

万兴科技集团股份有限公司 2020年半年度报告



让世界更有创意!

2020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胡立峰及会计机构负责人(会计主管人员)胡立峰声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

1、产品研发风险

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

2、全球贸易保护及经营的风险

公司为遍布全球的最终用户提供以数字创意软件为主的消费类软件产品和服务。受全球经济增长放慢以及发达经济体增长疲弱影响，国际贸易保护主义倾向变得日益严重。此外，公司的业务受到不同国家法律和法规管辖，涉及知识产权、隐私保护、不正当竞争和消费者权益保护等诸多方面。随着公司业务规模和销售区域进一步扩大，公司涉及的贸易环境、法律环境将会更加复杂，如果未来公司受到产品销售地的贸易保护制度的约束，或未能完全遵守产品销售地的法律或法规，则可能面临相应的限制及处罚，从而影响公司在当地的销售。

3、网络营销推广风险

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

4、汇率波动风险

公司消费类软件产品主要以境外销售为主，以美元、欧元、日元等多币种进行结算，人民币汇率随着国内外政治、经济、金融环境的变化而波动。近年来受国际贸易保护主义抬头、全球经济发展不平衡及全球量化宽松政策等多种因素影响，导致人民币汇率浮动范围扩大且波动频繁，对公司的销售收入及利润带来较大的不确定性和风险。

5、服务器和网络运行安全的风险

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

6、商誉减值风险

公司于 2019 年 5 月 30 日完成对深圳亿图的收购，因该合并事项，公司合并财务报表形成商誉账面价值 11,160.13 万元，如深圳亿图未来盈利实现情况不如预期，则可能产生商誉减值的风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 公司业务概要	10
第四节 经营情况讨论与分析.....	15
第五节 重要事项	26
第六节 股份变动及股东情况.....	42
第七节 优先股相关情况.....	47
第八节 可转换公司债券相关情况.....	48
第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....	49
第十节 公司债券相关情况.....	50
第十一节 财务报告	51
第十二节 备查文件目录.....	175

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	2020 年 1 月 1 日-2020 年 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日
保荐机构	指	华林证券股份有限公司
大华、会计师	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
深圳万兴	指	深圳万兴软件有限公司（原名：深圳市炜博科技有限公司）
深圳斯博	指	深圳市斯博科技有限公司
湖南万兴	指	万兴科技（湖南）有限公司
深圳兴之佳	指	深圳市兴之佳科技有限公司
深圳亿图	指	深圳市亿图软件有限公司
深圳斑点猫	指	深圳市斑点猫信息技术有限公司
亿图开发	指	亿图软件开发有限公司（为深圳亿图全资子公司）
日本万兴	指	株式会社万兴软件
香港万博	指	万博科技（香港）有限公司
加拿大万兴	指	万兴科技（加拿大）有限公司
香港斯博	指	斯博科技有限公司
香港亿博	指	亿博科技有限公司
香港智亚达	指	智亚达科技有限公司
香港思臻	指	思臻科技有限公司
香港炜博	指	炜博科技有限公司
控龙智能	指	上海控龙智能科技股份有限公司
浙江威欧希	指	浙江威欧希科技股份有限公司
多度科技	指	深圳市多度科技有限公司
瑞时智控	指	惠州市瑞时智控科技有限公司
家和万兴	指	南京创熠家和万兴创业投资中心（有限合伙）
杭州华睿嘉银	指	杭州华睿嘉银股权投资合伙企业（有限合伙）
北京磨刀	指	北京磨刀刻石科技有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

《公司章程》	指	万兴科技集团股份有限公司章程
股东大会	指	万兴科技集团股份有限公司股东大会
董事会	指	万兴科技集团股份有限公司董事会
监事会	指	万兴科技集团股份有限公司监事会
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
深交所	指	深圳证券交易所

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 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

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2019年08月21日	西藏自治区市场监督管理局	91540195754285145H	91540195754285145H	91540195754285145H
报告期末注册	2020年06月22日	西藏自治区市场监督管理局	91540195754285145H	91540195754285145H	91540195754285145H
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2020年06月23日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn，万兴科技公告：2020-092				

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

1、公司于2020年2月24日完成了部分限制性股票回购注销手续，因此，公司总股本由8,142.75万股减少至8,128.45万股，注册资本由8,142.75万元减少至8,128.45万元，于2020年3月23日完成了工商变更备案登记手续并取得了西藏自治区市场监督管理局换发的《营业执照》。具体内容详见公司在巨潮资讯网披露的相关公告（公告编号：2020-027）。

2、公司于2020年5月22日实施完成了2019年度利润分配及资本公积金转增股本，公司总股本由8,128.45万股增加至13,005.52万股，注册资本由8,128.45万元增加至13,005.52万元，于2020年6月22日公司完成了工商变更备案登记手续并取得了西藏自治区市场监督管理局换发的《营业执照》。具体内容详见公司在巨潮资讯网披露的相关公告（公告编号：2020-092）。

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）	474,618,179.53	339,117,861.05	39.96%
归属于上市公司股东的净利润（元）	89,347,268.11	56,439,913.10	58.31%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	82,865,954.02	43,294,402.75	91.40%
经营活动产生的现金流量净额（元）	88,400,074.45	44,305,444.11	99.52%
基本每股收益（元/股）	1.01	0.71	42.25%
稀释每股收益（元/股）	1.00	0.70	42.86%
加权平均净资产收益率	11.44%	8.46%	2.98%

	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）	940,880,515.40	902,960,094.43	4.20%
归属于上市公司股东的净资产（元）	797,052,373.68	731,369,915.17	8.98%

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）	3,187.10	处置固定资产净收益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,367,916.03	主要系收到的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	114,416.67	详见“第十一节、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	-496,506.32	详见“第十一节、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	7,000,026.73	详见“第十一节、财务报告七、合并财务报表项目注释 68 投资收益中持有保本型理财产品期间的收益和保本型理财产品到期赎回的收益”
减：所得税影响额	857,258.44	
少数股东权益影响额（税后）	650,467.68	

合计	6,481,314.09	--
----	--------------	----

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

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

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

（一）主营业务

公司是一家主要从事消费类软件研发、销售及提供相应技术支持服务的国家级高新技术企业，公司消费类软件产品以“数字创意”为核心，通过“自主研发、自主品牌、自建渠道”的模式与“开放合作构建生态网络”的思维，通过互联网线上交易方式为全球用户提供高效、高质的数字创意、办公效率、实用工具等三大类消费类软件产品及服务。当前，万兴科技正以开放、前瞻的视野和积极进取、不断突破自我的态势推进全球化布局。

（二）主要产品

1、数字创意软件

公司的数字创意软件秉承“提供一个便捷、易用的数字创意解决方案，完美适配生活、娱乐及部分工作场景，激活多元灵感，让想象力轻松成真”的产品理念。视频编辑类软件主要帮助用户通过电脑、智能手机、平板电脑等电子设备，对照片、视频、音频等素材进行高效、高质、便捷的个性化编辑、制作，再生成照片、视频等文件，并通过视频社交网站进行传播、分享、存储等功能的产品与服务；音视频转换类软件支持用户从视频网站、DVD等多种渠道获取视频资源并适配格式，方便用户在其智能手机、平板电脑、多媒体播放器等设备上播放；图形绘制类软件帮助用户绘制各类图形图表、编制思维导图等功能图、工作图，提升用户创作质量与效率的软件产品与服务。公司同时为用户提供大量视频、音频、图片、文字、特效等资源内容，在满足用户个性化需求的同时促进用户高频使用和多次消费。

公司的数字创意软件分为视频编辑类、音视频转换类、图形绘制类及资源商城，产品主要包括：

1) 视频编辑软件

Filmora（中国市场名：万兴喵影）是一款面向大众用户的进阶级视频编辑软件。为用户提供丰富、简洁、易用、高效的视频剪辑、编辑及个性化效果创意等服务，让用户可以轻松快捷的编辑、制作、输出高质量视频；支持多端、多系统、多格式素材及文档传输。公司深耕视频编辑软件多年，在技术研发、交互设计、用户使用方面积累了丰富的经验，并在欧美日等国家拥有较高的知名度和影响力。

2) 视频编辑移动应用软件

FilmoraGo是一款聚焦移动端短视频剪辑、编辑和个性化创意，助力用户通过移动智能设备随时随地进行视频编辑的移动端工具软件。该产品包含即拍即剪、预先剪辑、时间轴编辑等多种便捷、易用模式；支持各大主流分享平台，实现精彩的实时传递。

3) 万能影音转换软件

Uniconverter（中国市场名：万兴优转）是一款专业的音视频格式转换器，支持多种音视频格式互转、视频压缩、录屏剪辑、DVD刻录等功能的一站式工具箱。一键操作、轻松上手，帮助用户快速、无损完成转换操作。

4) 资源商城

Filmstock是一个为视频创意用户提供内容丰富、优质、个性化的正版视频、音频、图片、文字、特效及智能化模板等素材服务的电子商务云平台，为公司数以亿计的视频编辑软件用户提供创作资源服务。同时支持为第三方创作平台和外部视频编辑用户提供服务。

5) 创意绘图软件

亿图图示（Edraw Max）是一款综合类型绘图软件，采取快速、易用的全拖拽式操作，使普通用户能轻松、快速绘制各种流程图、组织架构图、网络拓扑图、甘特图等百余种日常工作作用图，同时为用户提供丰富、时尚、实用性强的模板和素材，支持通过一个白板进行头脑风暴和任意编排，便捷实现数据和创意的可视化呈现。

亿图思维导图（MindMaster）是一款基于云端的跨端思维导图软件，帮助用户理清思路、捕捉灵感、归纳推演、学习和

记忆，将纷繁复杂的知识和想法以有序化、结构化、可视化的方式组织、管理和呈现。MindMaster除了提供丰富的布局、样式、主题及颜色选择，还为用户留足了个性化创造空间，激发用户的无限想象，让思维导图编制个性、简单、快速。

