 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）	3,132.82	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、74、营业外收入”
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	7,438,820.10	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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,015,033.79	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”
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	292,917.76	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	2,296,267.60	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”
减：所得税影响额	1,498,446.06	
少数股东权益影响额（税后）	281,118.50	
合计	9,266,607.51	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目主要系理财收益，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”。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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）公司主要业务

公司业务涵盖视频创意、绘图创意、文档创意、实用工具四大产品及服务，主要分类及简述如下：


##### （1）视频创意类


公司视频创意类业务提供包含视频、图片、音乐及特效素材资源在内的多种优质视频创意产品与服务解决方案，助力不同能力的用户高效创作富有特色、个性化的视频内容，更好地实现创意表达或商业变现。近年来，公司视频创意类软件产品不断融合更多先进 AI 人工智能、虚拟人等创新技术，进一步满足用户多类型、多场景、多端的视频创作需求，实现用户量及销售收入快速增长。公司的视频创意类软件产品主要包括：

##### ① 音视频类


产品图片	产品名称	产品简介
	万兴喵影/Filmora	一款面向大众用户的进阶级视频编辑软件。通过丰富的专业功能和强大的 AI 能力，赋能视频剪辑创作 workflow，帮助用户对视频、照片、音频等内容进行高质、高效的个性化编辑、制作和转换操作。
	万兴播爆/Virbo	一款自动化营销短视频创作工具，主要基于 AI、数字人技术，面向跨境营销和电商类用户提供本地化真人模特及海量素材模板，帮助用户高效、高质、批量产出营销类短视频内容。
	万兴录演/Democreator	一款一站式演示视频创作工具，支持高清屏幕录制，虚拟人演示功能等，同时内置丰富视频资源模板，广泛应用于教培、企宣及营销演示内容生产。
	万兴优转/Uniconverter	一款多功能音视频处理软件，具备转换、压缩、编辑、录制等多重功能，帮助用户快速、无损完成处理操作。
	Beat.ly	一款音乐短视频创作工具，拥有海量模板，用户超过 1 亿的卡点音乐视频创作工具。

##### ② 图片类

产品图片	产品名称	产品简介
	Sweet Selfie	一款自拍美颜工具类软件，主要通过丰富的模板、强大的 AI 抠图、专业滤镜等集成功能，助力自拍美颜软件用户轻松实现图像效果优化及个性化设计需求。


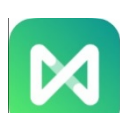
	万兴爱画	一款高品质 AI 图像生成工具，能够利用 AI 能力创建艺术和图像，将用户的想法落地为人工智能绘画 AI 图像的生成工具。
---	------	---

③ 素材资源类

产品图片	产品名称	产品简介
	万兴喵库/Filmstock	一款面向全球各地视频创作者的创意素材资源库，提供海量、多元、正版的视频、音频、图片、特效、模板、3D、AIGC 类资源，具备实时增长、紧跟热点、本地化等特点，赋能用户个性化、沉浸式的视频内容创作。


(2) 绘图创意类


公司绘图创意类业务为用户提供类型多样的绘图创意产品与服务解决方案，能够帮助用户有序构建知识与灵感，绘制包括思维导图、产品原型、组织架构、项目管理、平面布置、工艺工程等在内的各类图形图表，赋能企业管理、软件数据、教育培训、工程设计等多个领域的用户轻松实现工作创意的高效实现与转化。公司的绘图创意类软件产品主要包括：

产品图片	产品名称	产品简介
	亿图图示 /EdrawMax	一款一站式专业绘图软件，采取全拖拽式操作，支持团队协作共享的一站式流程图、架构图、甘特图、工业设计等 210+种图形绘制、一键生成及 AI 对话等功能的专业绘图工具，同时为用户提供丰富、时尚、实用性强的模板和素材。
	亿图脑图 /EdrawMind	一款基于云端的跨端思维导图软件，提供丰富的布局、样式、主题的多平台思维导图绘制/智能化生成及 AI 对话等思维导图工具，帮助用户有序构建个人或团队的知识与想法。
	墨刀 /Mockitt	一款在线一体化产品设计协作平台，具备云端编辑、智能生成填充、AI 对话、实时协作和分享交付的一站式产品设计协同平台，助力用户随时随地快速完成产品设计。

(3) 文档创意类





公司文档创意类软件产品以行业领先的 PDF 处理能力为基础，不断融合新兴技术，拓展产品能力边界，致力于为用户提供简单、高效、强大的智慧文档服务。产品目前已覆盖桌面端、移动端和在线端，可满足用户多场景下的文档创作、编辑、阅读、翻译、保护等多样需求，全面提升办公效率和工作体验。公司文档创意类软件主要包括：

产品图片	产品名称	产品简介
	万兴 PDF /PDFelement	一款全能智慧 PDF 阅读编辑器，提供编辑、转换、注释、OCR、签名及 AI 对话、智能阅读、总结、翻译、校对等全面功能。

产品图片	产品名称	产品简介
	万兴 PDF 阅读器 /PDF Reader	一款流畅、极简的轻量 PDF 阅读器，集创建、阅读、注释和数字签名功能于一体，具备流畅、快捷、高效、易操作等特点。

#### (4) 实用工具类

公司的实用工具类软件包括覆盖 PC 端和移动端的数据管理和修复工具，能够为同时拥有台式端个人电脑设备和智能手机、智能平板、手提电脑等多个移动端智能设备的用户提供跨端数据迁移、数据备份、数据恢复、数据安全和设备管理等服务，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；为各类手机文件传输场景提供安全高效便捷的跨终端文件传输、备份和恢复服务，为各类文件损坏场景提供易用、高效、安全的修复服务等。公司实用工具类软件主要包括：

产品图片	产品名称	产品简介
	万兴恢复专家 /Recoverit	一款专业的数据恢复软件，支持电脑硬盘、移动硬盘、SD 卡、U 盘等设备在各种场景下的数据恢复。
	万兴数据管家	一款专业的微信数据管理工具，能够支持 ios 端的微信恢复、微信备份、微信导出等微信数据管理。
	万兴易修 /Repairit	一款专业的损坏文件修复软件，为多种文件损坏场景提供手动修复、智能分析、AI 填补等解决方案，帮助用户便捷、高效地完成各类文件的修复工作。
	万兴手机管家 /Dr. Fone	一款专业的手机数据高效管理工具，具备移动数据恢复、传输、管理、换机、系统修复、备份迁移等功能，能够为用户提供完备的移动端数据管理服务。

## (二) 报告期内公司经营模式

报告期内，公司持续聚焦视频创意软件业务，积极推动绘图创意、文档创意和实用工具软件业务，实现各领域产品技术创新与体验提升。作为全球领先的新生代数字创意赋能者，经过多年的发展与沉淀，公司已建成成熟的产品研发及迭代机制，拥有了业界领先的市场响应能力和全球化的营销推广能力，形成了稳固、可持续的经营发展模式。

### 1、研发模式

公司主要采用自主研发的方式进行软件开发，涵盖市场需求分析、用户调研、产品规划、产品研发、动态优化等产品研发全生命周期。公司以市场需求为核心，多渠道深入用户群体，紧密跟踪技术发展，建立线上、线下多维度调研开发机制，确保产品与技术的持续创新。公司在加大自主研发力度的同时，积极开展外部技术合作，目前已与 Open AI、百度、华为等国内外知名大模型公司和技术厂商开展相关合作，共同提升技术创新水平，促进 AI 产业化落地。

公司高度重视产品规划，建立了严格的研发质量管理体系，根据用户数据和反馈快速推进新版本、新功能的研发，及时响应市场需求。不断提升产品的市场竞争力，满足用户需求，提升产品体验；另外，公司积极引入优秀技术人才，通过全方位人才激励政策，确保技术人才与团队的创新积极性，保障公司的技术洞察敏感性和技术创新实力。

## 2、服务模式

基于软件产品及服务的不同类型、功能与受众群体，以及不同地区的付费习惯，公司用订阅模式重新定义“以用户为中心”，支持按月度、季度、年度、终身等不同时间维度的费用支付方式，满足用户灵活使用的需求，以提升订阅收入占比。公司持续提升技术能力、更新软件功能、丰富素材资源，通过各项运营维护与用户体验优化策略，增强用户粘性，延伸用户生命周期，提升用户终身价值。公司在持续拓展 C 端用户市场的同时，积极开拓 B 端政企业务，为各类用户提供创新性、特色化的产品服务，实现多端多场景精细覆盖，为全球用户提供丰富多样的数字创意解决方案。

## 3、营销模式

公司以自主品牌、自建渠道的模式和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，采取全球化、多元化、本土化的销售、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。公司在稳固的全球营销管理体系的基础上，积极探索流量蓝海、紧跟市场趋势，加大品牌营销力度，推动营销渠道和形式的优化与创新，强化品牌声量与全球市场影响力，以获取高覆盖度、高性价比、高转换率的营销流量。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

### （一）所属行业情况

公司定位为全球领先的新生代数字创意赋能者，主要从事视频创意、绘图创意、文档创意、实用工具类软件产品与服务的研发、销售和运营。公司所属行业为软件行业，根据《上市公司行业分类指引》（2012 年修订版）及公司现阶段业务情况，公司归类于“I65 软件和信息技术服务业”。根据《国民经济行业分类》，公司归类于“I65 软件和信息技术服务业”之“I6513 应用软件开发”。

### （二）行业发展状况

#### 1、“数字中国”顶层规划构建积极政策底座，数字经济发展带动数字创意软件增长新势能

国家高度重视数字经济发展，顶层战略规划体系渐趋完善。今年 3 月《2023 年国务院政府工作报告》表示“大力发展数字经济，提升常态化监管水平，支持平台经济发展”。2 月中共中央、国务院印发《数字中国建设整体布局规划》指出“打造自信繁荣的数字文化，大力发展网络文化，加强优质网络文化产品供给，引导各类平台和广大网民创作生产积极健康、向上向善的网络文化产品，打造若干综合性数字文化展示平台，加快发展新型文化企业、文化业态、文化消费模式”。

2022 年 10 月《党的二十大报告》指出“加快发展数字经济，促进数字经济和实体经济深度融合，打造具有国际竞争力的数字产业集群”。2022 年 1 月国务院发布《“十四五”数字经济发展规划》表示“我国数字经济迈向全面扩展期，数字经济核心产业增加值占 GDP 比重目标将从 2020 年的 7.80% 上升至 2025 年的 10%，数字化创新引领发展能力大幅提升，智能化水平显著提高，数字技术与实体经济融合取得显著成效。软件与信息技术服务业规模目标在 2025 年突破 14 万亿元，年均增长率达到 12% 以上”。

2021 年 3 月《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 远景目标纲要》提出“打造数字经济新优势，加强关键数字技术创新应用，建设重点行业人工智能数据集，发展算法推理训练场景，推动通用化和行业性人工智能开放平台建设。扩大优质文化产品供给，实施文化产业数字化战略，壮大数字创意、网络视听、数字出版、数字娱乐、线上演播等产业”。

根据中国信息通信研究院《中国数字经济发展研究报告（2023 年）》数据，2022 年中国数字经济规模达到 50.20 万亿元，同比名义增长 10.30%，数字经济持续发挥经济“稳定器”、“加速器”作用。根据国家工业和信息化部发布的统计数据，2023 年上半年我国软件和信息技术服务业运行态势持续向好，全国软件业务收入 55,170 亿元，同比增长 14.20%；利润总额达 6,170 亿元，同比增长 10.40%，软件业务收入和利润增速双双提升。

## 2、人工智能技术加速创新突破，AIGC 成为全球数字创意产业发展新引擎

近年来，人工智能技术在计算机视觉、机器学习、神经网络、自然语言及图像理解等方面快速进步，从基于数据进行分析判断的决策式 AI，向基于数据进行归纳总结和模仿创造的生成式 AI 方向发展。随着深度学习模型参数量跃升至万亿规模，AIGC 技术加速质变突破，实现了创意与可控兼具的自我学习演化式内容创作能力，在创意性、表现力、创作速度、传播价值、个性化体验等方面大大突破了人力内容创作的界限。2023 年 3 月，GPT-4 的问世带动了世界范围内生成式 AI 的投入热潮，全球头部软件开发企业陆续推出多模态大模型，各行业领军企业也快速推出面向特定场景的垂直领域大模型。

根据麦肯锡《The State of AI in 2023》全球调查，22%的受访者已在工作中经常使用 AIGC 相关工具，40%的企业表示将继续加大对生成式 AI 为代表的人工智能技术的整体投资。2023 年上半年 OpenAI 网站每月去重用户访问量从 22 年底的 2000 万迅速攀升，并于 6 月突破 10 亿，体现了全球用户对 AIGC 技术与应用需求的极速增长。生成式人工智能的迅猛迭代推动了从基础硬件设备、中间层数据模型技术到下游应用和服务的快速发展，AIGC 产业生态正在加速形成，有望在软件互联网、传媒娱乐、教育文化、电商营销、金融医疗、交通制造等诸多领域创造出巨大的经济社会价值。生成式 AI 从内容创造、交互模式、流程范式等方面打破了以人类为主导的传统生产方式，人工智能开始普遍参与人类创意实现与社会财富创造，进一步降低人力成本，优化资源配置，提升生产效率，有望将人类社会的创造力和生产力带上一个新的台阶。根据 Precedence Research 数据，全球生成式 AI 市场规模预计将从 2022 年的 107.90 亿美元，上升至 2032 年的 1,180.60 亿美元，年均复合增长率 27.03%。

## 3、全球视频内容需求不断增长，视频应用场景继续扩大，视频创意持续融合亮点新技术

随着多端智能设备的普及，5G 网络、大数据和云计算等技术的发展，视频内容在网络上的高速传播更加便捷，视频内容消费量不断增长。根据 Statista 及 Adobe 数据研究，2023 年全球在线视频观看人数有望达到 35 亿人，同比增长 3.90%；全球用户每天在网上观看数十亿小时的视频，全球 92%的营销人员将视频制作作为其营销内容策略中的重要一环。视频已深入到社交娱乐、教育培训、营销宣传、电商卖货等各类行业场景中，成为网络内容消费的主力形式，吸引着更多用户通过视频创作进行意见表达和商业变现。

2023 年上半年，视频生成技术在 VAE、GAN、自回归和扩散模型生成等方面持续突破，使得 AI 生成视频在画质、长度、连贯性、准确度等方面均有较大提升，有望驱动视频创作流程方式和功能体验的全面革新。“深度合成+计算驱动”的数字虚拟人，综合 3D 建模、图形图像处理、AIGC 生成等多项技术，可配合打造多样化创意虚拟角色，替代真人进行智能化视频直播、录播、演播等工作，推动视频+虚拟人场景在影视、传媒、游戏、电商零售、教育文旅等领域逐渐渗透，行业整体有望在未来几年迎来市场规模和增长速度的双提升。

视频业的快速发展，与之匹配的 3D、特效、视频、动图、音乐、文字等高质量素材资源需求快速增长，根据 Arizton 预测，2027 年全球素材资源行业市场规模有望超过 70 亿美元。技术进步、场景普及和资源拓展将吸引更多视频创作者不断丰富视频内容、优化视频质量，提升创作效率，促进视频生产力工具不断升级，更好满足市场需求。

#### 4、全球灵活协同办公趋势持续，国家信创发展带来国产软件市场新空间

目前混合办公日益普及，企业倾向于因地因时制宜、混合采用线下集中办公和线上远程协同办公的模式节省运营成本，同时不断引入数字化新技术，提升业务运作协同效率。随着 GPT 等语言语义大模型在办公领域快速应用，用户可以通过交互问答等方式驱动 AI 进行内容分析、知识总结、智能翻译、自动优化、内容创作等工作。人机协同开始部分替代人人协同工作，企业办公流程和协同效率有望得到显著提升，促进智慧协同办公市场持续增长。截至 2022 年 12 月，我国线上办公用户规模达 5.40 亿，较 2021 年 12 月增长 7,078 万，占网民整体的 50.60%。据艾媒咨询数据，全球协同办公市场规模预计将在 2024 年达到 481 亿美元，未来三年年均复合增长率约 10%；中国协同办公市场规模预计将在 2024 年达到 370.70 亿元，2023-2025 年保持 10%以上增长率。

文档绘图类办公软件已成为数字化办公发展的底座产品，其使用场景正逐渐从电脑延伸至手机和平板等多种移动硬件设备，用户需求和市场规模持续提升。在国家政策推动下，中国信创产业按照“2+8+N”战略稳步推进，从党政信创向包括金融、电信、电力、教育、交通、医疗等行业信创拓展深化，信创生态中下游应用软件需求旺盛，为国内正版办公软件发展带来新空间。

### （三）市场地位

公司作为国内领先的数字创意软件产品和服务提供商，在视频创意、绘图创意、文档创意、实用工具等多个细分领域拥有二十年的产品研发和运营经验，产品涵盖范围广泛、功能全面。公司致力于从产品、技术、素材资源、大数据、云服务等多维度赋能创意表达，目前已在全球拥有一定的市场地位和品牌知名度。公司产品万兴喵影/Filmora 在 G2 2023 年夏季报告中荣获“视频创意软件领导者”奖项，在 2023 年初荣获微软商店官方首页推荐；万兴播爆/Virbo 在中国虚拟人产业大会暨 AIGC 创新发展论坛上荣获“2023 年最佳 AIGC 视频生成平台”奖项；万兴 PDF/PDFelement 获 G2 2023 冬季及春季包括“2023 最佳办公软件 Top 50”、“文档创意软件领导者”等多项大奖；亿图图示斩获“华为智慧办公最具潜力合作伙伴”奖项；墨刀/Mockitt 在赛迪网与《数字经济》杂志联合主办的 2022 年第五届行业信息化技术创新发展峰会上荣获「2022 设计软件最具影响力品牌」等奖项。

公司长期坚持“自主研发、自主品牌、自建渠道”的业务模式，在对用户需求与行业趋势的洞察把握、领先技术的快速跟进转换与产品应用的研发交付方面具有领先优势，集团内多家公司获得“国家高新技术企业”认证。公司产品和服务持续销售至 200 多个国家和地区，受到全球用户的广泛认可和喜爱。