2、办公效率软件

公司的办公效率软件主要为用户提供功能强、易用性高、简洁、高效的办公效率解决方案。并以安全可靠、简单易用、高效便捷、跨端协同等属性，充分满足用户的多场景、多样化办公需求。

办公效率软件主要包括：

PDF编辑器

PDFelement（中国市场产品名：万兴PDF专家）为用户提供完整的多设备PDF解决方案。可将Word、Excel、PPT多种格式文档扫描和转换为PDF文档，并可一键对PDF文件文本进行直接编辑、批注、加密、添加水印、电子签名等。

3、实用工具软件

公司的实用工具软件为用户的数字信息生活提供安全、便捷的一站式解决方案，为拥有智能手机、平板电脑、新型智能设备等移动智能终端、个人电脑用户解决跨端数据迁移、数据备份、数据安全、设备管理，提升用户信息尤其是隐私信息的保密性、真实性、完整性以及可控性。在科技时代全面保护、管理用户的数据。

实用工具软件产品主要包括：

1) 电脑端数据恢复软件

Recoverit（中国市场产品名：万兴恢复专家）是一款为用户提供电脑及存储设备数据恢复解决方案的软件产品。该产品全方位覆盖多样化数据恢复场景，支持误删除文件恢复、回收站文件恢复、格式化文件恢复、外置存储设备数据恢复、以及崩溃系统数据恢复等。功能强大的同时，简单易用，适合所有人群。

2) 移动端数据解决方案软件

Dr.Fone是一款围绕智能手机为主要对象的移动数据管理工具箱，涉及移动数据恢复、数据传输、数据管理、换机、系统修复、数据清理、备份还原、屏幕解锁等强大功能，灵活地为不同需求用户提供移动端数据管理服务。

（三）经营模式

公司形成了先进、成熟的产品研发与销售模式。在产品研发方面，以市场需求为核心，建立了多维度的市场需求调研渠道，通过持续的产品创新机制、完善的研发管理制度与流程，确保开发出符合甚至超出用户预期的产品，不断提升产品的竞争力；在产品销售方面，公司以自主品牌、自建渠道的模式与开放合作构建生态网络的思维，整合各种网络资源，通过综合利用搜索引擎优化、搜索引擎付费广告、网络红人推广、展示广告、社会化媒体营销、线上代理营销、邮件营销等网络营销推广模式，采取多样化、本土化的销售方式，向全球消费者提供消费类软件产品和服务。快速理解市场需求、较强的研发和创新能力、丰富的网络营销经验，为公司建立了一套可持续发展的经营模式。

（四）主要业绩驱动因素

报告期内，公司紧紧围绕战略发展规划，持续深耕以数字创意软件为主的消费类软件领域。依托三大主营业务板块，坚持创新创意、优化产品体系，加大研发投入、构建产品全生命周期质量管理体系，营销力、品牌力持续增强，不断增强各主要产品市场竞争优势。

1、技术的不断积累与革新

消费类软件的研发需要掌握多项专业技术，涉及开发工具、软件工程、信息安全、网络通讯等多个技术领域，前述技术能力的获得需要相关技术人员的长期学习、积累。随着公司消费类软件产品线的丰富与功能不断提升、客户规模的扩大和新型底层系统的推出，技术与研发能力不断增强，为公司保持行业领先地位，形成了强有力的技术支持。

2、高质高效的产品交付能力

公司组建了技术能力过硬的研发团队，充分发挥技术、人才、数据储备等优势快速发展的同时，持续结合行业发展状况及用户需求进行深度学习分析，快速完成新产品新功能规划，通过完善的产品迭代开发流程和项目化管理机制，严格产品质量管理体系，使产品迭代更新保持在2-4个月以内，快速响应各语言市场客户需求，抢占先机，持续提升产品竞争力。

3、全球市场开拓能力

公司成立初始即选择通过互联网在线方式直接向全球终端消费者推广、销售公司软件产品和服务。经过多年英语等市场线上营销经验积累，公司形成了强大的线上营销推广能力。公司在持续深耕欧美日市场，推行精细化运营，实现欧美日市场

知名度和市场份额持续增长的同时，瞄准市场空白，开拓和培育以中国为主的亚洲、中美洲、南美洲、东欧、中东等国家和地区市场，打造更加契合市场需求的产品，实现了新兴市场的突破，提升了全球市场覆盖率，收入来源更加多元化。

4、企业用户市场实现突破

公司打破仅针对个人消费者市场的布局，结合企业用户需求对产品进行功能改进和提升，快速发布了数字创意、办公效率等软件产品的企业版。通过与知名软硬件厂商战略合作、参加行业知名展会、多渠道扩展等方式快速发展企业级用户，实现企业市场突破和快速增长，拓展了众多国内外知名企业用户。

5、组织运作效率优化提升

公司搭建了“目标牵引、项目驱动、IT+人”的高效运营管理体系，建立了完善的以战略与目标达成为核心的经营管理机制、公司策略和重大事项落地的项目管理机制、全员绩效考核机制，持续推行内部信息化建设，实现公司高效、有序运营。公司在疫情期间逆势大量扩招研发、产品、营销等专业人员，为公司未来的发展注入新的动力。

（五）公司所处行业的基本情况及其行业地位

随着移动互联网、大数据、云计算、5G等新一代信息及通信技术的发展，消费类软件产业链不断延伸，呈现出新技术引领、生态化运营、国际化发展的新动向。尤其是5G的高宽带、低时延优势，实现了以短视频为代表的消费类应用软件产业与消费者生活场景的不断交融嵌套，从底层重塑了行业竞争规则与行业生态。同时，AI、4K、动作捕捉等新技术迅速为消费类应用软件行业赋能，使得内容表达方式更富媒体化，创意、创新将成为内容生产者之间较量的核心竞争力。

公司深耕消费类软件多年，致力于以技术、素材、大数据多维度赋能创意表达，涵盖数字创意、办公效率、实用工具等不同场景在内的完整软件应用生态，同时保持对数字营销领域的关注。公司对用户需求、行业趋势的把控和技术快速实现与产品交付方面拥有行业领先优势，持续获得中国政府的“国家规划布局内重点软件企业”认证。

公司的软件产品主要销往欧美日等经济发达、知识产权保护完善、消费能力较强的国家。在欧美日等国家销售收入保持持续增长的同时，公司积极开拓以西班牙语、葡萄牙语、德语、法语等为主的南欧、中美洲、南美洲、东南亚、非洲等市场。经过多年发展，公司已成为国内消费类软件出口销售收入最高的公司之一。

随着国内经济快速发展、个人消费能力和为知识付费的意愿持续提升、知识产权保护日趋完善，公司适时在国内推出了“万兴喵影”在内的多款中文产品，回归中国市场，实现了中国市场突破和高速增长。日前，国务院印发《新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展的若干政策》，强调集成电路产业和软件产业是信息产业的核心，是引领新一轮科技革命和产业变革的关键力量。新政要求探索建立软件正版化工作长效机制，对于软件行业知识产权保护和正版软件销售构成中长期重大政策利好。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	本期未发生重大变化
固定资产	本期未发生重大变化
无形资产	本期未发生重大变化
在建工程	本期未发生重大变化
应收账款	本期末余额较年初增长 30.89%，主要系本期销售收入增加所致
其他权益工具投资	本期末余额较年初增长 44.69%，主要系本期投资参股北京磨刀所致
其他非流动金融资产	本期末余额较年初增长 100%，主要系本期支付杭州华睿嘉银投资款所致
其他流动资产	本期末余额较年初增长 33.69%，主要系增值税留抵扣税额增加所致

递延所得税资产	本期末余额较年初减少 63.71%，主要系本期发放上年度计提的年终奖所致
---------	--------------------------------------

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

1、产品创新与技术研发优势

公司坚持“以技术赋能创意，将灵感变为现实”的服务宗旨，不断提升产品研发和创新能力，建立了以《项目开发管理制度》为基础的产品设计、开发、测试以及运维管理体系，并通过了CMMI-3级认证，产品开发管理规范；建立了学习和技术创新的企业文化以及产品创新评审与奖励机制。

公司推行“用户第一”的产品研发快速迭代发布机制，以用户体验为本源，全生命周期的产品质量为主线，实时跟踪消费者产品使用情况，洞察用户使用产品功能情况，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。公司非常重视产品和技术创新，专门设立技术中心和研发中心进行新产品、新功能、新技术的探索和研究，定期在全公司组织创新创意大赛，营造创新创意氛围，积极推进优秀创新方案落地。同时还、紧密结合前沿技术发展，提前引入人工智能、深度学习等大数据算法在产品上的应用，推动产品功能与技术实现始终保持行业领先。

2、深入全球化布局的本土优势

公司一直坚守“全球运营”理念，在全球范围内形成了较为完善的营销运营体系，并贯彻实施本土化的营销运营策略，在北美、日本等主要销售区域设立了子公司，公司人员中有相当比例的外籍人才或者是在海外工作、学习多年，熟悉海外市场的归国人才从事产品本地化、海外品牌推广、市场拓展、电子商务网站设计等工作。

公司及时洞察并适应全球不同区域市场需求，充分整合内外部资源，为全球不同区域用户提供不同类型的产品解决方案，并实施因地制宜的推广策略，有效提高了市场占有率。报告期内，公司持续深耕欧美日市场，实现欧美日市场知名度和市场份额的持续增长；与此同时，瞄准市场空白，开拓和培育德语、法语、意语、葡语、西语、韩语等语言市场，根据产品在不同语言国家的销售红利贡献情况，实施不同的推广策略，基于本土化运营实施投入，保障合理的产出效益。

3、完善的信息化建设与管理优势

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

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

4、快速应变的柔性组织能力

公司不断顺应趋势突破自我，适时对整体组织架构、业务流程、运营方式等方面进行优化调整，降低内部沟通成本、提升内部决策效率，促进业务可以快速、高效开展，实现公司管理专业化、一体化和高效化。