## 二、核心竞争力分析

### 1、市场洞察及产品创新能力

公司重视产品和技术创新，实时洞察用户使用情况，收集用户反馈信息，通过产品快速迭代更新及时响应和满足用户需求，不断完善产品功能、优化用户使用体验、提升产品品质。公司搭建了专业的战略研究和技术创新部门，开展行业调研、市场洞察、前沿技术与商业机会挖掘，赋能各产品部门进行新产品、新功能的探索和技术实现。近年来公司在创新性 AI 功能和文生文、文生图、文生视频等技术等方面都取得了一定的积累与突破，并成功在多款产品上实现部分技术的落地应用与创新孵化。未来，公司将切实把握新兴数字创意领域蓬勃的发展机会，持续大力推进 AIGC 相关技术与应用机会，在各垂直领域不断衍生推动创新产品的落地，从而丰富公司产品结构，抢先拓展新兴市场。

### 2、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保障产品研发。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管理为承载，不断通过渐次迭代完善产品功能、优化用户体验、提升产品质量。公司始终将提升产品研发和创新能力作为企业发展的动力，持续加大前沿技术的研发投入，并将先进的AI技术快速应用于产品，不断产品创新，持续技术升级。

经过多年的发展，公司培养了一支人员稳定、技术实力较强的技术团队。7月公司继续坚持补充高潜校招人员，截至目前，公司拥有883人专门从事相应产品的研发工作，占公司员工总数的56%。截至报告期末，公司拥有425项计算机软件著作权和109项专利，在知识产权方面为公司发展提供了强有力的保障。

### 3、全球化市场及品牌优势

公司一直坚持“全球运营”理念，致力于全球市场布局与开拓，已在海外市场渠道营销和海外用户运营方面建立了深厚基础。公司目前已在北美、日本、新加坡、韩国等主要销售区域设立了分公司及子公司，销售客户遍及全球200多个国家和地区。公司通过大力吸纳多语种、多文化背景、熟悉海外市场的外籍和归国精英人才，开展全球各国家（地区）的产品本地化、海外品牌推广、市场拓展等工作，并建立了全球协同的高效办公系统，为世界各地的员工顺畅合作、和谐工作提供保障。

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，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。近年，公司持续深耕欧美日市场，实现了主流市场知名度和销售额的持续增长，并同步继续大力开拓包括中国市场在内的汉语、德语、法语、意语、葡语、西语、韩语等非英语市场，持续深化本地化运营策略，确保合理的产出效益，保证全球化布局及运营优势。

### 4、精英人才引进及平台建设能力

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，储备并培养大量研发、产品、运营和管理人才，形成了人才培养、人才成就和人才激励的多维人才选育用留机制，为员工打造成就业、实现价值的职业舞台。公司以“大平台、中产品、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。

为提升业务数据化运营能力，公司打造大数据与云服务中台，完成基础平台建设和用户运营体系的搭建与迭代优化，以支撑多地域、多产品团队信息共享，依托数据理性共同决策，促使业务快速、高效开展，实现公司管理专业化、业务一体化和决策高效化，优化用户体验，增强用户粘性。

### 5、“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，确保了全员底层价值观统一，为共同的使命、愿景和目标而努力奋斗。公司以开放的视角支持全球协同办公，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

GPT-4的迭代升级带动了世界范围内生成式AI的投入热潮，公司在持续深耕数字创意主业和深化订阅转型进程的同时，全面拥抱AIGC，一方面大力推进AI新技术的研发探索，另一方面加快产品AI功能的优化、新增和AIGC创新产品的落地。2023年上半年公司取得较好成绩，共实现营业收入7.18亿元，同比增长32.90%，归属于上市公司股东的净利润4,386.89万元，同比增长275.06%，扣非净利润3,460.23万元，同比增长1,697.80%。由于AI技术突破和研发成果的快速产品化、功能化，视频创意产品线实现营业收入4.56亿元，同比增长41.31%，文档创意产品线实现营业收入0.64亿元，同比增长58.82%。



报告期内，公司优化图片/视频增强、擦除、修复等各类AI算法，并加快在多端产品上落地；加速更新迭代AI绘画、风格化图片/视频/虚拟人等生成类AI算法与功能，发布万兴播爆、Pixpic等AIGC新品；持续投入AI音乐音效技术，已将自研音乐生成算法应用于自有音乐素材资源生成。公司与微软、华为、阿里、科大讯飞等国内外头部厂商开展多类合作，引入OpenAI、百度等公司的大模型能力，完成视频、绘图、文档等业务线内多款产品AIGC功能落地，有效增强产品智能化水平。报告期内，公司进一步深化订阅转型进程，订阅收入占整体销售收入比例上升至72%，订阅续约率提升至65%。

2023年上半年，公司管理层主要工作包括以下方面：

### 1、洞察市场需求趋势，推动产品大版本升级、AIGC功能上线及多个AI创意新品落地

2023年上半年，公司紧抓市场及AIGC行业发展机遇，持续升级现有产品，拓展新产品，为用户提供更丰富、有趣的创作体验，打造多元化的AI+创意软件与服务。报告期内，公司发布数字人短视频营销工具万兴播爆/Virbo、AIGC形象照生成工具Pixpic、AI虚拟陪伴应用TruMate、移动端扫描编辑产品InstaScan、云端手机管理工具Dr. Fone Air等系列数字创意新品。同时，完成了万兴录演/DemoCreator、万兴优转/UniConverter、墨刀/Mockitt、万兴恢复专家/Recoverit、万兴易修/Repairit、万兴手机管家/Dr. Fone等产品的大版本升级，并在万兴喵影/Filmora、万兴PDF/PDFelement、亿图图示/EdrawMax、亿图脑图/EdrawMind等产品上线了AIGC智能化功能，扩充创新业务范围，借力AI增强产品能力，贯彻公司全面拥抱AIGC的战略。各产品线具体进展情况如下：

**(1) 视频创意线：**持续夯实视频技术底座，全面拥抱AIGC时代机遇，强化视频领域AI算法研发，发力多产品多端多垂直场景的AI能力构建，实现视频换脸、影像追踪、AI音乐生成、AI语音增强等功能的落地或优化，同时扩展视觉渲染技术，加强虚拟人训练算法，支撑万兴播爆移动端及桌面端产品发布；完成资源生产体系搭建，实现桌面端、移动端、平板端资源的跨端分发及互通，并建立资源质量评级，优化资源的曝光以及转化；引入外部AI大模型能力，衍生更多创意玩法，在多个产品上落地文生文、文生图、图生图等功能，推动产品性能与智能化水平提升。报告期内视频创意产品线实现营业收入同比增长41%。

①万兴喵影/Filmora：进一步加强视频调色、增强等AI算法，优化渲染引擎，创新性地在视频剪辑软件内上线AIGC图片生成功能，为用户提供个性化创意灵感；海外版产品集成OpenAI技术增加文案辅助创作功能，可支撑生成包括图片素材、视频脚本、字幕、描述等在内的各种内容，推动产品朝着更便捷、更智慧的方向演进。

②万兴播爆/Virbo：3月，公司正式发布数字人短视频营销内容创作工具——万兴播爆，利用AI、数字人新兴技术，以及丰富的模板资源，实现文案到视频的自动化创作流程；完成移动、桌面多端，中文、英语、日语等多语言版本覆盖，新增提供数字人、声音、3D场景和品牌模板的定制和代理服务，为AI+跨境电商提供行业应用解决方案。

③万兴优转/UniConverter：7月，万兴优转/UniConverter完成V15版本更新，打造极致转换体验，实现4K/8K/HDR高清无损转换，以及AV1 GPU的全流程加速，相较V14转换速度提升超过85%。

④Media.io：为加大云端视频创意产品布局，公司AI多媒体云端工具集Media.io完成网站全新改版，上线14款AI轻编辑服务，孵化AI形象照生成产品Pixpic，报告期内Media.io实现用户翻倍增长。

⑤万兴喵库/Filmstock：通过应用AI技术生成音乐/音效资源、丰富自研模板和拓展本地化资源提供商等多种方式，推动素材资源数量与质量同步增长，扩展支持多端产品，提升对垂直场景的资源赋能，推动资源用户价值与粘性全面提升。

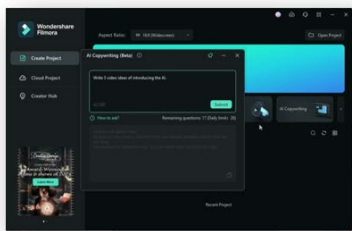


图1 Filmora-AI Copywriting辅助文案生成

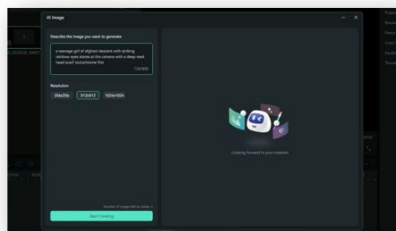


图2 Filmora-AI Image AIGC图片生成

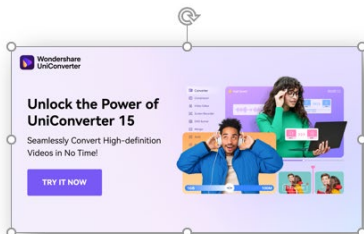


图3 UniConverter/万兴优转 V15.0版本焕新升级



图4 万兴播爆新品首发上线

**(2) 绘图创意线：**全面提升绘图产品智能化能力，增加智能生成、分析和展示等AI功能，增强用户粘性，提升用户体验，实现该产品线营业收入同比增长37%。

①亿图系列产品：亿图图示/EdrawMax和亿图脑图/EdrawMind紧跟AIGC技术发展趋势，引入大语言模型进行产品创新，实现了AI内容生成及一键生成思维导图、列表、文本形式等的文生图能力，成为首个落地“文生流程图”的办公绘图软件，并持续进行迭代优化，陆续实现AI连续对话、预设场景、语言翻译、智能注释等深度AI功能。7月移动端产品再度新增语音交互、自定义AI场景等AI能力，探索绘图创意工具多元智能玩法，突破产品边界，引领绘图类产品的变革与发展。

②墨刀/Mockitt：全新发布V8版本，新增设计工具和无边画布，支持更丰富的文本样式编辑，并推进产品设计全链路的打通，帮助用户一站式完成原型绘制；紧抓AI时代趋势，上线AI问答、AI生成原型页面、AI生成图表、智能填充等创新功能，为用户提供设计灵感，提升原型图绘制效率。



图5 亿图脑图-一键AI生成内容与思维导图



图6 亿图图示-一键整理和智能诊断

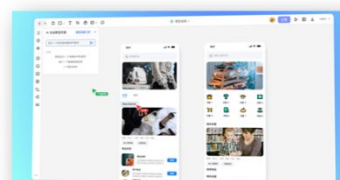


图7 墨刀-AI生成原型页面

**(3) 文档创意线：**进一步扩充文档创意产品矩阵，提升智能化水平，打造智慧文档服务综合解决方案，该产品线营业收入增速超58%。

①万兴PDF/PDFelement：海外桌面端产品PDFelement上线文档智能处理机器人“Lumi”，业内首推对话探讨、文档总结、内容校对、内容改写、信息解释等AIGC功能；移动端产品和云端产品也陆续引入AI技术，落地AI总结、校对、翻译等特色功能，活跃用户显著增长；

②InstaScan：全新发布移动端扫描编辑新品InstaScan，支持多种扫描模式，涵盖多款滤镜效果，覆盖更多文档产品需求场景。

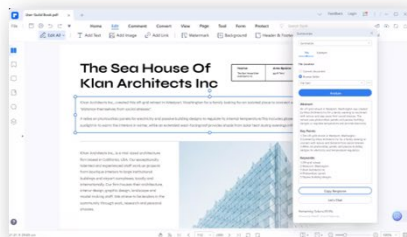


图8 PDFelement-智能化阅读、理解与编辑

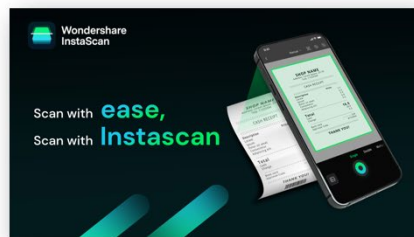


图9 移动端文档扫描编辑新品InstaScan

**(4) 实用工具线：**优化实用工具产品性能，拓宽使用场景，发力移动端和云端数据产品潜力，提升产品价值和市場影响力，保持业务稳健可持续发展。

①万兴恢复专家/Recoverit：完成V12版本更新，聚焦图片/视频恢复场景能力突破；

②万兴易修/Repairit：完成桌面端V5.0及网页端V2.0全新改版升级，新增智能分析、AI修复能力，首创无样例智能修复方案，上线AI老照片修复上色、AI低分辨率图像超分、智能样例轮询修复等AI修复功能；

③万兴手机管家/Dr.Fone：完成V13版本更新，推出云端产品Dr.Fone Air，打破桌面、移动、云端界限，打造一站式多端手机数据管理解决方案。



图10 Recoverit V12 焕新发布



图11 Repairit V5 智能化升级

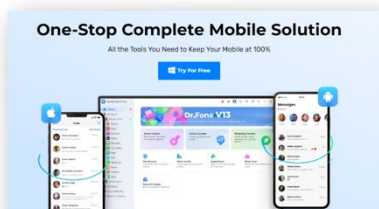


图12 Dr.Fone V13版本全新上线

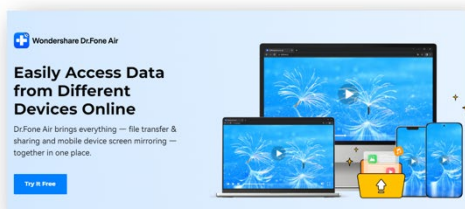


图13 Dr.Fone Air新品发布

**2、持续进行AIGC前沿技术探索，推动AI能力向高阶、高效方向升级，支撑产品效果不断优化**

公司敏锐洞察技术趋势，紧跟用户需求，持续进行AIGC前沿技术的研发和探索，并率先完成相关技术在数字创意领域的落地应用。报告期内，公司紧密关注市场变化和技术发展趋势，持续推进敏捷开发和快速迭代，持续打磨优化WES视频底座，升级用户强感知的性能，加快渲染速度、提升产品流畅度与稳定性，并扩展更多高级玩法和易用功能，加速技术在产品侧的应用落地。

公司完成AI音频、AI绘画、虚拟人转换等高阶AI算法的开发及功能点更新，帮助用户更高效高质量完成内容创作，不仅支持二次元/彩绘/剪纸/真人写实等多风格形象生成，还可实现2D向3D形象的转化生成；同时进一步强化高精度人像分割，实现交互式分割、Mask跟踪等产品能力，增强用户高沉浸感、强互动的创作体验，提升用户内容生产质量。

**3、深化与海内外龙头企业技术合作，协力探索云计算和人工智能领域，助力AI生态建设**

公司始终保持开放的态度，基于自身业务需求积极开展外部合作。报告期内，公司与微软签署合作协议，引入OpenAI商用服务，将大模型能力落地至多款海外产品，并积极深化在云计算、人工智能信息技术领域的合作；与湘江实验室签署战略合作协议，将基于AIGC、Web3.0、元宇宙等方向共建产学研用联盟，协同开展算法创新及产业化工作；与科大讯飞达

成星火大模型插件生态战略合作，将部分产品以插件形式入驻星火认知大模型平台，共同推进国内AI大模型生态建设。

此外，亿图软件加强国内企业合作，与华为签署鸿蒙生态深化合作协议，成为百度文心一言首批生态合作伙伴，与相关技术、硬件知名企业在技术创新、产业应用、商业合作等领域开展更多维探索与合作。

#### 4、加强数据驱动精细化运营，实现算法全流程赋能，深化推进订阅模式转型

自订阅转型策略推行以来，公司持续进行基础运营平台建设和用户运营体系的迭代优化。报告期内，公司订阅平台聚焦用户行为链路，实现数据驱动订阅用户全生命周期精细运营，基于算法洞察用户画像，实现用户分层运营。同时结合公司产品功能创新、版本更新及市场热点，及时高效对用户进行触达和运营，推动用户粘性持续提升。

公司聚焦数据驱动的精细运营策略，完成大数据平台实时引擎全面升级，实现算法驱动全流程实时运营，优化全球不同地区、不同需求用户的使用体验，推动用户价值有效提升。报告期内，公司订阅转型进程持续深化，实现订阅收入占比增长至72%，订阅续约率增长至65%。



#### 5、坚持全球化、多元化、本土化的营销策略，助力国内外收入双提速，B端业务持续增长

公司通过自建渠道独立运营与开放合作共建生态相结合的模式，采取全球化、多元化、本土化的销售、运营方式，强化品牌营销策略，整合多类型网络资源，积极拓展线上/线下流量来源，更加精准的为全球创意工作者提供丰富的创意软件产品和服务。报告期内，公司多举措实施本地化品牌营销策略，线上举办多场针对性用户活动，积极建设维护社媒渠道，加强与各类用户的交流，及时响应高频互动，实现品牌知名度的有力提升；线下深入市场前端，与AI算力/大模型/应用服务企业合作互通，更好地了解市场，走近用户，服务用户。

公司持续关注企业需求，挖掘企业功能需求与行业化产品机会，通过多维渠道触达及拓展目标用户。积极参与全球多个国家多行业线下展会、论坛，提升行业知名度，赋能全球范围内企业营销内容创作及办公效率提升。在B端客户上，公司持续扩张，报告期新增合作中国建设银行、中国移动、中海油集团、迪拜石油局等规模企业与政府机构，报告期内实现政企营收增长近30%。

2023年上半年，公司海外收入快速放量，同比增长35%，收入占比超90%；国内收入增长提速，同比增长14%。在产品能力提升及营销策略升级双重作用下，实现国内外业务增长提速。

#### 6、内培外引，打造富有活力的奋斗团队，加速高端化、创新型人才队伍建设

公司将人才视为最重要的资产，积极打造年轻且富有活力的团队，大力引进高端人才及创新型人才。通过内部培养提拔和外部招募引入相结合的人才建设机制，引进优质高潜应届生，培养未来人才，多渠道吸纳高端精英人才，扩充骨干队伍，加强人才梯队建设。

同时，公司大力进行内部人才培养，把员工素质提升和组织人效升级作为企业发展的重要命题，鼓励员工长期成长。截至目前，公司在岗总人数为1,578人，研发人员占比约56%，进一步夯实精英化团队，提升人才综合素质。

## 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	718,140,826.29	540,342,094.67	32.90%	主要系公司产品能力和体验持续提升，带来营业收入快速增长所致
营业成本	33,157,786.54	23,132,330.67	43.34%	主要系收入的增长，带动服务器费用、资源素材摊销和平台手续费同向增长所致
销售费用	360,339,828.44	264,445,709.34	36.26%	主要系市场竞争加剧、流量成本上升所致
管理费用	83,808,957.09	63,494,355.82	31.99%	主要系员工薪酬、办公费及品牌服务费增加所致
财务费用	5,986,848.03	7,871,720.32	-23.94%	
所得税费用	1,794,122.29	2,794,875.89	-35.81%	主要系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	192,427,257.31	163,042,512.29	18.02%	
经营活动产生的现金流量净额	76,934,574.65	20,939,804.53	267.41%	主要系营业收入增长带来的现金增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-263,748,403.84	-221,599,087.99	19.02%	
筹资活动产生的现金流量净额	-7,205,094.60	-41,404,669.51	82.60%	主要系购买子公司少数股东股权支付的现金所致
现金及现金等价物净增加额	-195,189,935.76	-242,512,511.22	19.51%	

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
分产品或服务						
视频创意类	456,470,820.69	21,486,370.24	95.29%	41.31%	49.53%	-0.26%
实用工具类	126,055,859.32	4,396,173.53	96.51%	1.23%	17.26%	-0.48%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求：

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业情况

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	716,193,872.56	32,985,967.15	95.39%	32.94%	43.20%	-0.33%
分产品						
视频创意类	456,470,820.69	21,486,370.24	95.29%	41.31%	49.53%	-0.26%
实用工具类	126,055,859.32	4,396,173.53	96.51%	1.23%	17.26%	-0.48%
分地区						
境外	647,958,448.67	29,870,884.49	95.39%	35.29%	45.73%	-0.33%

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	11,552,587.15	34.84%	7,467,679.65	32.28%	54.70%
第三方平台手续费	11,062,272.72	33.36%	8,229,393.48	35.58%	34.42%
CDN 网站加速费	2,561,671.98	7.73%	3,170,739.85	13.71%	-19.21%
其他 <sup>001</sup>	7,809,435.30	23.55%	4,264,517.69	18.43%	83.13%

注：001 主要系 SDK 授权使用费、资源素材成本等

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

- 1、服务器费用主要系业务拓新，数据处理量不断增长，服务器费用逐年呈增长趋势；
- 2、第三方平台手续费主要系随收入增长同向变动；
- 3、其他主要系公司持续推进素材资源库建设，资源素材成本逐年呈增长趋势。

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,806,218.06	3.33%	主要系按权益法核算的长期股权投资收益和理财收益所致。	否
公允价值变动损益	1,015,033.79	1.87%		否
营业外收入	433,534.50	0.80%		否
营业外支出	140,021.60	0.26%		否
其他收益	10,455,800.41	19.30%	主要系收到政府补助、增值税即征即退税款所致。	增值税即征即退具有可持续性。

#### 五、资产及负债状况分析

##### 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	金额	占总资产		

		比例		比例		
货币资金	149,914,511.17	9.59%	345,352,483.61	22.54%	-12.95%	主要系购买银行结构性存款所致
应收账款	54,839,869.77	3.51%	45,109,715.95	2.94%	0.57%	主要系营业收入增长所致
投资性房地产	16,294,728.72	1.04%	12,508,400.77	0.82%	0.22%	
长期股权投资	55,313,559.09	3.54%	55,803,608.63	3.64%	-0.10%	
固定资产	324,674,998.69	20.78%	317,665,628.09	20.73%	0.05%	
使用权资产	14,261,508.40	0.91%	19,318,314.58	1.26%	-0.35%	
合同负债	26,015,974.00	1.66%	26,232,286.58	1.71%	-0.05%	
租赁负债	7,439,828.68	0.48%	11,752,546.27	0.77%	-0.29%	
应付债券	0.00	0.00%	372,378,616.60	24.30%	-24.30%	主要系可转债转股及赎回所致
交易性金融资产	430,850,979.61	27.57%	212,775,265.30	13.89%	13.68%	主要系报告期购买银行结构性存款所致

## 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）	213,138,083.83	875,055.17			930,000,000.00	715,611,737.08	2,219,416.19	430,620,818.11
2. 衍生金融资产	-362,818.53	139,978.62				-376,150.00	76,851.41	230,161.50
4. 其他权益工具投资	5,231,315.67							5,231,315.67
5. 其他非流动金融资产	84,488,063.21							84,488,063.21
金融资产小计	302,494,644.18	1,015,033.79			930,000,000.00	715,235,587.08	2,296,267.60	520,570,358.49
上述合计	302,494,644.18	1,015,033.79			930,000,000.00	715,235,587.08	2,296,267.60	520,570,358.49

金融负债	0.00							0.00
------	------	--	--	--	--	--	--	------

其他变动的内容

其他变动为报告期内金融资产和金融负债到期确认的投资收益。

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	余额（元）	受限原因
货币资金	2,974,649.30	外汇保证金、取得信用卡额度质押的定期存款等

## 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
66,461,781.88	82,685,083.52	-19.62%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 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	其他变动	期末金额	资金来源
交易性金融资产（不含衍生金融资产）	213,138,083.83	875,055.17		930,000,000.00	715,611,737.08	2,219,416.19		430,620,818.11	募集资金+自有资金
衍生金融资产	362,818.53	139,978.62			376,150.00	76,851.41		230,161.50	自有资金
其他权益工具投资	5,231,315.67							5,231,315.67	自有资金
其他非流	84,488,0							84,488,0	自有资金



动金融资产	63.21							63.21	
合计	302,494,644.18	1,015,033.79	0.00	930,000,000.00	715,235,587.08	2,296,267.60	0.00	520,570,358.49	--

## 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	37,107.15
报告期投入募集资金总额	1,102.19
已累计投入募集资金总额	17,295.75
募集资金总体使用情况说明	
<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、募集资金使用及结余情况</p> <p>截至2023年6月30日，公司对募集资金项目累计投入17,295.75万元，其中以前年度累计使用募集资金16,193.56万元，本报告期使用募集资金1,102.19万元。截至2023年6月30日，募集资金余额为人民币21,109.70万元（含理财利息收入扣除手续费净额），其中募集资金专户余额1,109.70万元，使用闲置募集资金购买现金管理产品尚未到期余额20,000.00万元。</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											
1、数字创意资源商城建设项目	否	19,929.83	19,929.83	817.87	9,238.12	46.35%	2024年12月31日	3,899.58	9,603.15	是	否
2、AI数字创意研发中心建设项目	否	11,330.02	11,330.02	284.32	2,210.33	19.51%	2024年12月31日			不适用	否
3、补充	否	5,847.	5,847.		5,847.	100.00				不适用	否

流动资金		3	3		3	%					
承诺投资项目小计	--	37,107.15	37,107.15	1,102.19	17,295.75	--	--	3,899.58	9,603.15	--	--
超募资金投向											
无	否										
合计	--	37,107.15	37,107.15	1,102.19	17,295.75	--	--	3,899.58	9,603.15	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	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：因随着人工智能技术创新加速产业变革，以 AI 为代表的新技术日新月异，更新迭代速度逐渐加快，为保证公司在当前领域的技术优势，把握前沿技术兴起带来的新机遇，推动相关技术在公司业务领域持续迭代创新，提升应用场景的性能，确保募投项目的建设成果更好的贴合市场和客户需求、适应公司中长期发展需要，公司于 2023 年 8 月 29 日召开第四届董事会第十一次会议以及第四届监事会第十次会议审议通过，公司将上述两个项目达到预定可使用状态的日期延期至 2024 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	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 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》。2021 年 8 月 6 日，公司完成募集资金置换。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用										
尚未使用的募集资金	截至 2023 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金余额为 21,109.70 万元（含理财利息收入扣除手续费净额），其中 20,000.00 万元用于现金管理，另 1,109.70 万元存放于募集资金专户。										

金用途及去向	
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### (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	自有资金	23,000	23,000	0	0
银行理财产品	募集资金	20,000	20,000	0	0
合计		43,000	43,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差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

#### 1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	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	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
远期结汇	634.06	0	0	0	634.06	0	0.00%
合计	634.06	0	0	0	634.06	0	0.00%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算	未发生重大变化						

算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	
报告期实际损益情况的说明	报告期内，远期结汇和期权的实际收益 7.69 万元。
套期保值效果的说明	公司在日常经营过程中会涉及外币业务，公司为防范汇率波动风险，有必要根据具体情况，开展与日常经营需求相关的外汇衍生品交易业务，以降低公司持续面临的汇率或利率波动的风险，公司远期结售汇业务大部分时点能达到锁定业务合同利润的目标，未出现重大风险，达到了套期保值的目的。
衍生品投资资金来源	自有资金
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> <ol style="list-style-type: none"> <li>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；</li> <li>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</li> <li>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；</li> <li>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。</li> </ol> <p>风险控制措施：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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；</li> <li>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；</li> <li>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；</li> <li>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；</li> <li>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。</li> </ol>
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	根据约定汇率与报告期末远期汇率的差额确认期末公允价值变动损益。
涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2023 年 01 月 13 日
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，公司开展的外汇衍生品业务与日常经营需求紧密相关，以正常业务背景为依托，以降低外汇汇率波动风险为目的，不存在任何风险投机行为，不存在损害公司和股东利益，尤其是中小股东利益的情形。

## 2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

## (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	219,618,239.37	190,412,395.53	139,345,082.97	25,216,313.10	25,138,331.48
深圳市亿图软件有限公司	子公司	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	10,000,000.00	108,075,227.40	92,451,021.62	42,129,661.94	17,702,938.89	17,920,721.68
万兴科技集团（深圳）有限公司	子公司	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	11,000,000.00	8,828,165.68	46,482,562.79	693,146.86	11,581,200.57	11,559,197.51

		备的技术开发、技术咨询、销售，经营进出口业务。（以上均不含限制项目）						
杭州格像科技有限公司	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，广告服务	3,242,387.00	145,598,882.54	124,238,012.67	51,774,566.35	9,118,759.82	9,127,472.13
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、非居住房地产租赁；物业管理	50,000,000.00	526,487,936.94	388,049,838.63	71,529,696.58	23,989,738.37	23,987,562.24

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
万兴科技（长沙）集团有限公司	新设成立	报告期内，对公司净利润无重大影响
瑞像科技有限公司	新设成立	报告期内，对公司净利润无重大影响
炜博股份有限公司	新设成立	报告期内，对公司净利润无重大影响
斯博科技有限公司	注销	报告期内，对公司净利润无重大影响

主要控股参股公司情况说明

## 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、产品创新及技术应用风险

近年来随着计算机基础设施水平不断提升、深度学习模型不断完善、AI 算法扩充以及 AI 预训练模型等技术快速发展，软件产品的创新空间及应用范围持续拓展与变化，行业竞争激烈。公司基于对市场发展的理解和未来技术趋势的预判，开展视频等数字创意领域相关 AIGC 算法模型、3D 数字虚拟人等新兴技术的探索、研发与应用。该类技术研发投入大、研发持续性要求高，为紧跟技术与市场的发展，快速迭代满足用户持续进化的产品需求，公司需要投入大量人力、物力支撑产品升级与创新孵化，公司在产品实现方向、技术研发应用、市场推广运营等方面存在不确定性风险。

对此，公司将积极进行行业研究、市场洞察和外部合作，加强对用户需求理解和市场趋势预判的前瞻性及准确性，合理规划技术与产品开发，严格管理开发过程减少资源损耗，以更垂直的技术、更稳固的产品能力和更丰富的产品矩阵满足用户需求，并在不同市场因地制宜积极进行产品推广，促进产品成功创新与持续发展。

## 2、宏观经济风险

目前全球政治、经济争端与地缘冲突加剧，全球化经济格局正在发生变化，全球经济发展的不确定性风险增加。公司主要面向全球用户销售数字创意软件产品及服务，可能受到宏观经济波动下的用户购买意愿、支付能力、付费行为以及国际政治、经济等多种因素影响，对公司全球化业务布局和市场应对能力均提出更高的要求，存在因全球区域市场政治经济波动影响公司未来业绩的风险。

对此，公司将密切关注全球政治经济形势发展，加大以中国为主的全球新兴市场拓展，持续降低对单一国家的收入依赖，增加收入来源地，并加强对全球突发事件的应对机制建设，提升风险管理能力，保障公司业务持续健康发展。

## 3、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、日元等多币种进行结算。近年来，国际政治经济形势快速演变、全球主要货币相互间的汇率变动频繁且波动大，不确定性因素增加。人民币汇率存在随国内外政治、经济、金融环境的变化而不断波动的风险。可能对公司经营业绩产生不利影响。

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，灵活选用外汇避险工具组合，降低汇率波动对公司业绩的影响。

## 4、人才竞争风险

公司所处行业为人才密集型行业，公司亦属于人才密集型企业，高素质产品、技术团队是公司核心竞争力的基本保障。基于目前行业整体竞争持续加剧，人才争夺日趋激烈，人力成本持续提升，公司在精英人才引进和保留等方面面临一定的压力和挑战。若公司无法有效地吸引、保留、持续培养优秀人才，将对公司未来发展造成不利影响。

对此，公司将通过全球化布局、提供有竞争力的薪酬、加大品牌宣传、大力外招内推、打造平台+创业者的新型组织形态等方式广纳社会优秀人才；内部不断拓宽员工职业发展通道，提供多样化学习深造机会，多举措吸引、培养和保留高潜、高端人才，为公司长期发展夯实人才基础。

## 5、商誉减值风险

公司通过投资并购拓展业务领域，积累了较大商誉金额。若未来相关资产经营状况变化，自身业务竞争力下降或者因其他因素导致资产盈利能力未达预期，则公司存在商誉减值的风险，可能对公司的财务状况和经营业绩造成一定的不利影响。

对此，公司将基于严格的内控管理制度，定期对形成商誉的相关资产组或资产组组合进行减值测试。同时，公司也将审慎投资，不断加强对已并购公司的生产经营管理和业务拓展，提升并购资产的盈利能力，加强并购资产与公司的协同与融合，尽力降低商誉减值的风险。

# 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
2023年04月20日	公司会议室	实地调研	机构	安信证券、博时基金、财通证券、德邦证券、东北证券、东吴证券、富国基金、广发证券、广发资管、国盛证券、国信证券、恒大人寿、华安证券、汇添富基金、嘉实基金、建信银行、交银施罗德、摩根华鑫、南方基金、平安基金、融通基金、天风证券、信达证券、兴业证券、长城基金、浙商证券、中航	具体内容详见公司于2023年4月21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》(2023-001)。	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

				证券、中金公司、中泰证券、中信建投、棣增投资、姚泾河基金		
--	--	--	--	------------------------------	--	--



## 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
2022 年度股东大会	年度股东大会	35.02%	2023 年 05 月 10 日	2023 年 05 月 10 日	《2022 年度股东大会决议公告》 (公告编号: 2023-064)

#### 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
陈琦胜	独立董事	任期满离任	2023 年 05 月 10 日	陈琦胜先生任期届满 6 年，于 2023 年 5 月 10 日离任
章顺文	独立董事	被选举	2023 年 05 月 10 日	2023 年 5 月 10 日经股东大会审议通过，选举章顺文先生为公司独立董事，任职至公司第四届董事会届满为止

### 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

#### 1、股权激励

##### (一) 2021 年限制性股票激励计划实施进展

2023 年 4 月 6 日，公司第四届董事会第八次会议和第四届监事会第七次会议审议通过了《关于作废部分已授予尚未归属的第二类限制性股票的议案》。同意公司作废 27 名激励对象已获授但尚未归属的限制性股票 79.65 万股；同时，因 2022 年度公司未达到激励计划规定的业绩考核指标，第二个归属期的归属条件未成就，公司董事会同意对 176 名激励对象第二个归属期不得归属的限制性股票 95.325 万股进行作废。上述合计作废的限制性股票共计 174.975 万股。详见公司刊登于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的相关公告。

##### (二) 2020 年股票期权激励计划实施进展

2022 年 9 月 8 日，公司第四届董事会第四次会议和第四届监事会第四次会议审议通过了《关于 2020 年股票期权激励计划第二个行权期行权条件成就的议案》。同意公司为符合行权条件的 95 名激励对象办理第二个行权期可行权的 27.78 万份股票期权手续。报告期内，公司 2020 年股票期权激励计划第二个行权期已行权 27.465 万股。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 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

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司主要从事软件研发销售工作，不直接进行产品生产制造。作为一家有社会责任感的上市企业，公司始终坚持可持续发展理念，将低碳节能减排、应对气候变化融入企业运营、产品及服务当中。公司积极响应国家“碳达峰、碳中和”号召，协同办公及无纸化办公，打造智慧办公生态，用技术赋能企业低碳数字化转型，实现节能减排、降本增效。

### 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》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》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、互动易平台等多种线上渠道与投资者交流，公司也适时邀请分析师、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**

公司与中南大学开展校企合作，设立“中南大学教育基金”，用于支持中南大学计算机学院发展、鼓励优秀师生。

## 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
首次公开发行或再融资时所作承诺	吴太兵	股份减持承诺	公司控股股东、实际控制人吴太兵承诺：未来五年内，如确因自身经济需求，在锁定期满后（三十六个月），可根据需要以集中竞价交易、大宗交易、协议转让或其他合法的方式适当转让部分发行人股票，但并不会因转让发行人股票影响本人控股地位。在上述锁定期满后二十四个月内，如本人拟转让持有的发行人股票，则每十二个月转让数量不超过本人所持发行人股票数量的 5%，且转让价格不低于以转让日为基准经前复权计算的发行价格。在本人拟转让所持发行人股票时，本人将在减持前三个交易日通过发行人公告减持意向。	2018 年 01 月 18 日	2023 年 01 月 17 日	已履行完毕
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