公司以“大平台、小团队”的组织管理策略，构建基于IT系统的全球化无边界柔性组织，实现从横向组织向纵向组织的发展，发挥业务集群的范围经济效应，通过抓大放小，充分授权的管理运作，提升管理效率；通过目标牵引引导工作方向，加强战略落地的及时分析与纠偏；通过项目化运作保障公司战略及重点工作的落实，提高执行力。

5、高素质、强战力的团队

经过多年的人才精英化战略实施，持续不断的大力引进精英人才，公司构建了一支综合素质高、战斗力强、充满活力、全球化人才队伍。在创新孵化层面，通过内部创新大赛鼓励全员创新、与中南大学等优秀院校实施战略合作，不断丰富产学研体系，为公司的产品创新注入更多新鲜灵感。

公司独具特色的“三勤六和”村落式文化，确保了全员思维方式和价值观统一，为共同的使命、愿景和目标而努力奋斗。公司以开放的视角关注全球市场，每年都有员工获得赴海外学习和工作的机会，拓宽视野，提升跨文化交流能力，让不同的文化与思想进行交流、碰撞，令公司上下充满了开放、共享的人文氛围，也为有梦想、敢创想的员工打造了释放个体价值的成长平台，提供广阔的发展空间。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2020年上半年，宏观经济形势错综复杂，外部经营环境不确定性增加。公司敏锐把握Video First的时代机遇，战略聚焦数字创意领域，通过产品创新、质量优化等举措持续深挖软件产品潜力，持续提升主要软件产品市场竞争力。在继续深耕欧美日等发达国家同时，积极开拓全球发展中国家市场，扩大产品全球市场覆盖率与收入来源。针对新冠疫情快速制订应对策略并有效组织实施，实现销售收入和利润快速增长。

1、创新驱动，持续提升产品与服务质量

公司各主要产品紧跟市场需求和技术发展，及时响应用户，持续开展产品创新、技术革新，通过产品快速迭代提升产品质量、优化用户体验，增强产品竞争力。主要产品的下载量和销售收入均实现较快增长。

报告期内，公司围绕视频创意产品发展愿景，发布Filmora V9.5版本，大幅提升显卡加速使用率和输出渲染效率等功能，用户视频制作质量和效率、用户试用体验得到有效提升，带动视频编辑软件产品销售收入快速增长。公司资源内容平台Filmstock在自主创作丰富、高质、多样化、个性化内容素材同时，牵手全球最大的多媒体内容服务商之一Pond5，通过自营+合作的双向模式，全面提升资源数量与质量，实现内容下载、使用数量快速增长。

公司在保持桌面端视频编辑软件领域领先同时，深耕移动端视频编辑，牵手荣耀平板，面向5G时代推出首款平板端视频创意App万兴喵影，融合华为HMS（华为终端云服务）前沿技术，为用户提供全新、酷炫、便捷等特色功能。

发布全新升级、改版的亿图图示V10.0，新产品采用全新VIS和全新交互方式、新增多个用户使用功能，进一步提升产品使用的流畅感，产品质量大幅提升。同时为用户提供更加丰富的模板和内容资源，产品用户基数和转化率显著提升。新版本发布促进亿图图示软件在国内外市场销售收入快速增长。

PDFelement产品重点开发扁平化、区域OCR、批量创建、office创建功能，扩展PDF/A格式、OFD格式，大幅度提升转换效果，启动速度优化等关键技术。针对企业市场，发布了PE Server 3.0浮动license版本，丰富产品授权模式，大幅提升用户使用体验。继续探索文档办公领域的SaaS化，优化多端内容互通，推进文档业务升级。

Recoverit持续聚焦产品质量提升及产品创新，发布9.0大升级版本，大幅提升产品性能及稳定性。通过自动构建大数据场景等方式，引入大量真实用户场景，建立起全面的质量标准。通过大量的技术创新及产品交互优化，新适配了数百个用户使用场景，实现更复杂的数据恢复，促进购买转化率和销售收入同比实现快速增长。

2、精细化运营，实现全球市场全面增长

公司秉持以用户为中心的服务理念，在扎实打造核心技术、提高产品质量、保持创新性的同时，继续加强多元化营销体系建设，推动市场拓展能力持续提升。报告期内，公司开展内容深度建设及推广，持续推动产品内容升级；不断优化搜索引擎广告业务，扩大新兴市场广告投放，提升搜索引擎广告投放精准度及广告运营效益，销售净额提升显著；公司大幅增加在主要销售国家网络红人费用投入，通过与主要销售国家头部网络红人合作，快速扩大产品知名度、下载量，增强流量来源多样性。2020年上半年，公司主要电子商务网站全球排名506位（数据来源：Alexa），主要电子商务网站半年度累计访问量达3.3亿次，半年度产品累计下载量达7,059万次。

公司积极开拓德语、法语、意语、葡语、西语、韩语等语言市场，通过配备语言营销人才、加大市场开拓与营销投入，实现营销渠道、支付、网站、产品、客服、团队的全面本地化，促进非英语市场销售收入快速增长。

公司非常重视运营大数据建设，持续升级运营管理系统，充分运用大数据统计和分析，洞察用户需求，加强产品精细化运营。积极引入人工智能、机器学习等大数据算法，实现运营全维度智能预警与异常智能纠偏，实时监控产品质量状态与运营状况健康；打造智能客服、智能营销等智能管理与服务系统，通过数据驱动运营的各项提升，最终促进销售增长。

3、加速精英化团队及研发投入

公司积极打造年轻且富有活力的团队，通过内部提拔和外部引入相结合，增加对文化价值观匹配高的年轻化高端人才吸引力。报告期内，公司加大以产品、研发等人员为主的人才招聘，较2019年底的745人增长47%；其中，研发人员增速超60%。持续完善以员工任职资格为基础的多元化价值分配体系，采取薪酬、绩效奖金、专项激励等中短期激励与员工股权激励

励、员工购房免息贷款等长期激励相结合的方式激励核心骨干人员，充分调动员工工作积极性；优化公司、部门、员工的绩效考核体系，倡导以结果为导向的绩效文化，通过实施项目奖励与月度绩效奖励，鼓励员工积极参与项目，提高重点工作的执行力与完成质量，激发团队活力。

4、深化组织变革，加速战略落地

公司通过建立“前台创新驱动、中台统筹赋能、后台优化协同”的组织发展模式，发挥业务集群的范围经济效应，形成兼具柔韧性及稳定性的生态型组织。报告期内，前台部门快速适应瞬息万变的市场需求，深耕数字创意市场，完成新产品新功能规划，快速响应各语言市场客户需求，抢占先机；中台部门集结整个集团的运营数据能力、产品技术能力并进行知识沉淀与复用，实现对前台的赋能与统筹；后台部门保持高度前瞻性，强化管理分层及职能统筹，为公司发展提供长期性支撑，确保公司战略成功落地和目标达成。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	474,618,179.53	339,117,861.05	39.96%	主要系公司软件产品收入持续增长所致
营业成本	14,646,912.26	23,795,193.29	-38.45%	主要系智能家居产品销售收入降低，相应的营业成本减少所致
销售费用	218,120,878.07	155,154,122.09	40.58%	主要系增加线上引流费用投放所致
管理费用	66,122,548.65	59,269,872.58	11.56%	
财务费用	851,965.76	-419,209.14	303.23%	主要系美元对人民币汇率波动引起的汇兑损益变动所致
所得税费用	12,643,904.79	4,034,236.35	213.42%	主要系利润增加以及可抵扣暂时性差异减少所致
研发投入	72,198,609.96	58,859,765.57	22.66%	主要系研发人员及薪酬增加带动研发费用增长
经营活动产生的现金流量净额	88,400,074.45	44,305,444.11	99.52%	主要系销售收款增长所致
投资活动产生的现金流量净额	-41,325,440.16	-65,495,159.98	36.90%	主要系本期银行结构性存款投资净额变化所致
筹资活动产生的现金流量净额	-35,970,541.00	-20,285,500.00	-77.32%	主要系股利分红所致
现金及现金等价物净增	11,290,868.85	-42,025,922.72	126.87%	主要系经营性现金流大

加额				幅增长所致
----	--	--	--	-------

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	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						
数字创意软件	313,350,353.82	6,533,460.70	97.91%	77.81%	42.65%	0.51%
办公效率软件	46,012,895.91	1,492,563.49	96.76%	40.25%	75.04%	-0.64%
实用工具软件	110,204,055.77	2,872,456.79	97.39%	4.70%	5.00%	-0.01%

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

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

报告期内营业收入或营业利润占 10% 以上的行业

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分客户所处行业						
消费类软件行业	469,567,305.50	10,898,480.98	97.68%	49.41%	33.42%	0.28%
分产品						
数字创意软件	313,350,353.82	6,533,460.70	97.91%	77.81%	42.65%	0.51%
办公效率软件	46,012,895.91	1,492,563.49	96.76%	40.25%	75.04%	-0.64%
实用工具软件	110,204,055.77	2,872,456.79	97.39%	4.70%	5.00%	-0.01%
分地区						
境外	429,064,345.17	9,958,422.47	97.68%	41.67%	26.52%	0.28%

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

适用 不适用

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
海外服务器费用	2,096,996.77	14.32%	2,881,686.29	12.11%	-27.23%
CDN 网站加速费	7,429,459.19	50.72%	4,262,405.00	17.91%	74.30%

智能家居产品销售成本	2,811,989.33	19.20%	15,210,591.62	63.92%	-81.51%
其他	1,372,025.02	9.37%	1,131,332.38	4.75%	21.28%

三、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	7,020,614.88	6.50%	主要系购买银行结构性存款产品获得的收益	否
公允价值变动损益	114,416.67	0.11%		否
资产减值	-532,195.36	-0.49%		否
营业外收入	2,931.44	0.00%		否
营业外支出	499,437.73	0.46%	主要系捐赠支出	否
其他收益	1,776,185.27	1.64%	主要系收到的政府补助	否

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	105,989,246.30	11.26%	121,599,924.34	14.56%	-3.30%	
应收账款	21,575,133.62	2.29%	29,927,836.56	3.58%	-1.29%	
存货	8,469,688.45	0.90%	15,898,638.04	1.90%	-1.00%	
长期股权投资	49,183,537.65	5.23%	49,027,479.97	5.87%	-0.64%	
固定资产	143,533,680.75	15.26%	143,862,311.80	17.23%	-1.97%	
其他流动资产	4,602,069.24	0.49%	305,504,452.64	36.59%	-36.10%	主要系按新会计准则将结构性理财产品重分类到交易性金融资产所致

2、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	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

			值变动					
金融资产								
1.交易性金融资产 (不含衍生金融资产)	414,250,479.16	114,416.67			1,169,000,000.00	1,180,500,000.00		402,864,895.83
4. 其他权益工具投资	26,331,856.80				11,768,589.00			38,100,445.80
其他非流动金融资产	2,500,000.00				2,500,000.00			5,000,000.00
上述合计	443,082,335.96	114,416.67			1,183,268,589.00	1,180,500,000.00		445,965,341.63
金融负债	0.00	0.00			0.00	0.00		0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

不适用

五、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
43,415,053.14 ⁰⁰¹	136,931,828.66	-80.02%

注：001 主要系本报告期投资参股北京磨刀刻石科技有限公司、支付长沙购楼定金等，上年同期投资额主要是支付并购深圳亿图 51% 股权的投资款。

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	期末金额	资金来源
交易性金融资产	414,250,479.16	114,416.67		1,169,000,000.00	1,180,500,000.00	21,910,817.53	402,864,895.83	自有资金+ 募集资金
其他权益工具投资	26,331,856.80			11,768,589.00			38,100,445.80	自有资金
其他非流动金融资产	2,500,000.00			2,500,000.00			5,000,000.00	自有资金
合计	443,082,335.96	114,416.67	0.00	1,183,268,589.00	1,180,500,000.00	21,910,817.53	445,965,341.63	--

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	28,962.36
报告期投入募集资金总额	3,680.86
已累计投入募集资金总额	19,439.09
报告期内变更用途的募集资金总额	7,650.00
累计变更用途的募集资金总额	7,650.00
累计变更用途的募集资金总额比例	26.41%

募集资金总体使用情况说明

1、实际募集资金金额和资金到位时间

经中国证券监督管理委员会《关于核准万兴科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2017]2436号）核准，公司首次向社会公众公开发行人民币普通股（A股）2,000万股，募集资金总额为33,100.00万元，扣除已支付发行费用人民币4,137.64万元，募集资金净额为人民币28,962.36万元。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“大华验字[2018]000017号”验资报告。

2、募集资金使用金额及余额

报告期内，公司投入募集资金总额 3,680.86 万元，截至 2020 年 6 月 30 日，公司对募集资金项目累计投入 19,439.09 万元，募集资金尚未使用余额为 11,015.92 万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额），其中 6,900.00 万元用于现金管理，另 4,115.92 万元存放于募集资金专户。

(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											
万兴通用消费类软件产品研发及技术改造项目	否	24,094.32	24,094.32	3,000.58	14,984.16	62.19%	2022 年 12 月 31 日	777.18	15,413.11	是	否
数据运营中心建设项目	否	2,984	2,984	680.28	2,570.89	86.16%	2020 年 12 月 31 日			不适用	否
补充运营资金项目	是	1,884.04	1,884.04	0	1,884.04	100.00%	2019 年 12 月 31 日			不适用	否
承诺投资项目小计	--	28,962.36	28,962.36	3,680.86	19,439.09	--	--	777.18	15,413.11	--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	28,962.36	28,962.36	3,680.86	19,439.09	--	--	777.18	15,413.11	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>万兴通用消费类软件产品研发及技术改造项目：根据公司战略规划及国内外市场环境、国产软件替代进口、国内知识产权保护及国内消费者付费意愿的增强等，公司在湖南长沙建立运营中心，主要负责部分产品研发、线上营销及服务，并组建全球客服中心，为更合理使用募集资金，公司于 2020 年 4 月 17 日召开的第三届董事会第十三次会议、第三届监事会第十一次会议及 2020 年 5 月 13 日召开的 2019 年度股东大会，分别审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，同意公司将募集资金投资项目“万兴通用消费类软件产品研发及技术改造项目”在深圳购买办公楼事项变更为在湖南长沙购买办公楼，增加湖南万兴实施主体及实施地点，并使用不超过 3,500 万元募集资金对湖南万兴进行增资，用于湖南万兴购买办公楼；同时，变更募集资金用途及实施进度，将使用购买办公楼节约的资金用于公司支付收购深圳市亿图软件有限公司（以下简称“亿图软件”）51% 股权的剩余收购价款；项目实施进度由 2020 年 12 月延期至 2022 年 12 月 31 日。</p>										

项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 报告期内发生 公司于 2020 年 4 月 17 日召开的第三届董事会第十三次会议、第三届监事会第十一次会议及 2020 年 5 月 13 日召开的 2019 年度股东大会，分别审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，同意公司将募集资金投资项目“万兴通用消费类软件产品研发及技术改造项目”在深圳购买办公楼事项变更为在湖南长沙购买办公楼，增加湖南万兴实施主体及实施地点，并使用不超过 3,500 万元募集资金对湖南万兴进行增资，用于湖南万兴购买办公楼。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 报告期内发生 公司于 2020 年 4 月 17 日召开的第三届董事会第十三次会议、第三届监事会第十一次会议及 2020 年 5 月 13 日召开的 2019 年度股东大会，分别审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，同意公司将募集资金投资项目“万兴通用消费类软件产品研发及技术改造项目”在深圳购买办公楼事项变更为在湖南长沙购买办公楼，增加湖南万兴实施主体及实施地点，并使用不超过 3,500 万元募集资金对湖南万兴进行增资，用于湖南万兴购买办公楼；同时，变更募集资金用途及实施进度，将使用购买办公楼节约的资金用于公司支付收购深圳市亿图软件有限公司（以下简称“亿图软件”）51% 股权的剩余收购价款；项目实施进度由 2020 年 12 月延期至 2022 年 12 月 31 日。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2018 年 3 月 20 日，公司第二届董事会第十三次会议、第二届监事会第七次会议分别审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，公司使用募集资金 4,454.05 万元置换预先投入募投项目自筹资金。大华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2018 年 3 月 20 日出具了大华核字【2018】001814 号《万兴科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》。
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用途及去向	截止 2020 年 6 月 30 日,公司尚未使用的募集资金余额为 11,015.92 万元（含理财收入和利息收入扣除手续费后的净额）,其中 6,900 万元用于现金管理，另 4,115.92 万元存放于募集资金专户。
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
银行理财产品	自有资金	91,000	33,200	0
银行理财产品	募集资金	25,900	6,900	0
合计		116,900	40,100	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、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

七、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	167,106,491.41	144,422,891.31	98,008,480.32	62,240,217.21	56,303,796.42
深圳市亿图软件有限公司	子公司	软件开发和销售、设计；计算机编程；计算机应用软件技术服务	5,000,000.00	65,570,620.81	57,582,899.00	28,451,058.36	21,282,259.21	18,522,116.63

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

无

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司面临的风险和应对措施

1、产品研发风险

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

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

2、全球贸易保护及经营的风险

公司为遍布全球的最终用户提供以数字创意软件为主的消费类软件产品和服务。受全球经济增长放慢以及发达经济体增长疲弱影响，国际贸易保护主义倾向变得日益严重。此外，公司的业务受到不同国家法律和法规管辖，涉及知识产权、隐私保护、不正当竞争和消费者权益保护等诸多方面。随着公司业务规模和销售区域进一步扩大，公司涉及的贸易环境、法律环境将会更加复杂，如果未来公司受到产品销售地的贸易保护制度的约束，或未能完全遵守产品销售地的法律或法规，则可能面临相应的限制及处罚，从而影响公司在当地的销售。

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

3、网络营销推广风险

公司主要通过自建的电子商务平台采用线上营销方式进行软件产品销售，营销推广主要是与Google、Bing、百度、Yahoo、YouTube等世界主要的搜索引擎服务商和视频社交网站合作，利用搜索引擎优化、搜索引擎付费广告、社会化媒体营销、下

载站点营销等网络营销推广模式将潜在用户引流至公司电子商务平台，促进软件销售实现。如果Google、Bing、百度、Yahoo等主要的搜索引擎服务商调整搜索引擎排名算法，可能对公司电子商务平台的流量和引流成本产生不利影响。

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

4、汇率波动风险

公司消费类软件产品主要以境外销售为主，以美元、欧元、日元等多币种进行结算，人民币汇率随着国内外政治、经济、金融环境的变化而波动。近年来受国际贸易保护主义抬头、全球经济发展不平衡及全球量化宽松政策等多种因素影响，导致人民币汇率浮动范围扩大且波动频繁，对公司的销售收入及利润带来较大的不确定性和风险。

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

5、服务器和网络运行安全的风险

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

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

6、商誉减值风险

公司于2019年5月30日完成对深圳亿图的收购，因该合并事项，公司合并财务报表形成商誉账面价值11,160.13万元，如深圳亿图未来盈利实现情况不如预期，则可能产生商誉减值的风险。

对此，公司将深圳亿图提供技术及管理支持与指导，输出相应的技术、研发管理、营销管理、职能平台管理等经验，以帮助深圳亿图提升研发、营销及运营能力。通过研发、营销、市场等协同，同时提升公司与深圳亿图的竞争力，进一步发挥其与公司间的协同效应。

十、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
2020年06月02日	公司会议室	实地调研	机构	宝盈基金、东方阿尔法基金、华夏之心资本、兴证全球基金、中银证券、永赢基金、安信证券、国盛证券、东北证券、广东证券、民生证券、上海盛宇投资、深圳金泊投资、前海国政私募	详见公司于2020年6月3日在巨潮资讯网披露的《万兴科技集团股份有限公司投资者关系活动记录表》。