### 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他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

公司报告期末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
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼(本公司作为原告方)	1,209	否	已调解结案,执行中	暂无影响	执行中		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)	2,096	否	部分诉讼或仲裁案件尚在审理过程中	暂无影响	部分诉讼或仲裁案件尚在审理过程中		不适用
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼(本公司作为被告方)	414	否	部分诉讼或仲裁案件尚在审理过程中	暂无影响	部分诉讼或仲裁案件尚在审理过程中		不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 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

公司报告期末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

公司报告期末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

公司报告期末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、与存在关联关系的财务公司的往来情况

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、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

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。

### 7、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、财务报告之十四、承诺及或有事项之 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：元

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



## 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	17,350,920	13.36%						17,350,920	12.60%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	17,350,920	13.36%						17,350,920	12.60%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	17,350,920	13.36%						17,350,920	12.60%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	112,549,129	86.64%				7,800,908	7,800,908	120,350,037	87.40%
1、人民币普通股	112,549,129	86.64%				7,800,908	7,800,908	120,350,037	87.40%
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	129,900,049	100.00%				7,800,908	7,800,908	137,700,957	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

1、2021 年公司发行了 378.75 万张可转换公司债券，2021 年 12 月 16 日开始进入转股期。报告期内，触发《万兴科技集团股份有限公司创业板向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书》中约定的有条件赎回条款，公司已全额赎回可转换公司债券，并已在深圳证券交易所摘牌。本报告期内累计转股数量为 7,526,258 股。

2、报告期内，公司 2020 年股票期权激励计划第二个行权期共累计行权 274,650 股，股本增加 274,650 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

1、报告期内，“万兴转债”已于 2023 年 4 月 4 日触发有条件赎回条款，公司于 2023 年 4 月 4 日召开第四届董事会第七次会议，审议通过了《关于提前赎回“万兴转债”的议案》。截至 2023 年 5 月 18 日，公司赎回“万兴转债”32,724 张，赎回价格为 100.66 元/张（含当期当应计利息，当期年利率为 0.70%，且当期利息含税），并于 2023 年 5 月 26 日在深圳证券交易所摘牌。

2、2022 年 9 月 8 日召开第四届董事会第四次会议和第四届监事会第四次会议，审议通过了《关于 2020 年股票期权激励计划第二个行权期行权条件成就的议案》，一致认为 2020 年股票期权激励计划第二个行权期行权条件已经成就，同意公司为符合行权条件的 95 名激励对象在第二个行权期内可行权的 27.78 万份股票期权办理行权手续。

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

报告期内，公司因可转债转股的原因，导致公司股本由 129,900,049 股变为 137,700,957 股。上述股份变动对公司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。详见第二节四、主要会计数据和财务指标。

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	本期增加限售	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
------	--------	-------	--------	--------	------	---------

		售股数	股数			
吴太兵	17,346,420			17,346,420	高管锁定股	按高管锁定股相关规定执行
张铮	4,500			4,500	高管锁定股	按高管锁定股相关规定执行
合计	17,350,920	0	0	17,350,920	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 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		43,503	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	16.72%	23,028,560	-100,000	17,346,420	5,682,140		
宿迁兴亿网络科技有限公司	境内非国有法人	11.74%	16,161,604	-2,767,400		16,161,604		
宿迁家兴网络科技有限公司	境内非国有法人	2.29%	3,147,570	-555,400		3,147,570		
全国社保基金一一四组合	其他	2.03%	2,799,942	2,799,942		2,799,942		
中国工商银行股份有限公司-富国新兴产业股票型证券投资基金	其他	1.56%	2,145,204	2,145,204		2,145,204		
王孝安	境内自然人	1.09%	1,500,000	1,500,000		1,500,000		
基本养老保险	其他	0.96%	1,321,500	1,321,500		1,321,500		

基金一 二零二 组合								
香港中 央结算 有限公 司	境外法 人	0.85%	1,170,0 26	- 3,212,3 97		1,170,0 26		
中信证 券股份 有限公 司	境内非 国有法 人	0.74%	1,013,0 37	788,379		1,013,0 37		
友邦人 寿保险 有限公 司一分 红	其他	0.66%	904,046	904,046		904,046		
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	16,161,604	人民币普通股	16,161,604					
吴太兵	5,682,140	人民币普通股	5,682,140					
宿迁家兴网络 科技有限公司	3,147,570	人民币普通股	3,147,570					
全国社保基金 一一四组合	2,799,942	人民币普通股	2,799,942					
中国工商银行 股份有限公司 —富国新兴产 业股票型证券 投资基金	2,145,204	人民币普通股	2,145,204					
王孝安	1,500,000	人民币普通股	1,500,000					
基本养老保险 基金一二零二 组合	1,321,500	人民币普通股	1,321,500					
香港中央结算 有限公司	1,170,026	人民币普通股	1,170,026					
中信证券股份 有限公司	1,013,037	人民币普通股	1,013,037					
友邦人寿保险 有限公司一分 红	904,046	人民币普通股	904,046					

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）	股东王孝安通过信用证券账户持有 1,500,000 股。

公司是否具有表决权差异安排

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、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

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	现任	23,128,560	0	100,000	23,028,560	0	0	0
合计	--	--	23,128,560	0	100,000	23,028,560	0	0	0

#### 六、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、修正情况

“万兴转债”初始转股价格为 49.78 元/股，2022 年 2 月，因公司回购注销 6.08 万股 2018 年限制性股票，“万兴转债”的转股价格从 49.78 元/股调整为 49.79 元/股，调整后的转股价格自 2022 年 2 月 28 日生效。

#### 2、累计转股情况

适用 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量 (张)	发行总金额	累计转股 金额 (元)	累计转股 数 (股)	转股数量 占转股开 始日前公 司已发行 股份总额 的比例	尚未转股 金额(元)	未转股金 额占发行 总金额的 比例
万兴转债	2021 年 12 月 16 日至 2023 年 5 月 17 日	3,787,500	378,750,000.00	375,477,600.00	7,540,067.00	5.80%	3,272,400.00 <sup>001</sup>	0.86%

注：001 截至 2023 年 5 月 18 日，公司赎回“万兴转债”32,724 张，赎回价格为 100.66 元/张（含当期当应计利息，当期年利率为 0.70%，且当期利息含税），并于 2023 年 5 月 26 日在深圳证券交易所摘牌。

### 3、前十名可转债持有人情况

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	无		0	0.00	0.00%

### 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

截至 2023 年 6 月 30 日，公司资产总额 156,252.38 万元，负债总额 24,333.73 万元，资产负债率 15.57%。目前公司经营情况稳定，资产结构较为合理，不存在兑付风险。

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【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，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+。

2022 年 6 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 2022 年跟踪评级报告》（中鹏信评【2022】跟踪第【640】号 01），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+。

2023 年 5 月 31 日，中证鹏元资信评估股份有限公司出具了《关于终止“2021 年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”的公告》（中证鹏元公告【2023】244 号），因公司可转换公司债券已全部转股及赎回，并于 2023 年 5 月 26 日在深圳证券交易所摘牌。经中证鹏元证券评级评审委员会审议，决定终止对公司及“万兴转债”的跟踪评级，原评级有效期截至 2023 年 5 月 30 日止，上述评级将不再更新。

### 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	3.46	3.23	7.12%
资产负债率	15.57%	42.37%	-26.80%
速动比率	3.31	3.14	5.41%
	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	3,460.23	192.47	1,697.80%
EBITDA 全部债务比	33.56%	14.01%	19.55%
利息保障倍数	9.30	4.00	132.50%
现金利息保障倍数	3,598.47	15.75	22,747.43% <sup>001</sup>
EBITDA 利息保障倍数	13.34	6.00	122.33%



利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%
-------	---------	---------	-------

注：001 系①公司收入增加后，现金流量净额同比大幅增加，②可转债转股及赎回，需要支付现金利息减少所致。

## 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

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	149,914,511.17	345,352,483.61
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	430,850,979.61	212,775,265.30
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	54,839,869.77	45,109,715.95
应收款项融资		
预付款项	28,201,734.52	17,376,136.25
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,968,864.53	8,450,393.73
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,285,061.63	19,318,014.35
流动资产合计	678,061,021.23	648,382,009.19
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	3,926,003.80	5,128,794.65
长期股权投资	55,313,559.09	55,803,608.63
其他权益工具投资	5,231,315.67	5,231,315.67
其他非流动金融资产	84,488,063.21	84,488,063.21
投资性房地产	16,294,728.72	12,508,400.77
固定资产	324,674,998.69	317,665,628.09
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	14,261,508.40	19,318,314.58
无形资产	41,545,746.92	42,849,251.74
开发支出		
商誉	316,434,159.99	316,434,159.99
长期待摊费用	4,257,083.69	5,955,554.93
递延所得税资产	8,248,406.13	9,833,350.22
其他非流动资产	9,787,165.50	8,654,700.80
非流动资产合计	884,462,739.81	883,871,143.28
资产总计	1,562,523,761.04	1,532,253,152.47
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	12,315,103.37	7,569,600.79
预收款项		
合同负债	26,015,974.00	26,232,286.58
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	86,833,847.33	97,292,560.21
应交税费	9,434,190.59	11,992,263.01
其他应付款	51,752,537.41	46,974,453.22
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	8,428,969.14	9,291,732.53
其他流动负债	1,441,262.56	1,401,306.49
流动负债合计	196,221,884.40	200,754,202.83
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		372,378,616.60
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	7,439,828.68	11,752,546.27
长期应付款	25,800,000.00	51,600,000.00
长期应付职工薪酬	3,106,786.98	3,106,786.98
预计负债		
递延收益	3,963,235.30	2,985,294.12
递延所得税负债	6,805,593.12	6,655,129.76
其他非流动负债		
非流动负债合计	47,115,444.08	448,478,373.73
负债合计	243,337,328.48	649,232,576.56
所有者权益：		
股本	137,700,957.00	129,900,049.00
其他权益工具		23,247,505.77
其中：优先股		
永续债		
资本公积	666,935,207.42	251,399,590.37
减：库存股		
其他综合收益	-5,768,684.33	-5,768,684.33
专项储备		
盈余公积	47,988,293.86	47,988,293.86
一般风险准备		
未分配利润	480,780,832.96	436,911,936.95
归属于母公司所有者权益合计	1,327,636,606.91	883,678,691.62
少数股东权益	-8,450,174.35	-658,115.71
所有者权益合计	1,319,186,432.56	883,020,575.91
负债和所有者权益总计	1,562,523,761.04	1,532,253,152.47

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：蒋荷

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	23,841,488.00	119,829,172.11
交易性金融资产	120,389,411.50	65,148,388.93
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	29,951,468.00	30,092,711.05

应收款项融资		
预付款项	3,558,488.20	2,762,998.39
其他应收款	71,643,961.99	98,620,207.55
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	1,672,756.01	1,428,482.19
流动资产合计	251,057,573.70	317,881,960.22
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	896,843.95	1,318,986.27
长期股权投资	958,856,754.75	942,616,804.29
其他权益工具投资	4,731,315.67	4,731,315.67
其他非流动金融资产	84,488,063.21	84,488,063.21
投资性房地产		
固定资产	113,171,649.86	116,547,885.02
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	161,776.68	355,908.60
无形资产	1,610,824.61	2,251,180.32
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	137,549.76	171,130.92
递延所得税资产	28,432,341.16	30,283,372.20
其他非流动资产	184,732.60	279,682.68
非流动资产合计	1,192,671,852.25	1,183,044,329.18
资产总计	1,443,729,425.95	1,500,926,289.40
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	5,927,686.62	1,650,616.89
预收款项		
合同负债	599,712.58	620,270.94
应付职工薪酬	32,988,619.49	45,467,268.40
应交税费	2,020,880.91	2,168,677.60

其他应付款	183,472,474.80	248,552,644.74
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	106,265.20	315,069.01
其他流动负债	2,761.06	9,739.48
流动负债合计	225,118,400.66	298,784,287.06
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		372,378,616.60
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	25,800,000.00	51,600,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	4,810,502.23	4,839,622.02
其他非流动负债		
非流动负债合计	30,610,502.23	428,818,238.62
负债合计	255,728,902.89	727,602,525.68
所有者权益：		
股本	137,700,957.00	129,900,049.00
其他权益工具		23,247,505.77
其中：优先股		
永续债		
资本公积	750,772,320.51	335,716,127.61
减：库存股		
其他综合收益	-5,768,684.33	-5,768,684.33
专项储备		
盈余公积	47,988,293.86	47,988,293.86
未分配利润	257,307,636.02	242,240,471.81
所有者权益合计	1,188,000,523.06	773,323,763.72
负债和所有者权益总计	1,443,729,425.95	1,500,926,289.40

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	718,140,826.29	540,342,094.67
其中：营业收入	718,140,826.29	540,342,094.67
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	677,495,532.89	523,366,753.67
其中：营业成本	33,157,786.54	23,132,330.67

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	1,774,855.48	1,380,125.23
销售费用	360,339,828.44	264,445,709.34
管理费用	83,808,957.09	63,494,355.82
研发费用	192,427,257.31	163,042,512.29
财务费用	5,986,848.03	7,871,720.32
其中：利息费用	6,530,147.58	9,196,470.16
利息收入	2,401,293.40	2,412,219.64
加：其他收益	10,455,800.41	8,316,393.41
投资收益（损失以“-”号填列）	1,806,218.06	-1,236,624.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-490,049.54	-4,546,118.72
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）	1,015,033.79	4,731,934.62
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-34,892.43	-1,117.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,537.68	-58,621.75
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	53,889,990.91	28,727,305.42
加：营业外收入	433,534.50	114,493.32
减：营业外支出	140,021.60	1,232,200.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	54,183,503.81	27,609,598.56
减：所得税费用	1,794,122.29	2,794,875.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	52,389,381.52	24,814,722.67
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	52,389,381.52	24,814,722.67
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	43,868,896.01	11,696,552.19
2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列)	8,520,485.51	13,118,170.48
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他 综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动 额		
2. 权益法下不能转损益的其他 综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值 变动		
4. 企业自身信用风险公允价值 变动		
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	52,389,381.52	24,814,722.67
归属于母公司所有者的综合收益总 额	43,868,896.01	11,696,552.19
归属于少数股东的综合收益总额	8,520,485.51	13,118,170.48
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.33	0.09
(二) 稀释每股收益	0.33	0.09

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：蒋荷

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	137,943,469.74	126,083,898.95
减：营业成本	3,485,321.23	2,651,629.49
税金及附加	581,664.64	597,508.01
销售费用	30,548,679.97	24,898,786.64
管理费用	39,004,486.59	34,854,635.53
研发费用	68,565,986.88	64,662,048.64



财务费用	5,612,706.27	7,198,866.91
其中：利息费用	6,123,835.65	8,764,656.06
利息收入	903,042.31	1,255,413.20
加：其他收益	5,031,452.20	5,299,016.78
投资收益（损失以“-”号填列）	21,389,820.15	19,805,156.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-490,049.54	-3,051,242.17
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）	382,645.28	5,710,711.62
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-347,245.81	-3,206,087.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	19,194.27	3,294,968.49
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	16,620,490.25	22,124,189.25
加：营业外收入	408,585.21	57,892.17
减：营业外支出	140,000.00	1,200,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	16,889,075.46	20,982,081.42
减：所得税费用	1,821,911.25	2,251,048.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	15,067,164.21	18,731,033.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	15,067,164.21	18,731,033.30
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综		

合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	15,067,164.21	18,731,033.30
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	705,252,185.11	545,602,368.89
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	18,272,979.05	5,466,278.87
收到其他与经营活动有关的现金	13,509,494.07	11,522,595.34
经营活动现金流入小计	737,034,658.23	562,591,243.10
购买商品、接受劳务支付的现金	24,181,453.67	23,583,985.25
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	303,208,399.60	274,639,937.82
支付的各项税费	8,885,108.84	6,411,324.05
支付其他与经营活动有关的现金	323,825,121.47	237,016,191.45
经营活动现金流出小计	660,100,083.58	541,651,438.57
经营活动产生的现金流量净额	76,934,574.65	20,939,804.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		8,289,440.50
取得投资收益收到的现金	2,235,587.08	6,772,804.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	22,738.09	
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	1,280,875.62	
投资活动现金流入小计	3,539,200.79	15,062,245.42
购建固定资产、无形资产和其他长	24,487,604.63	24,172,913.01

期资产支付的现金		
投资支付的现金	217,000,000.00	186,409,825.00
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	25,800,000.00	26,078,595.40
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	267,287,604.63	236,661,333.41
投资活动产生的现金流量净额	-263,748,403.84	-221,599,087.99
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	20,929,091.85	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,580,000.00	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		2,832,030.77
筹资活动现金流入小计	20,929,091.85	2,832,030.77
偿还债务支付的现金	3,152,157.59	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,650,000.00	13,227,946.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	13,650,000.00	11,715,300.00
支付其他与筹资活动有关的现金	11,332,028.86	31,008,753.88
筹资活动现金流出小计	28,134,186.45	44,236,700.28
筹资活动产生的现金流量净额	-7,205,094.60	-41,404,669.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,171,011.97	-448,558.25
五、现金及现金等价物净增加额	-195,189,935.76	-242,512,511.22
加：期初现金及现金等价物余额	342,129,797.63	446,934,648.13
六、期末现金及现金等价物余额	146,939,861.87	204,422,136.91

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	138,526,338.47	121,283,377.16
收到的税费返还		215,979.63
收到其他与经营活动有关的现金	29,511,832.73	6,903,412.52
经营活动现金流入小计	168,038,171.20	128,402,769.31
购买商品、接受劳务支付的现金	3,485,321.23	3,369,230.79
支付给职工以及为职工支付的现金	117,788,595.13	114,846,120.02
支付的各项税费	41,521.80	171,041.79
支付其他与经营活动有关的现金	86,683,643.44	108,557,939.96
经营活动现金流出小计	207,999,081.60	226,944,332.56
经营活动产生的现金流量净额	-39,960,910.40	-98,541,563.25
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		32,339,440.50
取得投资收益收到的现金	22,021,492.40	26,840,223.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	19,194.27	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,332,400.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	22,040,686.67	62,512,064.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,617.92	1,275,964.07

投资支付的现金	55,000,000.00	35,419,825.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	42,530,000.00	26,078,595.40
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	97,559,617.92	62,774,384.47
投资活动产生的现金流量净额	-75,518,931.25	-262,320.16
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	18,349,091.85	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	4,942,673.86	1,361,421.66
筹资活动现金流入小计	23,291,765.71	1,361,421.66
偿还债务支付的现金	3,152,157.59	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,512,646.40
支付其他与筹资活动有关的现金	213,365.10	1,407,955.32
筹资活动现金流出小计	3,365,522.69	2,920,601.72
筹资活动产生的现金流量净额	19,926,243.02	-1,559,180.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-369,780.03	336,946.25
五、现金及现金等价物净增加额	-95,923,378.66	-100,026,117.22
加：期初现金及现金等价物余额	119,764,848.72	183,961,065.20
六、期末现金及现金等价物余额	23,841,470.06	83,934,947.98

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	129,900,049.00			23,247,507.7	251,399,590.37		-5,768,684.33		47,988,293.86		436,911,936.95		883,678,916.2	-658,115.71	883,020,575.91
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	129,900,049.00			23,247,507.7	251,399,590.37		-5,768,684.33		47,988,293.86		436,911,936.95		883,678,916.2	-658,115.71	883,020,575.91

	00			7	37		.33		6		95		62	1	91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,800,908.00			23,247,505.77	415,535,617.05						43,868,896.01		443,957,915.29	-7,792,058.64	436,165,856.65
（一）综合收益总额											43,868,896.01		43,868,896.01	8,520,485.51	52,389,381.52
（二）所有者投入和减少资本	7,800,908.00			23,247,505.77	415,056,192.90								399,609,595.13	-2,662,544.15	396,947,050.98
1. 所有者投入的普通股	274,650.00				18,074,441.85								18,349,091.85	2,580,000.00	20,929,091.85
2. 其他权益工具持有者投入资本	7,526,258.00			23,247,505.77	390,867,650.05								375,146,402.28		375,146,402.28
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,114,101.00								6,114,101.00		6,114,101.00
4. 其他														-5,242,544.15	-5,242,544.15
（三）利润分配														-13,650,000.00	-13,650,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配														-13,650,000.00	-13,650,000.00
4. 其他															
（四）所有															

者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他					479,424.15								479,424.15		479,424.15
四、本期期末余额	137,700.957.00				666,935.207.42		-5,768.684.33		47,988,293.86		480,780.832.96		1,327,636,606.91	-8,450,174.35	1,319,186,432.56

上年金额

单位：元

项目	2022 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	129,958.037.00			23,256,133.00	296,226,445.75	1,166,720.00	-10,933,578.25		44,014,271.91		398,369,326.51		879,723,915.92	-266,603.74	879,457,312.18
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	129,958,037.00			23,256,133.00	296,226,445.75	1,166,720.00	-10,933,578.25		44,014,271.91		398,369,326.51		879,723,915.92	-266,603.74	879,457,312.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-59,894.00			-2,785.56	17,610,309.35	-1,166,720.00					11,696,552.19		-4,809,716.72	-11,464,550.62	-16,274,267.34
（一）综合收益总额											11,696,552.19		11,696,552.19	13,118,170.48	24,814,727.77
（二）所有者投入和减少资本	-59,894.00			-2,785.56	3,061,587.55	-1,166,720.00							4,165,627.99	12,867,421.10	-8,701,793.11
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本	906.00			-2,785.56	44,709.63								42,830.07		42,830.07
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,122,797.92								4,122,797.92		4,122,797.92
4. 其他	-60,800.00				-1,105,920.00	-1,166,720.00								12,867,421.10	12,867,421.10
（三）利润分配														-11,715,300.00	-11,715,300.00
1. 提取盈															

余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配													-	-	-	
4. 其他													11,715,300.00	11,715,300.00	11,715,300.00	
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（六）其他													-	-	-	
四、本期期末余额	129,814.00			23,253,347.44	278,616.136.40		-	10,933,578.25		44,014,271.91		410,065,878.70	874,914,199.20	-	11,731,154.36	863,183,044.84

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元



项目	2023 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	129,900,049.00			23,247,505.77	335,716,127.61		-5,768,684.33		47,988,293.86	242,240,471.81		773,323,763.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	129,900,049.00			23,247,505.77	335,716,127.61		-5,768,684.33		47,988,293.86	242,240,471.81		773,323,763.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,800,908.00			-23,247,505.77	415,056,192.90					15,067,164.21		414,676,759.34
（一）综合收益总额										15,067,164.21		15,067,164.21
（二）所有者投入和减少资本	7,800,908.00			-23,247,505.77	415,056,192.90							399,609,595.13
1. 所有者投入的普通股	274,650.00				18,074,441.85							18,349,091.85
2. 其他权益工具持有者投入资本	7,526,258.00			-23,247,505.77	390,867,650.05							375,146,402.28
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,114,101.00							6,114,101.00
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部												

结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他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	137,700,957.00				750,772,320.51		-5,768,684.33		47,988,293.86	257,307,636.02		1,188,000,523.06

上期金额

单位：元

项目	2022 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	129,958,037.00			23,256,133.00	344,686,169.66	1,166,720.00	-10,933,578.25		44,014,271.91	206,474,274.27		736,288,587.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	129,958,037.00			23,256,133.00	344,686,169.66	1,166,720.00	-10,933,578.25		44,014,271.91	206,474,274.27		736,288,587.59
三、本期增	-59,89			-2,785	17,442,269	-1,166				18,731,033		37,277,343

减变动金额 (减少以 “-”号填 列)	4.00			.56	.55	,720. 00				.30		.29
(一) 综合 收益总额										18,73 1,033 .30		18,73 1,033 .30
(二) 所有 者投入和减 少资本	- 59,89 4.00			- 2,785 .56	3,061 ,587. 55	- 1,166 ,720. 00						4,165 ,627. 99
1. 所有者 投入的普通 股												
2. 其他权 益工具持有 者投入资本	906.0 0			- 2,785 .56	44,70 9.63							42,83 0.07
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额					4,122 ,797. 92							4,122 ,797. 92
4. 其他	- 60,80 0.00				- 1,105 ,920. 00	- 1,166 ,720. 00						
(三) 利润 分配												
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 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					14,380,682.00							14,380,682.00
四、本期期末余额	129,898,143.00			23,253,347.44	362,128,439.21		-10,933,578.25		44,014,271.91	225,205,307.57		773,565,930.88

### 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 8,128.45 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。

根据万兴科技公司 2021 年第三届董事会第三十四次会议、2021 年第三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》，万兴科技公司拟对 18 名激励对象已获授予但未解除限售的合计 6.080 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 6.080 万元，变更后的注册资本为人民币 12,988.624 万元。

根据万兴科技 2020 年第二次临时股东大会决议，第三届董事会第十七次会议决议、第二十次会议决议及第二十七次会议决议，第三届监事会第十四次会议决议、第十七次会议决议、第二十四次会议决议，并经中国证券监督管理委员会《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，万兴科技于 2021 年 6 月 9 日向社会公开发行了 3,787,500 张可转换公司债券，每张面值 100 元，按面值发行，期限为 6 年，发行总额人民币 37,875.00 万元(债券简称：万兴转债，债券代码：123116)。万兴转债自 2021 年 12 月 16 日起开始转股，截至 2022 年 12 月 31 日止，因万兴转债进入转股期，减少了债券 6,881 张，每张面值 100 元，转股价格为 49.78 元/股(从 2022 年 2 月 28 日开始转股价格调整为 49.79 元/股)，共转换普通股(A)股 13,809 股，完成该阶段可转债转股后，万兴科技的注册资本为人民币 12,990.0049 万元(尚未办理工商变更)。

根据万兴科技第四届董事会第七次会议，审议并通过的《关于提前赎回“万兴转债”的议案》，公司于 2023 年 5 月 18 日提前赎回债券 32,724 张，可转债转股累计增加 7,540,067 股，截至 2023 年 6 月 30 日止，万兴科技注册资本为人民币 13,770.0957 万元(尚未办理工商变更)。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司统一社会信用代码为 91540195754285145H。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 2023 年 8 月 29 日批准报出。

本公司将株式会社万兴软件、万兴韩国株式会社、万兴科技(加拿大)有限公司、深圳万兴软件有限公司、万兴科技(湖南)有限公司、炜博科技有限公司、万兴全球有限公司、智亚达科技有限公司、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等 28 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(10))、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))、房屋租赁负债确认(本节(42))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

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，采用与交易发生日即期汇率近似的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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，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，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理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。

#### 1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 2) 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

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### 3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：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）。

#### 4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

#### 5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

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，本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拆分时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应拆分。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拆分。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行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。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

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不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### 2) 其他金融负债

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，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

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。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### (3) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

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，或对原金融负债（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，同时确认一项新金融负债，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。

#### （4）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。

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。

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。

#### (5) 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，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。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。

#### (6) 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以预期信用损失为基础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，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收账款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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并未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。



金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

#### ①信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

I. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

II. 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

III. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

IV. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

V. 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

#### ②已发生信用减值的金融资产

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：

I. 发行方或债务人发生重大财务困难；

II. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

III. 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；

IV. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

V. 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；

VI. 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；

VII. 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预期信用损失的确

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、逾期天数组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

I. 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

II. 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

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

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

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

### ④减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

## (7) 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。

## 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、重要会计政策与会计估计 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、重要会计政策与会计估计 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计提

## 13、应收款项融资

## 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、重要会计政策与会计估计 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计提
应收押金、保证金及备用金		
其他		

## 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、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

### (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。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### (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

存货盘存制度。

### (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进行摊销;
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销。

## 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、重要会计政策与会计估计 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

## 20、其他债权投资

## 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、重要会计政策与会计估计 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计提
应收房屋押金	信用风险特征	按逾期天数与整个存续期预期信用损失率计提

## 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、重要会计政策与会计估计 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

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产-出租用建筑物采用与公司固定资产相同的折旧政策。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 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%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 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

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 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) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

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。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## 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，包括土地使用权、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	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
土地使用权	50	土地使用权证登记使用年限
著作权	10	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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产如下：

项目	使用寿命不确定的依据
元宇宙虚拟土地	①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限； ②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## (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线法分期摊销。

### （2）摊销年限

类别	摊销年限
装修费	受益期间

## 33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## 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。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### (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

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括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。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## 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的，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的，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《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

本公司的收入主要来源于如下业务类型：软件产品授权业务、资源商城素材销售业务和广告推广服务业务。

### （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）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。

### (3) 收入确认的具体方法

公司收入按业务模式主要分为软件产品授权业务、资源商城素材销售业务、广告推广服务业务。

#### 1) 软件产品授权业务

本公司在线销售软件时，用户通过搜索引擎、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。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触发用户购买成功邮件，完成交易。销售软件产品时，以用户获得使用权益，软件产品控制权转移给购买方时点确认收入。

#### 2) 资源商城素材销售业务

本公司在销售资源商城的素材时，用户需登录本公司的软件使用，由于本公司负有保证软件稳定安全运行的合同义务及后续资源更新的义务，属于在一段时间内履行的履约义务，根据付费素材的使用期限分期确认收入。

#### 3) 广告推广服务业务

在与第三方互联网广告推广平台（以下简称第三方平台）合作推广模式下，根据第三方平台提供的当期结算数据或双方对账结果确认收入。

## 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 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，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。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或冲减相关成本；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或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；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

- 1) 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### ①短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁，主要包括价值小于 5,000.00 元的资产。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	租赁期小于 1 年
低价值资产租赁	租赁资产价值小于 5,000.00 元

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

②使用权资产和租赁负债的会计政策详见“第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 29、使用权资产及 35、租赁负债”。

### 2) 本公司作为出租人的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，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；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### 3) 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。



## 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

## (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

## 45、其他

## 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、广告服务业、技术服务、不动产租赁服务	0.00%、1.00%、3.00%、6.00%、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
欧盟增值税	销售货物、应税服务收入	17.00%-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	8.00%
加拿大 GST	销售货物、应税服务收入	5.00%-15.00%
加拿大（魁北克）QST	销售货物、应税服务收入	9.975%
加拿大 PST	销售货物、应税服务收入	7.00%
英国 VAT	销售货物、应税服务收入	20.00%
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%
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%
日本消费税	应纳税销售额	10.00%

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	15.00%
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	25.00%
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	25.00%
万兴科技（湖南）有限公司	15.00%
万兴科技集团（深圳）有限公司	25.00%
深圳市亿图软件有限公司	15.00%
万兴科技（新加坡）有限公司	17.00%
万胜全球有限公司	28.00%
北京磨刀刻石科技有限公司	20.00%
郑州墨刀科技有限公司	20.00%
炜博科技有限公司	16.50%
万兴全球有限公司	16.50%
智人科技有限公司	16.50%
万博科技（香港）有限公司	16.50%
亿图软件（湖南）有限公司	详见“第十节、财务报告六、税项 2、税收优惠”
智亚达科技有限公司	16.50%
万兴科技（加拿大）有限公司	28.00%
杭州格像科技有限公司	15.00%
杭州格像科技有限公司西安分公司	25.00%
杭州云像科技有限公司	25.00%
格像科技有限公司	16.50%
瑞像科技有限公司	16.50%
万兴韩国株式会社	详见“第十节、财务报告六、税项 2、税收优惠”
深圳格像科技有限公司	详见“第十节、财务报告六、税项 2、税收优惠”
万兴科技集团（杭州）软件有限公司	25.00%
万兴科技（长沙）集团有限公司	25.00%
炜博股份有限公司	详见“第十节、财务报告六、税项 2、税收优惠”

## 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，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》，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，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。公司及公司之子公司深圳市亿图软件有限公司、北京磨刀刻石科技有限公司及三级子公司亿图软件（湖南）有限公司，根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）规定，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%。

(3) 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《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条规定，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。

(4) 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，根据日本相关税收法律规定，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×23.2%计算应纳税法人税额；2. 地方法人税：按法人税额×4.4%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×12.9%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 万日元以下部分×3.5%+盈利 400 万日元以上至 800 万日元以下的部分×5.3%+盈利 800 万日元以上部分×7%。5. 地方法人特别税：需按法人事业税×37%缴纳地方法人特别税。

(5) 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% 的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。本公司之子公司深圳万兴软件有限公司自 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 2023 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。

(6) 本公司之控股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。2021 年 12 月 23 日，深圳市亿图软件有限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联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202144205668，有效期：三年。

(7) 本公司之全资子公司万兴科技（湖南）有限公司于 2021 年 9 月 18 日获得了湖南省科学技术厅，湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁布发的高新技术企业证书，证书编号：GR202143000498，有效期：三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条规定，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。

(8) 本公司之控股子公司杭州格像科技有限公司于 2021 年 12 月 16 日获得了浙江省科学技术厅、浙江省财政厅和国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202133002987，有效期：三年。

(9) 本公司之境外二级子公司万博科技（香港）有限公司、三级子公司炜博科技有限公司、三级子公司万兴全球有限公司、三级子公司智人科技有限公司（原名为亿博科技有限公司）、三级子公司智亚达科技有限公司、三级子公司格像科技有限公司、三级子公司瑞像科技有限公司注册地均为中国香港，其企业所得税按照中国香港政府规定的 16.50% 税率执行。

(10) 本公司之境外三级子公司万兴软件（加拿大）有限公司，四级子公司万胜全球有限公司注册地均为加拿大，其企业所得税按照加拿大政府规定的 28.00% 税率执行。

(11) 本公司之境外四级子公司万兴韩国株式会社注册地为韩国，按照韩国政府规定缴纳法人税，纳税政策纯盈利在 2 亿韩元以下，法人税为纯盈利的 10.00%；纯盈利超过 2 亿韩元，2 亿韩元部分法人税为纯盈利的 10.00%，超过 2 亿韩元部分的法人税为纯盈利部分的 20.00%；纯盈利在 200 亿韩元至 3000 亿韩元之间的法人税为纯盈利部分的 22.00%；纯盈利超过 3000 亿韩元的，法人税为纯盈利部分的 25.00%。

(12) 根据公告 2020 年第 45 号《国务院关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》，自 2020 年 1 月 1 日起，国家鼓励的软件企业，自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。本公司之子公司亿图软件（湖南）有限公司自 2022 年度开始盈利，2022 年度和 2023 年度属于免交期，2024 年开始减半征收。故 2023 年本公司之子公司亿图软件（湖南）有限公司免征收企业所得税。本公司之子公司深圳格像科技有限公司自 2023 年度开始盈利，2023 年度和 2024 年度属于免交期，2025 年开始减半征收。故 2023 年本公司之子公司深圳格像科技有限公司免征收企业所得税。

(13) 根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》财政部税务总局公告 2022 年第 13 号的规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。本公司之二级子公司北京磨刀刻石科技有限公司及三级子公司郑州墨刀科技有限公司 2023 年符合小型微利企业政策，故 2023 年所得税税率为 20.00%。

(14) 本公司之境外四级子公司炜博股份有限公司注册地为美国特拉华州，根据美国联邦税收法规的规定，缴纳联邦公司所得税，税率为 21%。同时根据公司注册地特拉华州的税收法规的规定缴纳州公司所得税，税率为 8.7%，在计算联邦公司所得税时，州公司所得税可以抵减。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

### 3、其他

## 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	145,361,332.95	341,284,919.43
其他货币资金	4,553,178.22	4,067,564.18
合计	149,914,511.17	345,352,483.61
其中：存放在境外的款项总额	75,582,245.12	67,038,612.91
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	2,974,649.30	3,222,685.98

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保证金	455.78	1,281,331.40
用于担保的定期存款	2,964,541.22	1,811,886.62
未到期应收利息	9,652.30	129,467.96
合计	2,974,649.30	3,222,685.98

### 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	430,850,979.61	212,775,265.30
其中：		
衍生金融资产	230,161.50	-362,818.53
其他	430,620,818.11	213,138,083.83
其中：		
合计	430,850,979.61	212,775,265.30

其他说明：

期末分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产-其他，系与黄金价格、伦敦银行同业拆放利率（USD 1M LIBOR）等挂钩的结构性存款，衍生金融资产为远期外汇和湖南瑜乐文化传播有限公司投资中的嵌入衍生工具。

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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：										

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						25,796.84	0.06%	25,796.84	100.00%	0.00
其中：										
单项计提预期信用损失的应收账款						25,796.84	0.06%	25,796.84	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备	54,845,354.31	100.00%	5,484.54	0.01%	54,839,869.77	45,114,227.36	99.94%	4,511.41	0.01%	45,109,715.95