第五节 重要事项

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	披露索引
2019 年度股东大会	年度股东大会	52.07%	2020 年 05 月 13 日	2020 年 05 月 13 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn ，万兴科技公告 2020-066 号

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、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。

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	王小兵、黄勇、刘彩莲、郑丽明	业绩承诺及补偿	王小兵、黄勇、刘彩莲、郑丽明（以下简称：承诺方）承诺深圳亿图在 2019 年度、2020 年度及 2021 年度实现的经审计后的税后净利润（以扣除非经常性损益的净利润为计算依据）总额应不低于 6,300 万元,其中每年分别不低于人民币 1,800 万元（含本数）、2,100 万元（含本数）、2,400 万元（含本数）；若深圳亿图截至当期期末累计实现净利润数小于截至当期期末累计承诺净利润数，则承诺方作为业绩补偿主体，应当以现金向公司承担业绩补偿义务。具体计算方式如下：1、2019 年实际实现的净利润未达到 1,800 万元的 85%，应补偿金额=交易对价×（1,800 万元-2019 年实际实现净利润额）÷ 6,300 万元；2、2019 年、2020 年累计实际实现的净利润总额未达到 3,900 万元的 85%，2020 年应补偿金额=交易对价×（3,900 万元-2019 年和 2020 年累积实际实现净利润额）÷ 6,300 万元-累计已补偿金额；3、业绩承诺期间实际实现的净利润总额未达到 6,300 万的，2021	2019 年 05 月 27 日	2022 年 05 月 26 日	正常履行中

			<p>年应补偿金额=交易对价×(6,300万元-业绩承诺期间累计实际实现净利润额)÷6,300万元-累计已补偿金额。各方同意,无论承诺方根据约定是否需要当期进行补偿,其在此前已经实施的业绩补偿行为均不可撤销。在深圳亿图业绩承诺期间前两个年度,如承诺方根据《股权收购协议》规定需要支付业绩补偿,则承诺方应当在收到公司关于业绩补偿的书面要求之日起10个工作日内向公司支付当期应补偿款项。在业绩承诺期间最后一个年度,如承诺方根据《股权收购协议》规定需要支付业绩补偿,公司将在第六期交易价款中扣减承诺方当期应补偿款项后,将剩余部分支付给赣州易图投资咨询合伙企业(有限合伙)和赣州思为投资咨询合伙企业(有限合伙)。如承诺方在业绩承诺期间最后一个年度的应补偿金额超出第六期交易价款,则第六期交易价款公司不予支付,承诺方还应当按照应补偿金额与第六期交易价款之间的差额向公司进行补偿,承诺方应当在收到公司关于补偿差额的书面要求之日起10个工作日内向公司支付差额部分。</p>			
	万兴科技集团股份有限公司	其他承诺	<p>公司与王小兵、黄勇、刘彩莲、郑丽明一致同意,在业绩承诺期间内,若深圳亿图期末累计实际实现净利润额超过6,300万元,则超出部分的50%作为奖励支付给王小兵和黄勇,但奖励总额不超过交易对价的5%,奖励款项与第六期交易价款一并支付,王小兵和黄勇同意公司依法就该部分奖励代扣代缴个人所得税款。</p>	2019年05月27日	2022年05月26日	正常履行中
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	深圳市家兴投资有限公司;深圳市亿兴投资有限公司;吴太兵	股份限售承诺	<p>公司控股股东、实际控制人吴太兵以及一致行动人亿兴投资、家兴投资承诺:自发行人股票上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份,也不由发行人回购该部分股份;在上述锁定期满后二十四个月内减持的,减持价格不低于发行价格;发行人股票上市后六个月内如股票价格连续20个交易日的收盘价格均低于发行价格,或者发行人股票上市后六个月期末(2018年7月18日)收盘价低于发行价格,其直接或间接持有的发行人股票的锁定期自动延长六个月。本企业/本人将遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。</p>	2018年01月18日	2021年01月17日	正常履行中
	孙淳;朱伟;王志荣	股份减持承诺	<p>担任公司董事和高级管理人员的朱伟、王志荣(间接持股)、孙淳承诺:本人所持股票在锁定期届满后二十四个月内减持的,减持价格不低于发行价格。本人将遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。上述发行价指公司首次公开发行股票的发行价格,如果公司上市后因派发现</p>	2018年01月18日	2021年01月17日	正常履行中

			金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照证券交易所的有关规定作除权除息处理。			
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	正常履行中
万兴科技集团股份有限公司；吴太兵	股份回购承诺		发行人承诺：如招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，将依法公开回购首次公开发行股票的全部新股。本公司如因招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏而受到如下处罚时，本公司将按照《公司法》、《证券法》及《公司章程》规定的程序，履行上述回购承诺：1、中国证券监督管理委员会或其派出机构公布对本公司作出处罚决定；2、本公司未受行政处罚，但被人民法院认定承担相应责任并作出生效裁决。回购股份的价格根据以虚假信息揭露日为基准经前复权计算的发行价格和虚假信息揭露日前二十日交易均价孰高为定价依据。其中对发行价格进行调整的前复权计算公式参照《深圳证券交易所交易规则》除权（息）参考价计算公式。（承诺明细里暂时填的是发行价格）控股股东承诺：如招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，将依法回购已转让的原限售股份。本人或发行人因招股说明书有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏而受到如下处罚时，本人将按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规，履行上述回购承诺：1、中国证监会或其派出机构公布对本人或发行人作出处罚决定；2、本人及发行人未受行政处罚，但被人民法院认定承担相应责任并作出生效裁决。回购股份的价格根据以虚假信息披露日为基准经前复权计算的发行价格和虚假信息披露日前二十日交易均价孰高为定价依据。其中对发行价格进行调整的前复权计算公式参照《深圳证券交易所交易规则》除权（息）参考价计算公式。（承诺明细里暂时填的是发行价格）	2018年01月18日	长期	正常履行中
万兴科技集团股份有限公司	分红承诺		利润分配的承诺(一)发行前滚存未分配利润的安排经公司 2017 年第三次临时股东大会决议，本次发行前的滚存未分配利润由本次发行后的新老股东按发行后的持股比例共同享有。(二)发行后的利润分配政策公司实施积极的利润分配政策，重视对投资者的合理投资回报，并保持利润分配政策的连续性和稳定性。公司可以采取现金或者股票等方式分配利润，利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。1、公	2018年01月18日	长期	正常履行中

		<p>司的利润分配形式：采取现金、股票或二者相结合的方式分配股利，但以现金分红为主。在具备现金分红的条件下，应优先选择以现金形式分红。 2、公司现金方式分红的具体条件和比例：公司主要采取现金分红的利润分配政策，即公司当年度实现盈利，在依法弥补亏损、提取法定公积金、任意公积金后有可分配利润的，则公司应当进行现金分红；公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围。公司单一年度以现金方式分配的利润不少于当年度实现的可分配利润的 15%。同时，公司董事会应当综合考虑公司所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，在提出利润分配方案时，提出差异化的现金分红政策：（1）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；（2）公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；（3）公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。公司的利润分配方案应根据公司章程的规定，遵守中国证监会、证券交易所等相关部门的有关规定，经董事会审议后，提交股东大会表决通过。3、发放股票股利的具体条件：若公司快速成长，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配时，可以在进行现金股利分配之余，提出实施股票股利分配预案。公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大生产经营规模或者转增公司资本，法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的 25%。4、利润分配的期间间隔：一般进行年度分红，公司董事会也可以根据公司的资金需求状况及收益留存状况提议进行中期分红。公司董事会应在定期报告中披露利润分配方案及留存的未分配利润的使用计划安排或原则，公司当年利润分配完成后留存的未分配利润应用于发展公司经营业务。5、利润分配应履行的审议程序：公司的利润分配方案由公司董事会根据法律法规及规范性文件的规定，结合公司盈利情况、资金需求及股东回报规划，制定利润分配方案并对利润分配方案的合理性进行充分讨论，独立董事发表独立意见，形成专项决议后提交股东大会审议。公司董事会、股东大会在制定、讨论及审议利润分配方案时，应充分考虑社会公众投资者、独立董事及监事会的意见，独立董事应对年度利润分配方案发表独立意见，公司董事会办公室应及时将监事会意见、社会公众通过电话、邮件等方式提出的意见汇总后及时提交给公司董事会，以供公司董事会、股东大会参考。股东大会审议利润分配方案时，公司为股东提供网络投票的方式。6、利润分配政策的调整：在遇到战争、自然灾害等不可抗力时或发生其他对公司生产经营造成重大影响的情形时，或公司自身经营状况发生重大变化时，公司可对利润分配政策进行</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>调整。公司调整利润分配方案，必须由董事会作出专题讨论，详细论证说明理由；公司董事会应将调整利润分配的方案发送至独立董事及监事会，由独立董事发表专项意见并经监事会审议通过；同时，公司应充分听取中小股东的意见，应通过网络、电话、邮件等方式收集中小股东意见，并由公司董事会办公室将中小股东意见汇总后交由公司董事会；公司董事会应在充分考虑独立董事、监事会及中小股东意见后形成议案，审议通过后提交公司股东大会以特别决议审议通过。股东大会审议利润分配政策变更事项时，必须提供网络投票方式。7、公司应当及时行使对全资或控股子公司的股东权利，根据全资或控股子公司章程的规定，促成全资或控股子公司向公司进行现金分红，并确保该等分红款在公司向股东进行分红前支付给公司。公司董事会未做出现金利润分配预案的，应当在定期报告中披露原因，独立董事应当对此发表独立意见；公司最近 3 年未进行现金利润分配的，不得向社会公众增发新股、发行可转换公司债券或向原有股东配售股份。公司将根据自身实际情况，并结合股东（特别是公众投资者）、独立董事和监事的意见，在上述利润分配政策规定的范围内制定或调整股东回报计划。若公司根据生产经营情况、投资规划和长期发展的需要，需调整利润分配政策的，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定，有关调整利润分配的议案需经公司董事会审议后提交公司股东大会批准。存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。</p>			
吴太兵	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>避免同业竞争的承诺：为保障本公司及本公司其他股东的合法权益，避免同业竞争事项，本公司控股股东、实际控制人吴太兵出具《关于避免同业竞争的承诺书》，承诺如下：为避免对万兴科技的生产经营构成新的（或可能的）、直接（或间接）的业务竞争，承诺人承诺，在承诺人作为万兴科技控股股东、实际控制人期间：1、承诺人将不会投资于任何与万兴科技的产品生产或业务经营构成竞争或可能构成竞争的企业；2、承诺人保证将促使承诺人及其附属企业不直接或间接从事、参与或进行与万兴科技的产品生产或业务经营相竞争的任何活动；3、如万兴科技此后进一步拓展产品或业务范围，承诺人及其附属企业将不与万兴科技拓展后的产品或业务相竞争，如承诺人或其附属企业与万兴科技拓展后的产品或业务构成或可能构成竞争，则承诺人将亲自或促成附属企业采取措施，以按照最大限度符合万兴科技利益的方式退出该等竞争，包括但不限于：（1）停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；（2）停止经营构成或可能构成竞争的业务；（3）将相竞争的业务转让给无关联的第三方；（4）将相竞争的业务纳入到万兴科技来经营。4、承诺人确认并向万兴科技声明，将促使附属企业履行本承诺函所述的有</p>	2018年01月18日	长期	正常履行中