的应收账款										
其中：										
信用风险特征组合	54,845,354.31	100.00%	5,484.54	0.01%	54,839,869.77	45,114,227.36	99.94%	4,511.41	0.01%	45,109,715.95
合计	54,845,354.31	100.00%	5,484.54	0.01%	54,839,869.77	45,140,024.20	100.00%	30,308.25	0.07%	45,109,715.95

按组合计提坏账准备：5,484.54

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期	54,845,354.31	5,484.54	0.01%
合计	54,845,354.31	5,484.54	

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）	54,845,354.31
合计	54,845,354.31

**(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	
单项计提坏账准备的应收账款	25,796.84		-70.86	-25,725.98		0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	4,511.41	973.13				5,484.54
合计	30,308.25	973.13	-70.86	-25,725.98		5,484.54

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
实际核销的应收账款	25,725.98

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	11,403,306.75	20.79%	1,140.33
第二名	10,789,151.57	19.67%	1,078.92
第三名	4,831,718.62	8.81%	483.17
第四名	4,591,494.00	8.37%	459.15
第五名	4,278,061.71	7.80%	427.81
合计	35,893,732.65	65.44%	

## (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	28,201,734.52	100.00%	17,269,215.23	99.38%
1 至 2 年			106,921.02	0.62%
合计	28,201,734.52		17,376,136.25	

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

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	预付款时间
第一名	7,012,175.41	24.86	1 年以内
第二名	3,251,610.00	11.53	1 年以内
第三名	2,216,684.46	7.86	1 年以内
第四名	1,463,224.50	5.19	1 年以内
第五名	1,035,946.94	3.67	1 年以内
合计	14,979,641.31	53.11	-

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	8,968,864.53	8,450,393.73
合计	8,968,864.53	8,450,393.73

## (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	3,739,238.83	4,042,120.57
代付员工社保公积金	2,956,016.89	3,080,272.14
备用金	639,308.98	498,227.34
代收款	598.44	598.44
其他	3,917.89	206,242.22
即征即退增值税款	1,630,694.57	712,853.49
合计	8,969,775.60	8,540,314.20

##### 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)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减)	

		值)	值)	
2023 年 1 月 1 日余额	845.11	0.00	89,075.36	89,920.47
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
--转入第二阶段				0.00
--转入第三阶段				0.00
--转回第二阶段				0.00
--转回第一阶段				0.00
本期计提	51.87		0.51	52.38
本期转回				0.00
本期转销				0.00
本期核销			-89,061.78	-89,061.78
其他变动				0.00
2023 年 6 月 30 日余 额	896.98		14.09	911.07

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）	6,964,302.79
1 至 2 年	2,005,472.81
合计	8,969,775.60

### 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	
其他应收坏账 准备	89,920.47	52.38		-89,061.78		911.07
合计	89,920.47	52.38		-89,061.78		911.07

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
实际核销的其他应收款	89,061.78

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	2,956,016.89	1 年以内	32.96%	295.60
第二名	即征即退增值税款	1,630,694.57	1 年以内	18.18%	163.07
第三名	押金及保证金	1,520,000.00	1 年以内、1-2 年	16.95%	152.00
第四名	押金及保证金	309,622.40	1-2 年	3.45%	30.96
第五名	押金及保证金	300,000.00	1 年以内	3.34%	30.00
合计		6,716,333.86		74.88%	671.63

## 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	1,630,694.57	1 年以内	预计 2023 年全额收回

## 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

### (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	

### (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

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	6,110.44	57,703.39
增值税留抵税额	5,000,707.27	18,777,996.75
其他	278,243.92	482,314.21
合计	5,285,061.63	19,318,014.35

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)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减)	

		值)	值)	
2023 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)	
2023 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	
房屋押金	2,942,218.38	34,348.89	2,907,869.49	3,608,127.92	360.83	3,607,767.09	
员工购房借款	1,015,136.14	101.52	1,015,034.62	1,518,079.67	151.80	1,517,927.87	
保证金	3,100.00	0.31	3,099.69	3,100.00	0.31	3,099.69	

合计	3,960,454.52	34,450.72	3,926,003.80	5,129,307.59	512.94	5,128,794.65	
----	--------------	-----------	--------------	--------------	--------	--------------	--

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	512.94			512.94
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第三阶段	-3.41		3.41	
本期计提			34,054.66	34,054.66
本期转回	-116.88			-116.88
2023 年 6 月 30 日余额	392.65		34,058.07	34,450.72

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	53,860,914.79			-430,070.92							53,430,843.87	



合伙) *1											
湖南瑜 乐文化 传播有 限公司 *2	1,942, 693.84			- 59,978 .62						1,882, 715.22	
小计	55,803 ,608.6 3	0.00	0.00	- 490,04 9.54	0.00					55,313 ,559.0 9	
合计	55,803 ,608.6 3	0.00	0.00	- 490,04 9.54	0.00					55,313 ,559.0 9	

其他说明

注\*1：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%。

注\*2：湖南瑜乐文化传播有限公司系万兴科技集团股份有限公司于 2022 年 10 月认缴 200 万元，实缴 200 万元，出资比例为 20%。

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
上海控龙智能科技有限公司		
深圳市多度科技有限公司	4,731,315.67	4,731,315.67
长沙信产软件有限公司	500,000.00	500,000.00
合计	5,231,315.67	5,231,315.67

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	
深圳市多度科 技有限公司		1,250,000.00	6,518,684.33		管理层持有意图	
合计		1,250,000.00	7,018,684.33			

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）	22,444,337.95	22,444,337.95
长沙相泰互盈投资合伙企业（有限合 伙）	30,000,000.00	30,000,000.00

广州引力波信息科技有限公司	18,843,784.97	18,843,784.97
深圳市博思云创科技有限公司	13,199,940.29	13,199,940.29
合计	84,488,063.21	84,488,063.21

其他说明：

## 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

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	12,596,390.25			12,596,390.25
2. 本期增加金额	3,987,954.77			3,987,954.77
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	3,987,954.77			3,987,954.77
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	16,584,345.02			16,584,345.02
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	87,989.48			87,989.48
2. 本期增加金额	201,626.82			201,626.82
(1) 计提或摊销	173,769.78			173,769.78
(2) 固定资产转入	27,857.04			27,857.04
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	289,616.30			289,616.30
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	16,294,728.72			16,294,728.72
2. 期初账面价值	12,508,400.77			12,508,400.77

## (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
万兴创意科技大厦	16,294,728.72	相关手续正在办理

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	324,674,998.69	317,665,628.09
合计	324,674,998.69	317,665,628.09

## (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	316,683,511.32	25,688.50	7,099,382.12	55,162,483.61	4,714,498.03	383,685,563.58
2. 本期增加金额	19,038,706.05		178,258.92	2,373,331.14	490,424.78	22,080,720.89
(1) 购置	19,038,706.05		178,258.92	2,373,331.14	490,424.78	22,080,720.89
(2) 在建工程转入						
(3)						

企业合并增加						
3. 本期减少金额	3,987,954.77		7,247.46	4,152.00		3,999,354.23
(1) 处置或报废			7,247.46	4,152.00		11,399.46
(2) 转入投资性房地产	3,987,954.77					3,987,954.77
4. 期末余额	331,734,262.60	25,688.50	7,270,393.58	57,531,662.75	5,204,922.81	401,766,930.24
二、累计折旧						
1. 期初余额	31,016,984.39	6,446.22	2,457,429.34	29,241,781.19	3,297,294.35	66,019,935.49
2. 本期增加金额	5,196,556.04	208.80	615,735.63	4,949,597.33	345,294.39	11,107,392.19
(1) 计提	5,196,556.04	208.80	615,735.63	4,949,597.33	345,294.39	11,107,392.19
3. 本期减少金额	27,857.04		4,592.58	2,946.51		35,396.13
(1) 处置或报废			4,592.58	2,946.51		7,539.09
(2) 转入投资性房地产	27,857.04					27,857.04
4. 期末余额	36,185,683.39	6,655.02	3,068,572.39	34,188,432.01	3,642,588.74	77,091,931.55
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	295,548,579.21	19,033.48	4,201,821.19	23,343,230.74	1,562,334.07	324,674,998.69
2. 期初账面价值	285,666,526.93	19,242.28	4,641,952.78	25,920,702.42	1,417,203.68	317,665,628.09

## (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
万兴创意科技大厦	135,749,144.66	相关手续正在办理

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	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	32,385,207.22	32,385,207.22
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	467,947.67	467,947.67
(1) 其他	467,947.67	467,947.67
4. 期末余额	31,917,259.55	31,917,259.55
二、累计折旧		
1. 期初余额	13,066,892.64	13,066,892.64
2. 本期增加金额	4,955,751.52	4,955,751.52
(1) 计提	4,955,751.52	4,955,751.52
3. 本期减少金额	366,893.01	366,893.01

(1) 处置		
(2) 其他	366,893.01	366,893.01
4. 期末余额	17,655,751.15	17,655,751.15
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	14,261,508.40	14,261,508.40
2. 期初账面价值	19,318,314.58	19,318,314.58

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	著作权	其他	合计
一、账面原值									
1. 期初余额	24,152,605.00			15,234,502.40	1,626,281.98	7,703,449.04	3,230,000.00	18,366,585.54	70,313,423.96
2. 本期增加金额				305,125.74				1,768,429.55	2,073,555.29
1) 购置				305,125.74				1,768,429.55	2,073,555.29
2) 内部研发									
3) 企业合并增加									
3. 本期减少金额									
1) 处置									
4. 期末	24,152,605.00			15,539,674.14	1,626,281.98	7,703,449.04	3,230,000.00	20,135,015.09	72,386,915.25

末余额	05.00			28.14	1.98	9.04	0.00	15.09	79.25
二、累计摊销									
1. 期初余额	684,323.78			10,040,287.33	1,590,892.46	7,548,092.41	2,017,750.03	2,863,226.27	24,744,572.28
2. 本期增加金额	241,526.04			1,252,387.81	13,241.82	48,344.88	161,500.02	1,660,059.54	3,377,060.11
1) 计提	241,526.04			1,252,387.81	13,241.82	48,344.88	161,500.02	1,660,059.54	3,377,060.11
3. 本期减少金额									
1) 处置									
4. 期末余额	925,849.82			11,292,675.14	1,604,134.28	7,596,437.29	2,179,250.05	4,523,285.81	28,121,632.39
三、减值准备									
1. 期初余额								2,719,599.94	2,719,599.94
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								2,719,599.94	2,719,599.94
四、账面价值									
1. 期末账面价值	23,226,755.18			4,246,953.00	22,147.70	107,011.75	1,050,749.95	12,892,129.34	41,545,746.92
2. 期初账面价值	23,468,281.22			5,194,215.07	35,389.52	155,356.63	1,212,249.97	12,783,759.33	42,849,251.74

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

## (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	167,974,420.44					167,974,420.44
合计	316,434,159.99					316,434,159.99

### (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

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:

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	5,955,554.93	41,920.00	1,740,391.24		4,257,083.69
合计	5,955,554.93	41,920.00	1,740,391.24		4,257,083.69

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
资产减值准备	4,915.15	792.42	3,647.80	546.95
应付职工薪酬	36,095,406.47	5,414,310.97	48,574,055.38	7,286,108.31
递延收益	3,963,235.30	594,485.30	2,985,294.12	447,794.12
新租赁准则产生的税会差异	13,770,786.74	2,238,817.44	14,180,598.86	2,098,900.84
合计	53,834,343.66	8,248,406.13	65,743,596.16	9,833,350.22

### (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
其他非流动金融资产公允价值变动	31,908,238.21	4,786,235.73	31,908,238.21	4,786,235.73
新租赁准则产生税会差异	12,294,423.51	2,019,357.39	12,511,000.76	1,868,894.03
合计	44,202,661.72	6,805,593.12	44,419,238.97	6,655,129.76

### (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		8,248,406.13		9,833,350.22
递延所得税负债		6,805,593.12		6,655,129.76

(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	587,631,992.52	471,556,502.31
资产减值准备	2,755,531.12	2,836,693.80
合计	590,387,523.64	474,393,196.11

(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
2023	31,528,404.42	34,981,270.76	
2024	34,332,101.22	36,626,447.27	
2025	43,301,228.60	43,699,656.37	
2026	37,870,134.29	37,870,134.29	
2027	33,109,990.88	34,603,321.52	
2028	27,221,797.72	3,839,235.46	
2029	22,892,751.80	22,892,751.80	
2030	13,289,787.91	8,454,132.36	
2031	82,281,086.37	88,573,187.49	
2032	160,016,364.99	160,016,364.99	
2033	101,788,344.32		
合计	587,631,992.52	471,556,502.31	

其他说明

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	9,787,165.50		9,787,165.50	8,654,700.80		8,654,700.80
合计	9,787,165.50		9,787,165.50	8,654,700.80		8,654,700.80

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	1,894,564.19	1,479,766.44
应付材料采购	17,048.23	17,048.23
应付资产采购	7,708,232.71	2,742,264.50
应付装修工程采购	2,695,258.24	3,330,521.62

合计	12,315,103.37	7,569,600.79
----	---------------	--------------

## (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：

## 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	26,015,974.00	26,232,286.58
合计	26,015,974.00	26,232,286.58

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	96,975,187.29	280,162,570.73	290,587,331.93	86,550,426.09
二、离职后福利-设定提存计划	106,568.31	10,061,174.50	10,074,538.94	93,203.87
三、辞退福利	210,804.61	789,097.06	809,684.30	190,217.37
合计	97,292,560.21	291,012,842.29	301,471,555.17	86,833,847.33

(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	96,404,704.05	258,530,247.28	268,851,080.40	86,083,870.93
2、职工福利费	456,342.52	4,436,256.91	4,484,599.43	408,000.00
3、社会保险费	72,457.58	5,185,687.73	5,199,590.15	58,555.16
其中：医疗保险费	71,020.41	4,714,324.74	4,727,989.79	57,355.36
工伤保险费	1,437.17	259,962.60	260,199.97	1,199.80
生育保险费		211,400.39	211,400.39	0.00
4、住房公积金		11,523,127.44	11,523,127.44	0.00
5、工会经费和职工教育经费	41,683.14	487,251.37	528,934.51	0.00
合计	96,975,187.29	280,162,570.73	290,587,331.93	86,550,426.09

(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	102,975.38	9,643,107.99	9,655,879.77	90,203.60
2、失业保险费	3,592.93	418,066.51	418,659.17	3,000.27
合计	106,568.31	10,061,174.50	10,074,538.94	93,203.87

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	1,410,664.85	1,739,320.60
企业所得税	8,132.70	1,212,032.37
个人所得税	2,990,993.90	4,475,161.60
城市维护建设税	7,504.93	87,662.63
日本消费税	376,605.09	346,507.62
海外增值税	4,013,883.37	4,006,087.64
印花税	64,487.31	58,223.12
教育费附加	5,360.67	62,616.15
土地使用税	2,609.16	
房产税	553,948.61	4,651.28
合计	9,434,190.59	11,992,263.01

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	51,752,537.41	46,974,453.22
合计	51,752,537.41	46,974,453.22

## (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	40,132,664.31	35,420,357.80
预收股权回购款	4,731,315.67	4,731,315.67
其他	6,888,557.43	6,822,779.75
合计	51,752,537.41	46,974,453.22

## 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
一年内到期的租赁负债	8,428,969.14	9,291,732.53
合计	8,428,969.14	9,291,732.53

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	1,441,262.56	1,401,306.49
合计	1,441,262.56	1,401,306.49

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
合计										

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
可转换公司债券		372,378,616.60
减：一年内到期的应付债券		
合计		372,378,616.60

### (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	本期转股	期末余额
万兴转债	378,750,000.00	2021年06月09日	6年	378,750,000.00	372,378,616.60		934,039.38	7,176,886.84	5,700,042.82	374,789,500.00	0.00
合计		--		378,750,000.00	372,378,616.60		934,039.38	7,176,886.84	5,700,042.82	374,789,500.00	0.00

### (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，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日起可转换为公司股份。

自2021年12月26日起至2023年5月17日，共有3,754,776张可转换公司债券转换为公司股票，累计转股数额为7,540,067.00股。截止2023年5月17日收市后，可转换公司债券尚有32,724张未转股，本公司通过赎回的方式进行偿付。

截至2023年5月26日，本公司可转换债券已经全部完成转股或赎回并在深圳证券交易所摘牌。

### (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
租赁付款额总额小计	16,623,223.28	22,209,577.48
未确认融资费用	-754,425.46	-1,165,298.68
一年内到期的租赁负债	-8,428,969.14	-9,291,732.53
合计	7,439,828.68	11,752,546.27

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	25,800,000.00	51,600,000.00
合计	25,800,000.00	51,600,000.00

##### (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：

1、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436.12万元，2021年5月支付103.88万元，2022年6月支付360.00万元，2023年6月支付180.00万元，剩余股权转让款预计在2024年进行支付。

2、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）与杭州格像科技有限公司签订关于杭州格像科技有限公司《股权收购协议》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）持有的杭州格像科技有限公司27.52%的股权、南宁具像信息科技合伙企业（有限合伙）持有的杭州格像科技有限公司34.00%的股权和上海格像企业管理合伙企业（有限合伙）持有的杭州格像科技有限公司10.92%的股权。万兴科技分别于2021年6月7日支

付 7,265.80 万元、2021 年 6 月 21 日支付 6,904.00 万元，2022 年 6 月 13 日支付 2,400.00 万元，2023 年 6 月支付 2,400.00 万元，剩余股权转让款预计在 2024 年进行支付。

## (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
超额业绩奖励	3,106,786.98	3,106,786.98
合计	3,106,786.98	3,106,786.98

### (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
与资产相关政府补助	2,985,294.12	1,000,000.00	22,058.82	3,963,235.30	详见表 1
合计	2,985,294.12	1,000,000.00	22,058.82	3,963,235.30	

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	1,985,294.12			22,058.82			1,963,235.30	与资产相关
国产跨平台通用办公绘图软件系统研发补助	1,000,000.00	1,000,000.00					2,000,000.00	与资产相关
合计	2,985,294.12	1,000,000.00	0.00	22,058.82			3,963,235.30	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	129,900,049.00				7,800,908.00	7,800,908.00	137,700,957.00