		<p>关义务。避免资金占用的承诺：公司控股股东、实际控制人吴太兵承诺自签署之日起，本人及本人所控制的企业将不会以下列任何方式占用公司资金：（一）要求公司为本人垫付、承担工资、福利、保险、广告等费用、成本和其他支出；（二）要求公司代本人偿还债务；（三）要求公司有偿或无偿、直接或间接拆借资金给本人使用；（四）要求公司通过银行或非银行金融机构向本人提供委托贷款；（五）要求公司委托本人进行投资活动；（六）要求公司为本人开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；（七）要求公司在没有商品和劳务对价情况下以其他方式向本人提供资金；（八）不及时偿还公司承担对本人的担保责任而形成的债务；（九）中国证监会及深圳证券交易所认定的其他情形。</p>			
<p>陈江江;陈琦胜;邓爱国;黄反之;廖越平;凌曙光;刘莉莉;孙淳;万兴科技集团股份有限公司;王志荣;吴太兵;朱建寰;朱伟</p>	<p>IPO 稳定股价承诺</p>	<p>（一）触发实施稳定股价方案的条件：公司股票自挂牌上市之日起三年内，一旦出现连续 20 个交易日公司股票收盘价均低于公司当日已公告每股净资产（当日已公告每股净资产为：1、发行人最近一期报告期末公告的每股净资产，或者 2、如最近一期报告期末财务数据公告后至下一报告期末财务数据公告前期间因分红、配股、转增等情况导致发行人股份或权益发生变化时，则为经调整后的每股净资产，下同）情形时，本公司将根据《上市公司回购社会公众股份管理办法》的规定向社会公众股东回购公司部分股票，以稳定公司股价。（二）稳定股价的具体措施 1、控股股东、实际控制人增持自公司股票上市交易后三年内触发启动条件的，公司控股股东、实际控制人吴太兵先生将增持公司股份，增持股份应当遵循以下原则：（1）增持股份不应导致公司的股权分布不符合上市条件；（2）增持股份的价格不超过最近一期经审计的每股净资产的价格；（3）增持股份的方式为集中竞价交易或中国证监会认可的其他方式；（4）单次用于增持股份的资金金额不低于其上一会计年度从公司分得的现金分红（税后）的 20%；若某一会计年度内公司股价多次触发上述需采取股价稳定措施条件的，则单一会计年度用于增持股份的资金金额合计不低于其上一会计年度从公司分得的现金分红（税后）的 50%，但不超过最近连续两个会计年度从公司分得的全部现金分红（税后）。2、公司回购在控股股东增持公司股票实施完成后，公司股价仍未达到停止条件的，公司应当向社会公众股东回购公司股份。公司回购股份应当遵循以下原则：（1）回购股份不应导致公司的股权分布不符合上市条件；（2）回购股份的价格不超过最近一期经审计的每股净资产的价格；（3）回购股份的方式为集中竞价交易或中国证监会认可的其他方式；（4）公司单次用于回购股份的资金金额不低于上一会计年度经审计归属于公司股东净利润的 10%；若某一会计年度内公司股价多次触发上述需采取股价稳定措施条件的，则公司单一会计年度用于回购股份的资金金额合计不超过上一会计年度经审计归属于公司股东净利润的 20%。3、董事、高级管理人员增持在公司回购股票实施完成后，公司股价仍未达到停止条件的，公司董事（不含独立董事）、高级管理人员将增持</p>	<p>2018年01月18日</p>	<p>2021年01月17日</p>	<p>正常履行中</p>

		<p>公司股份。公司董事（不含独立董事）、高级管理人员增持股份应当遵循以下原则：（1）增持股份不应导致公司的股权分布不符合上市条件；（2）增持股份的价格不超过最近一期经审计的每股净资产的价格；（3）增持股份的方式为集中竞价交易或中国证监会认可的其他方式。4、公司董事（不含独立董事）、高级管理人员单次用于增持股份的资金金额不低于该等董事、高级管理人员上一会计年度自公司领取年度薪酬（税后）的 20%，若某一会计年度内公司股份多次触发上述需采取股价稳定措施条件的，则董事（不含独立董事）、高级管理人员单一会计年度用于增持股份的资金金额合计不超过其上一会计年度自公司领取年度薪酬（税后）的 50%。（三）稳定股价措施的实施程序 1、控股股东增持：控股股东应在公司股东大会审议通过稳定股价具体方案的 5 个交易日内，根据公司股东大会审议通过的稳定股价具体方案中确定的增持金额、数量及期间，通过交易所集中竞价交易的方式或中国证监会认可的其他方式增持公司股票。2、公司回购：当控股股东增持公司股票实施完成后，公司股价仍未达到停止条件的，公司董事会应在控股股东增持股票实施完成后公告之日起 3 个交易日内，作出实施回购股份或不实施回购股份的决议。董事会在作出决议后 2 个交易日内公告董事会决议及股份回购的议案，并发布召开股东大会的通知。经过股东大会决议决定实施回购的，公司应在公司股东大会决议公告之日起 3 个交易日开始启动回购，并于 30 日内实施完毕。公司回购方案实施完毕后，应在 2 个交易日内公告公司股份变动报告，并依法注销所回购的股份，办理工商变更登记。3、董事、高级管理人员的增持：当公司回购股票实施完成后，公司股价仍未达到停止条件时，有增持义务的董事、高级管理人员应在公司回购股票完成且公告之日起 3 个交易日内，就其增持公司股票的具体计划书面通知公司并进行公告，相关董事、高级管理人员应在增持公告作出之日起下一个交易日开始启动增持，并于 30 日内实施完毕。（四）股价稳定方案的优先顺序：启动条件触发后，将先以控股股东增持股票的方式稳定股价；控股股东增持股票实施完成后，公司股价仍未达到停止条件的，则由公司进行回购；公司回购股票实施完成后，公司股价仍未达到停止条件的，则由有增持义务的董事、高级管理人员进行增持。（五）约束措施：1、若公司或相关责任主体未采取稳定股价的具体措施的，公司及相关责任主体将及时进行公告并向投资者道歉，并将在定期报告中披露相关责任主体关于稳定股价的具体措施的履行情况以及未采取上述稳定股价的具体措施时的补救及改正情况。2、若公司控股股东未采取稳定股价的具体措施的，则在其采取稳定股价的具体措施并实施完毕（因公司股价不满足启动股价稳定措施的具体条件而终止实施的，视为实施完毕，下同）前，除因被强制执行、上市公司重组、为履行保护投资者利益承诺等必须转让股份的情形外，其持有的公司股份不得转让。同时公司有权以其获得的上一会计年度的</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>现金分红（税后）的 50%为限，扣减其在当年度或以后年度在公司利润分配方案中所享有的现金分红（税后）。3、若公司有增持义务的董事、高级管理人员未采取稳定股价的具体措施的，则公司有权以其获得的上一会计年度的薪酬（税后）的 50%为限，扣减其在当年度或以后年度在公司获得的薪酬（税后）。4、公司将提示及督促公司未来新聘任的董事、高级管理人员履行公司发行上市时董事、高级管理人员已作出的关于股价稳定措施的相应承诺。</p>			
<p>陈江江;陈琦胜;邓爱国;黄反之;廖越平;凌曙光;刘莉莉;孙淳;万兴科技集团股份有限公司;王志荣;吴太兵;朱建寰;朱伟</p>	<p>其他承诺</p>	<p>未履行承诺的约束措施发行人承诺：如本公司违反首次公开发行上市作出的任何公开承诺的，本公司将在股东大会及本公司的章程所规定的信息披露媒体公开说明未履行承诺的具体原因，并向全体股东及其他公众投资者道歉。如果因未履行相关公开承诺事项给投资者造成损失的，发行人将依法向投资者赔偿相关损失。如该等已违反的承诺仍可继续履行，发行人将继续履行该等承诺。发行人控股股东及实际控制人吴太兵承诺：如本人违反在发行人首次公开发行上市时作出的任何公开承诺，本人将在股东大会及发行人的章程所规定的信息披露媒体公开说明未履行承诺的具体原因，并向全体股东及其他公众投资者道歉。如果因未履行相关公开承诺事项给投资者造成损失的，本人将依法向投资者赔偿相关损失。如该等已违反的承诺仍可继续履行，本人将继续履行该等承诺。如本人违反回购股份的相关承诺，发行人有权将与本人履行回购义务所需款项等额的应付现金股利予以截留，直至本人履行回购义务。如本人违反关于股份转让的相关承诺，应将出售股份而取得的收益（转让所得扣除税费后的金额）上缴给发行人。如本人违反关于股份锁定的相关承诺，应将违规出售股份而取得的收益（转让所得扣除税费后的金额）上缴给发行人。如本人违反减持价格的相关承诺，应向发行人作出补偿，补偿金额按发行价格与减持价格之差，以及对应的减持股份数相乘计算。发行人全体董事及高级管理人员承诺：如本人违反在发行人首次公开发行上市时作出的任何公开承诺，本人将在股东大会及发行人的章程所规定的信息披露媒体公开说明未履行承诺的具体原因，并向全体股东及其他公众投资者道歉。如果因未履行相关公开承诺事项给投资者造成损失的，本人将依法向投资者赔偿相关损失。如该等已违反的承诺仍可继续履行，本人将继续履行该等承诺。如本人违反关于股份转让的相关承诺，应将出售股份而取得的收益（转让所得扣除税费后的金额）上缴给发行人。如本人违反关于股份锁定的相关承诺，应将违规出售股份而取得的收益（转让所得扣除税费后的金额）上缴给发行人。如本人违反减持价格的相关承诺，应向发行人作出补偿，补偿金额按发行价格与减持价格之差，以及对应的减持股份数相乘计算。发行人全体监事承诺：如本人违反在发行人首次公开发行上市时作出的任何公开承诺，本人将在股东大会及发行人的章程所规定的信息披露媒体公开说明未履行承诺的具体原因，并向全体股东</p>	<p>2018年01月18日</p>	<p>长期</p>	<p>正常履行中</p>

		及其他公众投资者道歉。如果因未履行相关公开承诺事项给投资者造成损失的，本人将依法向投资者赔偿相关损失。如该等已违反的承诺仍可继续履行，本人将继续履行该等承诺。			
吴太兵	其他承诺	公司实际控制人、控股股东吴太兵承诺：如果报告期内公司及其控股子公司因来源于海外收入导致公司需要在收入来源地补缴税金，或支付滞纳金、罚金或其他相关费用，本人将全额承担该等税金、滞纳金、罚金或其他相关费用。如报告期内公司与控股子公司之间的内部交易因转让定价问题导致公司及其控股子公司被当地主管税务机关处罚，需要补缴税金，或支付滞纳金、罚金或其他相关费用，本人将全额承担该等税金、滞纳金、罚金或其他相关费用。如公司及其控股子公司被要求为员工补缴或追偿社会保险及住房公积金，将无条件全额承担应补缴或被追偿的金额以及为此所产生的相关费用。	2018年01月18日	长期	正常履行中
陈江江;陈琦胜;邓爱国;黄反之;廖越平;凌曙光;刘莉莉;孙淳;万兴科技集团股份有限公司;王志荣;吴太兵;朱建寰;朱伟	其他承诺	依法承担赔偿责任或者补偿责任的承诺，发行人承诺：如招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。发行人控股股东、实际控制人吴太兵承诺：如招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。发行人全体董事、监事、高级管理人员承诺：如招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。	2018年01月18日	长期	正常履行中
陈琦胜;邓爱国;黄反之;廖越平;孙淳;万兴科技集团股份有限公司;王志荣;吴太兵;朱建寰;朱伟	其他承诺	填补被摊薄即期回报的措施及承诺：本次发行完成后，本公司股本和净资产都将大幅增加，但鉴于募集资金投资项目有一定的实施周期，净利润可能不会同步大幅增长，可能导致本公司每股收益、净资产收益率等指标下降，投资者面临本公司首次公开发行并在创业板上市后即期回报被摊薄的风险。鉴于此，本公司拟通过完善利润分配政策、扩大业务规模、实施募投项目等方式，提高公司盈利能力，以填补股东被摊薄即期回报并承诺如下：1、完善利润分配政策，强化投资者回报：本公司制定了《公司章程（草案）》和《未来分红回报规划（2017-2019）》分配具体规划和计划安排，本公司利润分配政策和未来分红回报规划重视对投资者的合理、稳定投资回报。本次发行完成后，本公司将广泛听取投资者尤其是独立董事、中小股东的意见和建议，不断完善本公司利润分配政策，强化对投资者的回报。2、扩大业务规模，加大研发投入：公司为消费类软件企业，市场空间广阔，未来本公司将在稳固现有市场和客户的基础上，加强现有产品和业务的市场开拓和推广力度，不断扩大主营业务的经营规模，提高本公司盈利规模；同时，本公司将不断加大	2018年01月18日	长期	正常履行中

		研发投入, 优化营销布局, 加强人才队伍建设, 持续提升产品竞争力和本公司盈利能力。3、加快募投项目实施进度, 加强募集资金管理: 本次募投项目均围绕本公司主营业务展开, 其实施有利于提升本公司竞争力和盈利能力。本次发行募集资金到位后, 本公司将加快推进募投项目实施, 使募投项目早日实现预期收益。同时, 本公司将根据《公司章程(草案)》、《募集资金使用管理办法》及其他相关法律法规的要求, 加强募集资金管理, 规范使用募集资金, 以保证募集资金按照既定用途实现预期收益。发行人全体董事、高管承诺: 本人作为万兴科技股份有限公司(以下简称"公司")的董事/高级管理人员, 将忠实、勤勉地履行职责, 维护公司和全体股东的合法权益, 根据中国证监会的相关要求, 为保证公司首次公开发行股票后的填补回报措施能够得到切实履行, 现本人作出如下不可撤销的承诺和保证: (1) 本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益, 也不采用其他方式损害公司利益; (2) 本人承诺对本人的职务消费行为进行约束; (3) 本人承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动; (4) 本人承诺公司董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩; (5) 若公司后续推出股权激励的, 本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩; (6) 有关填补回报措施的承诺, 若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的, 本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任; 发行人控股股东、实际控制人吴太兵对公司首次公开发行股票摊薄即期回报填补措施能够得到切实履行作出如下承诺: 本人不越权干预公司经营管理活动, 不得侵占公司利益。			
孙淳;王志荣;朱伟	其他承诺	担任公司董事和高级管理人员的朱伟、王志荣、孙淳承诺: 本人所持股票在上述锁定期届满后二十四个月内减持的, 减持价格不低于发行价格(此项已在减持承诺里录入信息); 发行人股票上市后六个月内如股票价格连续 20 个交易日的收盘价格均低于发行价格, 或者发行人股票上市后六个月期末(2018 年 7 月 18 日) 收盘价低于发行价格, 则本人所持公司股票的锁定期自动延长六个月。本人将遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。	2018 年 01 月 18 日	2021 年 07 月 17 日	正常履行中
吴太兵	其他承诺	担任公司董事和高级管理人员的吴太兵承诺: 本人所持股票在上述锁定期届满后二十四个月内减持的, 减持价格不低于发行价格(此项已在减持承诺里录入信息); 发行人股票上市后六个月内如股票价格连续 20 个交易日的收盘价格均低于发行价格, 或者发行人股票上市后六个月期末(2018 年 7 月 18 日) 收盘价低于发行价格, 则本人所持公司股票的锁定期自动延长六个月。本人将遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券	2018 年 01 月 18 日	2023 年 07 月 17 日	正常履行中

			交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	是					

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(作为原告起诉)	120.7	否	已调解结案	已调解结案, 2020年4月29日调解书确定被告向原告支付赔偿款共计8万元, 于2020年5月28日、2020年6月28日前分别	待申请执行		不适用

				支付 4 万元；同时 2020 年 5 月 28 日前在《成都商报》刊登致歉声明。若被告逾期履行将向原先支付违约金 2.4 万元。			
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼（作为原告起诉）	488.78	否	审理阶段	尚未判决，该诉讼事项对公司本期利润或期后利润的影响存在不确定性。	尚未判决		不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、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

报告期内，公司2018年限制性股票激励计划预留授予部分第一个限售期解除限售条件成就，经董事会同意，为满足解除限售条件的激励对象24名办理解除限售20.60万股股票；详见公司刊登于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的相关公告，相关审批程序如下：

1、2020年6月12日，公司召开第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第十三次会议，分别审议通过了《关于公司2018年限制性股票激励计划预留授予部分第一期解除限售的议案》。出席本次董事会的董事胡立峰先生系关联董事，其对相关议案履行了回避表决程序，公司独立董事对该议案内容发表了同意的独立意见。

2、2020年7月3日，公司披露了《关于公司2018年限制性股票激励计划预留授予部分第一期解除限售股份上市流通的提示性公告》，2018年限制性股票预留授予部分第一期解除限售股份于2020年7月8日上市流通，本次解除限售数量为20.60万股，占公司当前总股本13,005.52万股的0.1584%。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司参与投资基金杭州华睿嘉银股权投资合伙企业（有限合伙）于2020年2月27日、2020年4月17日新引进合伙人并多次增资，公司与各投资合伙人重新签署了《杭州华睿嘉银股权投资合伙企业（有限合伙）合伙协议》并完成工商设立登记。基金扩大规模后，基金规模为3亿元，公司认缴出资比例被稀释为1.67%。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于杭州华睿嘉银股权投资合伙企业（有限合伙）的进展公告	2020年03月02日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），公告编号：2020-019
关于杭州华睿嘉银股权投资合伙企业（有限合伙）的进展公告	2020年04月20日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），公告编号：2020-056

十四、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“第十一节财务报告十四、承诺及或有事项（一）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

公司报告期不存在担保情况。

3、日常经营重大合同

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。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

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

不适用

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

公司坚持心系民生、回馈社会，在西藏全方位开展精准扶贫活动。

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

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

(2) 半年度精准扶贫概要

报告期内，在此次新型冠状病毒疫情战役中，公司通过深圳市南山区政协分别向湖北公安县人民医院捐赠医用防护手套

1万只、德国医用防护服500套及医用护目镜100个；向西藏大学、拉萨市柳梧管委会、西藏自治区工商局合计捐赠口罩3万个，以上物资折合款项共计29.35万元。

公司向西藏大学捐赠第四笔奖学金20.00万元，用于激励贫困大学生。

(3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中：1.资金	万元	20
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
其中：4.1 资助贫困学生投入金额	万元	20
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