其他说明：

本期其他变动系：1) 万兴转债因本报告期转股减少 3,747,895 张，转股数量为 7,526,258.00 股；2) 依据《2020 年股票期权激励计划（草案）》及《2020 年股票期权激励计划实施考核管理办法》的相关规定，公司 2020 年股票期权激励计划第二个行权期的行权条件已经成就，本报告期员工行权 274,650.00 股。

## 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

### (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	3,780,619 .00	23,247,50 5.77			3,780,619 .00	23,247,50 5.77		
合计	3,780,619 .00	23,247,50 5.77			3,780,619 .00	23,247,50 5.77		

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：

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2021]283号”核准，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。

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。

万兴转债自2021年12月16日起开始转股，本报告期万兴转债因转股减少3,747,895张，转股数量为7,526,258.00股，赎回数量为32,724张，权益工具减少账面价值23,247,505.77元。

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）	238,826,274.37	414,491,555.05		653,317,829.42
其他资本公积	12,573,316.00	6,114,101.00	5,070,039.00	13,617,378.00
合计	251,399,590.37	420,605,656.05	5,070,039.00	666,935,207.42

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 本期股本溢价增加系：①万兴转债转股和赎回剩余债券增加资本公积 390,867,650.05 元，②依据《2020 年股票期权激励计划（草案）》及《2020 年股票期权激励计划实施考核管理办法》的相关规定，公司 2020 年股票期权激励计划第二个行权期的行权条件已经成就，本报告期员工行权 274,650.00 股，行权价格为 66.81 元/股，增加股本溢价 18,074,441.85 元，已行权部分其他资本公积转至股本溢价 5,070,039.00 元。③本公司对子公司深圳格像、深圳亿图、智人科技持股比例变化增加资本公积 479,424.15 元。

(2) 本期其他资本公积增加系 2023 年 1-6 月限制性股票激励费用分摊计入其他资本公积金额 6,114,101.00 元；本报告期其他资本公积减少系 2020 年股票期权激励第二期满市场行权条件，已行权部分从其他资本公积转至股本溢价 5,070,039.00 元。

## 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
----	------	------	------	------

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	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 5,768,684.33							- 5,768,684.33
其他权益工具投资公允价值变动	- 5,768,684.33							- 5,768,684.33
其他综合收益合计	- 5,768,684.33							- 5,768,684.33

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	47,233,479.54			47,233,479.54
其他	754,814.32			754,814.32
合计	47,988,293.86			47,988,293.86

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 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	436,911,936.95	398,369,326.51
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		81,959.35
调整后期初未分配利润	436,911,936.95	398,451,285.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	43,868,896.01	41,255,184.46
减：提取法定盈余公积		3,856,533.37
其他综合收益结转留存收益		1,062,000.00
期末未分配利润	480,780,832.96	436,911,936.95

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	716,495,462.11	32,985,967.15	539,813,412.81	23,132,330.67
其他业务	1,645,364.18	171,819.39	528,681.86	
合计	718,140,826.29	33,157,786.54	540,342,094.67	23,132,330.67

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
视频创意类	456,470,820.69			

实用工具类	126,055,859.32			
绘图创意类	70,041,095.83			
文档创意类	63,626,096.72			
其他	1,946,953.73			
按经营地区分类				
其中：				
境外	647,958,448.67			
境内（含港澳台地区）	70,182,377.62			
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
经销	330,754,233.61			
直销	290,649,419.02			
分销	96,737,173.66			
合计	718,140,826.29			

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 26,015,974.00 元，其中，21,785,267.58 元预计将于 2023 年度确认收入，2,671,427.47 元预计将于 2024 年度确认收入，1,559,278.95 元预计将于 2025 年度确认收入。

其他说明

## 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	110,813.15	70,240.72
教育费附加	47,491.36	29,904.57
房产税	1,275,853.93	541,695.48
土地使用税	142,846.46	308,495.56



印花税	117,992.82	120,066.68
日本消费税	46,519.70	187,718.01
地方教育附加	31,660.88	20,079.80
其他	1,677.18	101,924.41
合计	1,774,855.48	1,380,125.23

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	70,999,412.11	55,532,129.01
股份支付费用	1,276,455.24	815,797.61
广告宣传费	276,056,307.62	197,111,046.00
折旧与摊销	1,833,355.70	719,548.09
其他营销费用	8,327,479.71	8,380,274.14
使用权资产累计折旧	1,846,818.06	1,886,914.49
合计	360,339,828.44	264,445,709.34

其他说明：

### 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	1,867,966.73	1,340,492.09
办公费	5,647,345.94	3,972,998.66
员工薪酬	49,488,472.45	40,345,631.22
折旧与摊销	6,032,525.72	6,820,830.57
差旅费	1,828,657.63	604,685.97
会务费	522,050.86	375,015.20
中介机构服务费	3,019,051.06	2,342,872.09
品牌服务费	3,759,758.33	2,162,549.02
股份支付费用	1,919,970.43	976,224.92
使用权资产累计折旧	679,865.80	1,235,917.23
其他费用	9,043,292.14	3,317,138.85
合计	83,808,957.09	63,494,355.82

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	170,524,957.73	142,940,132.69
折旧与摊销	6,397,980.21	4,306,240.49
物业水电管理费	2,010,035.30	1,284,195.55
股份支付费用	2,917,675.33	2,330,775.39

使用权资产累计折旧	2,346,602.52	2,047,560.18
其他	8,230,006.22	10,133,607.99
合计	192,427,257.31	163,042,512.29

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	6,119,274.36	8,758,454.72
减：利息收入	2,401,293.40	2,412,219.64
汇兑损益	1,171,011.97	448,558.25
银行手续费	686,981.88	638,911.55
未确认融资费用本期摊销	410,873.22	438,015.44
合计	5,986,848.03	7,871,720.32

其他说明

利润表中的利息支出为本附注中利息支出与未确认融资费用本期摊销之和。

## 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	67,641.55	96,692.21
与日常经营活动相关的政府补助	9,738,262.20	7,715,086.88
个税手续费返还	649,896.66	504,614.32
合计	10,455,800.41	8,316,393.41

## 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	-490,049.54	-4,546,118.72
处置长期股权投资产生的投资收益		1,429,482.53
结构性存款利息收入	2,219,416.19	3,972,862.98
衍生金融工具产生的投资收益	76,851.41	-2,092,851.64
合计	1,806,218.06	-1,236,624.85

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	1,015,033.79	-504,473.98
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	139,978.62	-2,038,153.30
交易性金融负债		-197,551.37
其他非流动金融资产公允价值变动		5,433,959.97
合计	1,015,033.79	4,731,934.62

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
其他应收款坏账损失	-52.38	54.78
长期应收款坏账损失	-33,937.78	105.92
应收账款坏账准备	-902.27	-1,277.71
合计	-34,892.43	-1,117.01

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

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	15,957.54	-58,621.75
使用权资产处置利得或损失	-13,419.86	
合计	2,537.68	-58,621.75

## 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	406,280.00	57,205.00	406,280.00
非流动资产报废收益	595.14		595.14

其他	26,659.36	57,288.32	26,659.36
合计	433,534.50	114,493.32	433,534.50

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	80,000.00	1,231,800.00	80,000.00
非流动资产报废损失		400.18	
违约赔偿支出	60,000.00		60,000.00
其他	21.60		21.60
合计	140,021.60	1,232,200.18	140,021.60

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	58,714.84	113,820.15
递延所得税费用	1,735,407.45	2,681,055.74
合计	1,794,122.29	2,794,875.89

### (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	54,183,503.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,127,525.57
子公司适用不同税率的影响	-4,561,701.46
调整以前期间所得税的影响	58,714.83
非应税收入的影响	43,502.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,180,927.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,673,634.13
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	23,878,905.07

亏损的影响	
加计扣除费用的影响	-20,260,118.05
所得税费用	1,794,122.29

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	2,521,109.06	2,412,219.64
政府补助收入	9,103,637.23	7,936,379.77
营业外收入	432,939.36	114,493.32
往来款	948,864.89	1,059,502.61
员工归还购房借款	502,943.53	
合计	13,509,494.07	11,522,595.34

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	323,685,099.87	232,689,362.10
往来款		3,095,029.35
营业外支出	140,021.60	1,231,800.00
合计	323,825,121.47	237,016,191.45

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
远期外汇保证金的收回	1,280,875.62	
合计	1,280,875.62	

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		231,710.15
保证金		2,600,320.62
合计		2,832,030.77

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		1,194,590.22
取得信用卡额度质押的定期存款	1,152,654.60	
购买子公司少数股东股权支付的现金	4,763,120.00	23,960,000.00
租赁	5,416,254.26	5,854,163.66
合计	11,332,028.86	31,008,753.88

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	52,389,381.52	24,814,722.67
加：资产减值准备	34,892.43	1,117.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,107,392.19	7,152,113.92
使用权资产折旧	4,873,286.38	5,170,791.90
无形资产摊销	3,377,060.11	2,578,646.57
长期待摊费用摊销	1,740,391.24	3,478,830.82
投资性房地产折旧	173,769.78	
处置固定资产、无形资产和其	-2,537.68	58,621.75

他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-595.14	400.18
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,015,033.79	-4,731,934.62
财务费用（收益以“－”号填列）	7,701,159.55	9,645,028.41
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,806,218.06	1,236,624.85
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,584,944.09	1,865,961.74
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	150,463.36	815,094.00
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,753,556.09	-3,395,933.95
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,734,326.24	-31,873,078.64
其他	6,114,101.00	4,122,797.92
经营活动产生的现金流量净额	76,934,574.65	20,939,804.53
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	146,939,861.87	204,422,136.91
减：现金的期初余额	342,129,797.63	446,934,648.13
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-195,189,935.76	-242,512,511.22

## （2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	25,800,000.00
其中：	
杭州格像科技有限公司	24,000,000.00
北京磨刀刻石科技有限公司	1,800,000.00
取得子公司支付的现金净额	25,800,000.00

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	146,939,861.87	342,129,797.63
可随时用于支付的银行存款	145,361,332.95	341,284,919.43
可随时用于支付的其他货币资金	1,578,528.92	844,878.20
三、期末现金及现金等价物余额	146,939,861.87	342,129,797.63

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	2,974,649.30	保证金、取得信用卡额度质押的定期存款等
合计	2,974,649.30	

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			75,772,682.83
其中：美元	9,267,142.94	7.2258	66,962,521.46
欧元	250,632.53	7.8771	1,974,257.50
港币	183,088.58	0.9220	168,807.67
日元	77,499,928.00	0.0501	3,882,746.39
加币	415,867.54	5.4721	2,275,668.77
韩元	92,487,461.00	0.0055	508,681.04
应收账款			51,623,105.39
其中：美元	4,890,408.55	7.2258	35,337,114.10
欧元	266,750.83	7.8771	2,101,222.96
港币	8,127,736.83	0.9220	7,493,773.36
阿根廷比索	39,542.84	0.0282	1,115.11
阿联酋迪拉姆	18,378.78	1.9741	36,281.55
埃及镑	29,396.28	0.2338	6,872.85
澳元	59,870.25	4.7992	287,329.30
比索	1,114,634.35	0.4235	472,047.65
波兰兹罗提	5,567.15	1.7711	9,859.98
丹麦克朗	11,827.69	1.0581	12,514.88
菲律宾比索 P	784,889.46	0.1303	102,271.10
哥伦比亚比索	41,919,671.60	0.0017	71,263.44
韩元	64,784,746.12	0.0055	356,316.10
加币	38,543.02	5.4721	210,911.26
雷亚尔	466,879.44	1.4878	694,623.23
林吉特	30,850.22	1.5512	47,854.86
秘鲁索尔	25,317.80	1.9885	50,344.45
摩洛哥迪拉姆	5,558.36	0.7304	4,059.83
挪威克朗	18,737.27	0.6712	12,576.46
日元	65,544,577.23	0.0501	3,283,783.32
瑞典克朗	15,676.40	0.6675	10,464.00
瑞士法郎	30,595.64	8.0614	246,643.69
沙特里亚尔	16,843.59	1.9331	32,560.34
泰铢	88,408.85	0.2034	17,982.36
土耳其里拉	596.36	0.2785	166.09
新加坡元	15,922.14	5.3442	85,091.10
新台币	812,763.00	0.2323	188,804.84
新西兰元	17,531.67	4.4003	77,144.61
以色列新谢克尔	53,514.28	1.9549	104,615.07
印度卢比	207,362.04	0.088	18,247.86
印度尼西亚盾	62,621,678.30	0.0005	31,310.84
英镑	8,870.65	9.1432	81,106.13
越南盾	19,783,332.08	0.0003	5,935.00
智利比索	14,544,185.78	0.0090	130,897.67
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			894,995.46
其中：美元	15,972.24	7.2285	115,455.34
韩元	281,134.59	0.0055	1,546.24
加币	79,131.43	5.4721	433,015.10
日元	6,565,792.00	0.0501	328,946.18

新加坡元	3,000.00	5.3442	16,032.60
应付账款			859,300.81
其中：美元	118,921.20	7.2258	859,300.81
其他应付款			42,936,456.13
其中：美元	5,742,313.76	7.2258	41,492,810.77
加币	73.24	5.4721	400.78
欧元	10,197.48	7.8771	80,326.57
日元	27,203,952.20	0.0501	1,362,918.01

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
万兴全球有限公司	香港	软件销售	10 万港币	人民币
智人科技有限公司（原名：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
万兴韩国株式会社	韩国	软件销售	1 亿韩元	人民币
格像科技有限公司	香港	软件销售	2 港币	人民币
瑞像科技有限公司	香港	软件销售	1 万港币	人民币
炜博股份有限公司	美国	软件销售	1500 美元	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	7,438,820.10	其他收益	7,438,820.10
计入递延收益的政府补助	1,000,000.00	递延收益	0.00

合计	8,438,820.10	7,438,820.10
----	--------------	--------------

## (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

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
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	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

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

(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	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

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
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		

取得的净资产		
--------	--	--

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）2023 年 2 月 10 日，斯博科技有限公司注销，不再纳入合并范围。

（2）2023 年 4 月 20 日，本公司通过新设立的方式成立子公司瑞像科技有限公司。截止 2023 年 6 月 30 日，本公司暂未实际出资。

（3）2023 年 5 月 6 日，本公司通过新设立的方式成立子公司万兴科技（长沙）集团有限公司。截止 2023 年 6 月 30 日，本公司暂未实际出资。

（4）2023 年 6 月 21 日，本公司通过新设立的方式成立子公司炜博股份有限公司。截止 2023 年 6 月 30 日，本公司暂未实际出资。

### 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	电子计算机软硬件、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
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，经营电子商务业务	100.00%		投资设立
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；非居住房地产租赁；物业管理。	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
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
万胜全球有限公司	加拿大	加拿大	软件销售	100.00%		投资设立

万兴韩国株式会社	韩国	韩国	软件销售	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
万兴科技集团（深圳）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%	0.60%	非同一控制下企业合并
智人科技有限公司（原名：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。	100.00%		投资设立
亿图软件（湖南）有限公司	湖南	湖南	软件、计算机软硬件的开发；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		61.60%	投资设立



			外。			
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
北京磨刀刻石 科技有限公司	北京	北京	一技术开发、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（不含医用软件）；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
郑州墨刀科技 有限公司	郑州	郑州	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机系统服务；软件开发；人工智能应用软件开发；人工智能基础软件开发；广告设计、代理；广告发布；广告制作；技术进出口		65.66%	投资设立
杭州格像科技 有限公司	杭州	杭州	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	86.00%		非同一控制下 企业合并

			进出口、技术进出口			
杭州云像科技有限公司	杭州	杭州	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		86.00%	非同一控制下企业合并
格像科技有限公司	香港	香港	互联网广告、电子品及软件的开发及销售		86.00%	非同一控制下企业合并
深圳格像科技有限公司	深圳	深圳	软件开发；信息技术咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；广告设计、代理；广告制作；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；企业管理；市场调查（不含涉外调查）；计算机系统服务；数据处理服务。	100.00%		投资设立
万兴科技集团（杭州）软件有限公司	杭州	杭州	互联网信息服务；增值电信业务；人工智能应用软件开发；人工智能基础软件开发；软件开发；人工智能双创服务平台；人工智能公共数据平台；人工智能基础资源与技术平台；技术服务、技术开	100.00%		投资设立

			发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机软硬件及辅助设备批发；软件销售；计算机软硬件及辅助设备零售；网络设备销售；广告设计、代理；广告制作；广告发布；市场营销策划；技术进出口；货物进出口			
万兴科技（长沙）集团有限公司	湖南	湖南	一般项目：网络技术服务；软件开发；智能机器人的研发；人工智能应用软件开发；人工智能通用应用系统；信息系统集成服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；网络与信息安全软件开发；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；办公设备销售；计算器设备销售；智能家庭消费设备销售；人工智能行业应用系统集成服务；人工智能基础资源与技术平台；智能机器人销售；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术进出口；货物进出口；智能家庭消费设备制造；非	100.00%		投资设立

			居住房地产租赁；物业管理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：第一类增值电信业务；第二类增值电信业务；互联网信息服务。			
瑞像科技有限公司	香港	香港	人工智能；电子软硬件销售；软件开发；技术服务；互联网广告		86.00%	投资设立
炜博股份有限公司	美国	美国	软件和应用程序的开发（游戏和网络安全除外）；软件销售；商品在线市场；广告活动		100.00%	投资设立

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	38.40%	6,883,896.83	13,650,000.00	35,336,582.97
杭州格像科技有限公司	14.00%	1,277,846.10		17,393,321.79

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	95,383,136.47	12,692,090.93	108,075,227.40	4,283,397.61	11,340,808.17	15,624,205.78	111,827,742.54	16,921,800.11	128,749,542.65	10,765,223.72	8,456,069.32	19,221,293.04
杭州格像科技有限公司	139,490,371.15	6,108,511.39	145,598,882.54	19,242,486.07	2,118,383.80	21,360,869.87	132,604,915.43	12,097,274.92	144,702,190.35	22,274,683.53	4,699,635.25	26,974,318.78

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	42,129,661.94	17,920,721.68	17,920,721.68	65,957,058.93	42,301,648.26	22,765,562.54	22,765,562.54	45,703,199.86
杭州格像科技有限公司	51,774,566.35	9,127,472.13	9,127,472.13	32,894,540.00	64,560,456.64	14,619,077.46	14,619,077.46	19,659,392.11

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
深圳格像科技有限公司	2023 年 1 月 11 日	60.14%	100.00%

智人科技有限公司	2023 年 2 月 13 日	61.56%	100.00%
深圳市亿图软件有限公司	2023 年 3 月 7 日	61.56%	61.60%

1) 2023 年 1 月, 本公司与杭州格像科技有限公司、深圳兴格一号投资咨询合伙企业(有限合伙)和深圳兴家一号投资咨询合伙企业(有限合伙)签订股权转让协议, 以现金 1,573 万元收购深圳格像科技有限公司 100.00%, 转让完成后, 万兴科技持有深圳格像科技有限公司股权由 60.14%变成 100.00%。本次股权变动已于 2023 年 1 月 11 日完成工商变更。

2) 2023 年 2 月 1 日, 深圳市亿图软件有限公司与万兴科技集团(杭州)软件有限公司签订股权转让协议, 以现金 1 元价格将智人科技有限公司 100.00%股权转让给万兴科技集团(杭州)软件有限公司, 本次股权转让完成后, 万兴科技持有智人科技有限公司的股权由 61.56%变成 100.00%。

3) 2023 年 2 月, 深圳万兴软件有限公司与张有贤、吴澜签订股权转让协议, 以现金 3.312 万元收购深圳市易图投资咨询合伙企业(有限合伙)公司 2.5%股权, 转让完成后, 万兴科技持有深圳市亿图软件有限公司股权由 61.56%变更为 61.60%。本次股权变动已于 2023 年 3 月 7 日完成工商变更。

## (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

	深圳格像科技有限公司	智人科技有限公司	深圳市亿图软件有限公司
购买成本/处置对价			
--现金	4,730,000.00	1.00	33,120.00
--非现金资产的公允价值			
购买成本/处置对价合计	4,730,000.00	1.00	33,120.00
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	5,197,331.03	-937.70	46,151.82
差额	-467,331.03	938.70	-13,031.82
其中: 调整资本公积	467,331.03	-938.70	13,031.82
调整盈余公积			
调整未分配利润			

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
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

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
	南京创耀家和万兴创业投资中心（有限合伙）	南京创耀家和万兴创业投资中心（有限合伙）

流动资产	26,733,878.92	35,611,574.67
非流动资产	83,333,937.37	75,333,937.37
资产合计	110,067,816.29	110,945,512.04
流动负债		25,277.78
非流动负债		
负债合计		25,277.78
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	110,067,816.29	110,920,234.26
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	53,430,843.87	53,860,914.79
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-877,695.75	-1,915,266.96
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-877,695.75	-1,915,266.96
本年度收到的来自联营企业的股利		

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：		
投资账面价值合计	1,882,715.22	
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-59,978.62	
--综合收益总额	-59,978.62	

其他说明

不重要的联营企业为投资的湖南瑜乐文化传播有限公司。



## (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、其他非流动金融资产、股权投资、其他权益工具投资、应收款项及应付款项等。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委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会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。

### (1) 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。公司在线销售软件产品，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良好的资产状况，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 2023 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	54,845,354.31	5,484.54
其他应收款	8,969,775.60	911.07

长期应收款（含一年内到期的款项）	3,960,454.52	34,450.72
合计	67,775,584.43	40,846.33

截止 2023 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 65.44%。

## （2）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，目前本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额						合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上	
应付账款	12,315,103.37						12,315,103.37
其他应付款	46,972,748.62	4,779,788.79					51,752,537.41
租赁负债（含一年内到期）	8,942,037.15	5,636,312.71	1,082,998.82	961,874.60			16,623,223.28
长期应付款	25,800,000.00						25,800,000.00
合计	94,029,889.14	10,416,101.50	1,082,998.82	961,874.60			106,490,864.06

## （3）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 2023 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、合并财务报表项目注释 82、外币货币性项目”。

### 2. 敏感性分析：

截止 2023 年 6 月 30 日，对于本公司各类美元、港币、日元、欧元及加币等金融资产和美元、日元、欧元及加币等金融负债，如果人民币对美元、港币、日元、欧元及加币等外币升值或贬值 10.00%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 8,449,502.68 元。

## （4）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无银行借款，不存在利率风险。

## 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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		430,850,979.61		430,850,979.61
（三）其他权益工具投资			5,231,315.67	5,231,315.67
（八）其他非流动金融资产		41,288,122.92	43,199,940.29	84,488,063.21
持续以公允价值计量的资产总额		472,139,102.53	48,431,255.96	520,570,358.49
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

不适用

### 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银行理财产品、结构性存款、远期外汇，理财产品和结构性存款的公允价值根据预期收益率进行确认；远期外汇的公允价值采用类似于远期定价以及现值方法的估值技术进行计量，模型涵盖了多个市场可观察到的输入值，包括交易对手的信用质量、即期和远期汇率和利率曲线。交易性金融负债为公司与银行签订的外汇期权合同，其公允价值基于柏力克-舒尔斯(Black-Scholes)模型，采用无风险利率、外汇、大宗商品、权益类合约标的的市场价格及价格波动率等市场数据计算确定。所使用的市场数据源为彭博、路孚特、万得等供应商提供的活跃市场报价。

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。

### 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没有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

不适用

### 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

不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

## 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：

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司股东吴太兵直接持有本公司 16.72%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 56.34%的股权间接持有本公司 7.77%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 59.10%的股权间接持有本公司 1.69%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“第十节、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“第十节、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
-----------	--------

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
孙淳	本公司董事、副总经理、董事会秘书、财务总监
朱伟	本公司董事
张铮	本公司副总经理、原董事

章顺文	本公司独立董事
戴杨	本公司独立董事
陈琦胜	本公司原独立董事
凌曙光	本公司监事
杨文亮	本公司监事
翟桂芬	本公司职工代表监事
吴小兵	本公司控股股东、实际控制人吴太兵之弟
宿迁家兴网络科技有限公司	本公司股东、持有本公司 2.29% 股权，本公司控股股东、实际控制人吴太兵持有其 59.10% 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 11.74% 股权，本公司控股股东、实际控制人吴太兵持有其 56.34% 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
深圳市博思云创科技有限公司	本公司原联营企业，2022 年 8 月丧失重大影响

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
深圳市博思云创科技有限公司	服务收入	301,589.55	

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
深圳市博思云创科技有限公司	房屋	766,884.18	0.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

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	4,315,972.00	4,268,378.00

## (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
应收账款	深圳市博思云创科技有限公司	2,316,314.32	231.63	2,646,795.66	264.68

## (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

## 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	61,268,637.29
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,114,101.00

其他说明

### 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

### 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

#### (1) 租赁活动

本公司作为承租人，主要租赁活动为房屋租赁，在租赁开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司的房屋租赁（长期）情况如下：

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 2023 年 11 月 30 日	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。2022 年 12 月 1 日至 2023 年 11 月 30 日月租金为 35,560.85 元。
中国船舶集团有限公司第七一五研究所	华星路 96 号 3 幢第 12 层（网金大厦）	2021 年 7 月 12 日至 2024 年 12 月 31 日	第 1 年：2021 年 8 月 12 日至 2022 年 8 月 11 日，年租金单价为：3 元每天每平方米；年租金合计 1,346,850.00 元。第 2 年：2022 年 8 月 12 日至 2023 年 8 月 11 日，年租金单价为：3.1 元每天每平方米；年租金合计 1,391,745.00 元。第 3 年：2023 年 8 月 12 日至 2024 年 8 月 11 日，年租金

			单价为：3.2 元每天每平方米；年租金合计 1,436,640.00 元。第 4 年：自 2024 年 8 月 12 日至 2024 年 12 月 31 日合计 4 个月 20 天；租金单价为：3.2 元每天每平方米；租金合计 558,912.00 元。
Master Lessee Mars Limited 合同会社	THE PORTAL AKIHABARA 東京都千代田区東神田二丁目 10 番 9 号 3 階	2022 年 4 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日	租金总计 924,440 日元/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%
COMMERCE AT CITI HOLDINGS LTD.	4445 Lougheed Hwy, Burnaby, BC V5C 0E4(units 200, 201, 202)	2022 年 11 月 1 日至 2024 年 10 月 31 日	租金为 19,104.75 加币/月
深圳湾科技发展有限公司	软件产业基地 5 栋 B 座 8 层 01-02 号、9 层 01-02 号	2022 年 3 月 31 日至 2025 年 3 月 30 日	2022 年 3 月 31 日至 2022 年 12 月 31 日，月租金 417,120.26 元； 2023 年 01 月 01 日至 2023 年 12 月 31 日，月租金 437,976.27 元； 2024 年 01 月 01 日至 2024 年 12 月 31 日，月租金 459,869.80 元； 2025 年 01 月 01 日至 2025 年 03 月 30 日，月租金 482,853.62 元；
河南天之创通信科技有限公司	河南省郑州市郑东新区龙湖中环南路南龙腾一街东天创商务中心 7 号楼 4 层	2022 年 3 月 11 日至 2027 年 3 月 10 日	起始租金（人民币）3.5 元/天/m，在房屋租赁年限内，租金前两年不变，第三年起每两年递增 8%（其中，第 3 年、第 5 年递增，递增率为 8%）。

## （2）简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况

本公司简化处理的短期租赁包括租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。公司 2023 年 1-6 月计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用为 266,412.24 元。

## （3）未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出

### 1) 可变租赁付款额

公司所签订租赁合同中无可变租赁付款额相关条款。

### 2) 续租选择权

本公司控股子公司郑州墨刀科技有限公司与河南天之创通信科技有限公司签订的关于河南省郑州市郑东新区龙湖中环南路南龙腾一街东天创商务中心 7 号楼 4 层租赁合同中约定了在同等条件下，郑州墨刀科技有限公司享有有限续租权。

本公司控股子公司深圳市亿图软件有限公司与深圳湾科技发展有限公司签订的关于软件产业基地 5 栋 B 座 8 层 01-02 号、9 层 01-02 号租赁合同中约定了在同等条件下，深圳市亿图软件有限公司享有有限续租权。

### 3) 终止租赁选择权

公司所签订租赁合同中无终止租赁选择权相关条款。

### 4) 余值担保

公司所签订租赁合同中无余值担保情况。

(4) 公司本期无租赁导致的限制或承诺

(5) 公司本期无售后租回情况

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### 1) 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，经深圳市南山区人民法院诉讼调解后结案。因陈建衡未完全执行民事调解书确定的还款义务，万兴科技集团股份有限公司遂向深圳市南山区人民法院申请强制执行，执行案件编号为（2021）粤 0305 执 13774 号，在本案件执行过程中，陈建衡已向万兴科技集团股份有限公司支付 2,000,000.00 元，深圳市南山区人民法院拍卖陈建衡位于龙岗区的房产并已拍卖成交，并扣划了陈建衡的部分银行存款。万兴科技集团股份有限公司已收到南山区人民法院转账的房产拍卖款 1,553,588.18 元，以及该院依法扣划并支付给万兴科技集团股份有限公司 177,727.49 元。2021 年 12 月 29 日，万兴科技集团股份有限公司就与陈建衡就执行案件达成和解意向，且深圳市多度科技有限公司自愿承诺为陈建衡履行（2020）粤 0305 民初 19055 号民事调解书确定的还款义务提供执行担保，若陈建衡未依据执行和解协议履行还款等相关义务时自愿接受直接强制执行。陈建衡承诺于 2021 年 12 月 30 日前向万兴科技集团股份有限公司支付人民币 100.00 万元，万兴科技集团股份有限公司同意在收到该款项且收到深圳市多度科技有限公司提供的同意担保的董事会或者股东会决议原件和执行担保书后，于 5 个工作日内向南山区人民法院提交终止本案本次强制执行程序并解除限制高消费和个人银行账户冻结的书面申请。截止至 2021 年 12 月 31 日，万兴科技集团股份有限公司已收到陈建衡转账 100 万元。经双方同意，陈建衡应于 2022 年 6 月 30 日前向甲方清偿（2020）粤 0305 民初 19055 号民事调解书确定的全部剩余未还款项。陈建衡及深圳市多度科技有限公司在收到融资款时应优先偿还给万兴科技集团股份有限公司，如有违反则万兴科技集团股份有限公司可随时申请恢复强制执行。2022 年 11 月 3 日，由于陈建衡没有履行（2020）粤 0305 民初 19055 号民事调解书确定的内容，万兴科技集团股份有限公司向深圳市南山区人民法院申请强制执行，裁定冻结、划拨被执行人陈建衡、担保人深圳市多度信息科技有限公司存款，扣留、提取其等值收入或查封、扣押、冻结其等值财产暂计人民币 9,574,058.13 元或等值外币。

### (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

## 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	29,954,463.47	100.00%	2,995.47	0.01%	29,951,468.00	30,095,720.62	100.00%	3,009.57	0.01%	30,092,711.05
其中：										
信用风险特征组合	29,954,463.47	100.00%	2,995.47	0.01%	29,951,468.00	30,095,720.62	100.00%	3,009.57	0.01%	30,092,711.05
合计	29,954,463.47	100.00%	2,995.47	0.01%	29,951,468.00	30,095,720.62	100.00%	3,009.57	0.01%	30,092,711.05

按组合计提坏账准备： 2,995.47

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期	29,954,463.47	2,995.47	0.01%
合计	29,954,463.47	2,995.47	

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）	29,954,463.47
合计	29,954,463.47

## (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	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,009.57		-14.10			2,995.47
合计	3,009.57		-14.10			2,995.47

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	15,261,494.62	50.95%	1,526.15
第二名	5,146,068.22	17.18%	514.61
第三名	3,097,243.68	10.34%	309.73
第四名	2,274,464.92	7.59%	227.45
第五名	1,364,295.06	4.55%	136.43
合计	27,143,566.50	90.61%	

### (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	71,643,961.99	98,620,207.55
合计	71,643,961.99	98,620,207.55

## (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
纳入合并范围的关联方往来	226,644,763.35	252,109,192.25
押金	610,718.80	1,150,718.80
代付员工社保公积金	737,446.04	1,170,735.49
备用金	102,005.00	93,899.00
其他	0.00	199,331.09
合计	228,094,933.19	254,723,876.63

## 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)	
2023年1月1日余额	9,863.00		156,093,806.08	156,103,669.08
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				0.00
--转入第三阶段				0.00
--转回第二阶段				0.00
--转回第一阶段				0.00
本期计提			350,000.00	350,000.00
本期转回	-2,697.88			-2,697.88
本期转销				0.00
本期核销				0.00
其他变动				0.00
2023年6月30日余额	7,165.12	0.00	156,443,806.08	156,450,971.20

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)	62,269,498.74
1至2年	19,085,195.03
2至3年	727,400.69
3年以上	146,012,838.73
3至4年	24,685,625.50
4至5年	31,874,941.07

5 年以上	89,452,272.16
合计	228,094,933.19

### 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	
计提预期信用减值损失的其他应收款	156,103,669.08	350,000.00	-2,697.88			156,450,971.20
合计	156,103,669.08	350,000.00	-2,697.88			156,450,971.20

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	往来款	156,443,806.08	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	68.59%	156,443,806.08
第二名	往来款	52,503,945.80	1 年以内、1-2 年	23.02%	5,250.39
第三名	往来款	15,503,884.06	1 年以内	6.80%	1,550.39
第四名	往来款	1,892,626.41	1 年以内	0.83%	189.26
第五名	代扣款项	737,446.04	1 年以内	0.32%	73.74

合计		227,081,708.39		99.56%	156,450,869.86
----	--	----------------	--	--------	----------------

## 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	911,343,195.66	7,800,000.00	903,543,195.66	894,613,195.66	7,800,000.00	886,813,195.66
对联营、合营企业投资	55,313,559.09		55,313,559.09	55,803,608.63		55,803,608.63
合计	966,656,754.75	7,800,000.00	958,856,754.75	950,416,804.29	7,800,000.00	942,616,804.29

## (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		
深圳市亿图软件有限公司	179,500,000.00					179,500,000.00	
深圳市斑点猫信息技术有限公司	0.00					0.00	6,000,000.00
深圳万兴软件有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
株式会社万兴软件	5,307,306.66					5,307,306.66	
万博科技	403,800.00					403,800.00	

(香港)有限公司										
深圳市斯博科技有限公司	0.00							0.00		1,800,000.00
万兴科技(湖南)有限公司	357,598,500.00							357,598,500.00		
万兴科技集团(深圳)有限公司	11,000,000.00							11,000,000.00		
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	261,618,000.00							261,618,000.00		
深圳格像科技有限公司	0.00	15,730,000.00						15,730,000.00		
万兴科技集团(杭州)软件有限公司	0.00	1,000,000.00						1,000,000.00		
合计	886,813,195.66	16,730,000.00						903,543,195.66		7,800,000.00

## (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)	53,860,914.79			-430,070.92							53,430,843.87	
湖南瑜乐文化传播有限公司	1,942,693.84			-59,978.62							1,882,715.22	
小计	55,803,608.63			-490,049.54							55,313,559.09	
合计	55,803,608.63			-490,049.54							55,313,559.09	

## (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	137,852,437.82	3,485,321.23	125,938,134.43	2,651,629.49
其他业务	91,031.92		145,764.52	
合计	137,943,469.74	3,485,321.23	126,083,898.95	2,651,629.49

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

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 599,712.58 元，其中，599,712.58 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 2025 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	21,350,000.00	24,419,160.00
权益法核算的长期股权投资收益	-490,049.54	-3,051,242.17
结构性存款利息收入	529,869.69	1,529,355.47
衍生金融工具产生的投资收益		-666,549.50
其他		-2,425,567.30
合计	21,389,820.15	19,805,156.50

## 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（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	3,132.82	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、74、营业外收入”
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	7,438,820.10	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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,015,033.79	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”
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	292,917.76	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	2,296,267.60	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”
减：所得税影响额	1,498,446.06	
少数股东权益影响额	281,118.50	
合计	9,266,607.51	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☑适用 ☐不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目主要系理财收益，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”。

将《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项目的情况说明

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	3.99%	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.16%	0.26	0.26

## 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