(4) 后续精准扶贫计划

切实履行与西藏大学签订的定点帮扶框架协议，推进西藏大学实习生实训计划，帮助解决西藏大学毕业生就业；结合西藏各级党委、政府的指导意见，继续履行公司的社会责任，按需提供力所能及的支持，助力西藏脱贫攻坚工作；继续保持与深圳市南山区慈善会的合作，履行作为南山区慈善会副会长单位的责任，开展精准扶贫工作。

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、公司于2020年3月18日收到华林证券发送的《关于更换持续督导保荐代表人的函》，自2020年3月18日起，由华林证券的钟昊先生接替原保荐代表人赵桂荣先生承担持续督导期间的保荐工作。具体内容详见公司在巨潮资讯网披露的相关公告（公告编号：2020-022）。

2、根据公司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》，2020年2月24日，公司对16名激励对象已获授但未解除限售的143,000股限制性股票完成回购注销。2020年3月23日，公司完成了工商变更与《公司章程》备案手续，公司总股本由8,142.75万股变更为8,128.45万股，注册资本由8,142.75万元变更为8,128.45万元，具体内容详见公司在巨潮资讯网披露的相关公告（公告编号：2020-016、2020-027）。

3、根据公司第三届董事会第十三次会议和第三届监事会第十一次会议、2019年度股东大会审议并通过的《关于公司2019

年度利润分配预案的议案》及《关于变更注册资本及修订<公司章程>的议案》，公司2019年度利润分配及资本公积金转增股本于2020年5月22日实施完毕。2020年6月23日，公司完成了工商变更与《公司章程》备案手续，总股本由8,128.45万股变更为13,005.52万股，注册资本由8,128.45万元变更为13,005.52万元，具体内容详见公司在巨潮资讯网披露的相关公告（公告编号：2020-069、2020-092）。

十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、2020年3月25日，公司全资子公司深圳万兴软件有限公司变更公司名称并已取得深圳市市场监督管理局核准及换发的《营业执照》，详见巨潮资讯网2020年3月26日披露的相关公告（公告编号：2020-030）。

2、2020年3月31日，公司控股子公司深圳市斑点猫信息技术有限公司收到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》，详见巨潮资讯网2020年3月31日披露的相关公告（公告编号：2020-031）。

3、2020年4月22日，公司全资子公司株式会社ワンダーシェアソフトウェア（中文名称：株式会社万兴软件）注册资本由800万日元增至8,000万日元，同时变更了注册地址，详见巨潮资讯网2020年4月23日披露的相关公告（公告编号：2020-060）。

4、2020年5月15日，公司全资子公司万兴科技（湖南）有限公司使用募投项目建设的3,500万元募集资金以增资的方式注入全资子公司，注册资本由1,000万元增加至4,500万元，同时变更公司法定代表人并完成了工商登记变更，详见巨潮资讯网2020年5月18日披露的相关公告（公告编号：2020-070）。

5、2020年5月26日，公司控股子公司深圳市亿图软件有限公司变更公司法定代表人并已取得深圳市市场监督管理局核准及换发的《营业执照》，详见巨潮资讯网2020年5月27日披露的相关公告（公告编号：2020-073）。

6、2020年6月8日，公司全资子公司深圳市兴之佳科技有限公司变更公司法定代表人并已取得深圳市市场监督管理局核准及换发的《营业执照》，详见巨潮资讯网2020年6月8日披露的相关公告（公告编号：2020-079）。

7、2020年6月24日，公司全资子公司深圳市斯博科技有限公司变更公司法定代表人并已取得深圳市市场监督管理局核准及换发的《营业执照》，详见巨潮资讯网2020年6月29日披露的相关公告（公告编号：2020-095）。

8、深圳市斑点猫信息技术有限公司主要从事智能家居相关软硬件的研发和销售业务，系公司为布局智能家居业务而设立的控股子公司。深圳斑点猫开展研发活动初期，资金主要来源于股东的实缴资本，随着研发与运营投入的加大，公司持续对其提供了借款。报告期末，公司对深圳斑点猫的其他应收款余额为155,362,802.43元。截至2020年6月30日，深圳斑点猫总资产为2,402.26万元，净资产为-13,932.56万元，截止到2020年6月30日净利润为-742.04万元。鉴于深圳斑点猫持续亏损，尚未实现盈利，公司对深圳斑点猫的其他应收款单独进行减值测试，已全额计提坏账准备。后续深圳斑点猫将通过产品聚焦、精细化运营等方式举措继续减亏。

第六节 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	31,630,840	38.85%			18,892,704	-143,000	18,749,704	50,380,544	38.74%
3、其他内资持股	31,624,840	38.84%			18,889,104	-143,000	18,746,104	50,370,944	38.73%
其中：境内法人持股	14,957,140	18.37%			8,974,284		8,974,284	23,931,424	18.40%
境内自然人持股	16,667,700	20.47%			9,914,820	-143,000	9,857,620	26,525,320	20.40%
4、外资持股	6,000	0.01%			3,600		3,600	9,600	0.01%
境外自然人持股	6,000	0.01%			3,600		3,600	9,600	0.01%
二、无限售条件股份	49,796,660	61.15%			29,877,996		29,877,996	79,674,656	61.26%
1、人民币普通股	49,796,660	61.15%			29,877,996		29,877,996	79,674,656	61.26%
三、股份总数	81,427,500	100.00%			48,770,700	-143,000	48,627,700	130,055,200	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、报告期内，公司2018年限制性股票回购注销，经公司2018年第二次临时股东大会授权，公司第三届董事会第十次会议和2019年第二次临时股东大会审议通过《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》，并获深圳证券交易所同意，同时在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司于2020年2月24日完成了回购注销手续，公司有限售条件股份减少143,000股，公司总股本减少至81,284,500股。

2、报告期内，公司实施完成了2019年度利润分配及公积金转增股本，经公司第三届董事会第十三次会议、第三届监事会第十一次会议和2019年度股东大会审议通过《关于公司2019年度利润分配预案的议案》，向全体股东派发现金股利28,449,575.00元，同时，以资本公积金向全体股东每10股转增6股，转增后公司股本总数增加至130,055,200股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

1、报告期内，公司2018年限制性股票回购注销，经公司2018年第二次临时股东大会授权，公司第三届董事会第十次会议和2019年第二次临时股东大会审议通过，并获深圳证券交易所同意，同时于2020年2月24日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了回购注销手续。

2、报告期内，经公司第三届董事会第十三次会议、第三届监事会第十一次会议和2019年度股东大会审议通过，公司于2020年5月21日实施完成了2019年度利润分配及公积金转增股本。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

1、报告期内，公司于2020年5月21日实施完成了2019年度利润分配及公积金转增股本。转增后公司股本总数由81,284,500

股增加至130,055,200股。

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，公司实施了2019年度利润分配及公积金转增股本，股本增加48,770,700股，占变更后总股数比例为37.5%，对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下降。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
吴太兵	15,642,850		9,385,710	25,028,560	首发前限售股	2021年1月18日
深圳市亿兴投资有限公司	12,385,690		7,431,414	19,817,104	首发前限售股	2021年1月18日
深圳市家兴投资有限公司	2,571,450		1,542,870	4,114,320	首发前限售股	2021年1月18日
2018年股权激励计划限制性股票（首次授予）	741,600	-138,000	362,160	965,760	2018年限制性股票激励限售	2020年12月12日解禁30%、2021年12月12日解禁30%（董事、高级管理人员自动锁定75%）
2018年股权激励计划限制性股票（预留授予）	285,500	-5,000	168,300	448,800	2018年限制性股票激励限售	2020年7月8日解禁50%、2021年7月8日解禁50%（董事、高级管理人员自动锁定75%）
张铮	750		450	1,200	高管锁定股	董事、高级管理人员每年解限25%
刘秋伟	3,000		1,800	4,800	高管锁定股	董事、高级管理人员每年解限25%
合计	31,630,840	-143,000	18,892,704	50,380,544	--	--

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		14,904	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	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
吴太兵	境内自然人	19.24%	25,028,560	9,385,710	25,028,560		质押	5,296,000
深圳市亿兴投资有限公司	境内非国有法人	15.24%	19,817,104	7,431,414	19,817,104			
浙江华睿盛银创业投资有限公司	境内非国有法人	4.99%	6,491,000	-656,104				
张愚	境内自然人	4.23%	5,495,630	876,286				
深圳市家兴投资有限公司	境内非国有法人	3.16%	4,114,320	1,542,870	4,114,320			
香港中央结算有限公司	其他	1.60%	2,080,320	2,080,320				
中国工商银行股份有限公司—银河和美生活主题混合型证券投资基金	其他	1.33%	1,727,953	1,727,953				
招商银行股份有限公司—鹏华新兴产业混合型证券投资基金	其他	1.00%	1,303,078	367,054				
招商银行股份有限公司—东方阿尔法精选灵活配置混合型发起式证券投资基金	其他	0.96%	1,249,360	1,249,360				
海通资管—民生—海通海汇系列—星石 1 号集合资产管理计划	其他	0.60%	783,680	207,580				
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）	无							
上述股东关联关系或一致行动的	吴太兵先生为公司控股股东及实际控制人，深圳市亿兴投资有限公司、深圳市家兴投资							

说明	有限公司（亿兴、家兴的实际控制人为吴太兵先生）为一致行动人。		
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
浙江华睿盛银创业投资有限公司	6,491,000	人民币普通股	6,491,000
张愚	5,495,630	人民币普通股	5,495,630
香港中央结算有限公司	2,080,320	人民币普通股	2,080,320
中国工商银行股份有限公司—银河和美生活主题混合型证券投资基金	1,727,953	人民币普通股	1,727,953
招商银行股份有限公司—鹏华新兴产业混合型证券投资基金	1,303,078	人民币普通股	1,303,078
招商银行股份有限公司—东方阿尔法精选灵活配置混合型发起式证券投资基金	1,249,360	人民币普通股	1,249,360
海通资管—民生—海通海汇系列—星石 1 号集合资产管理计划	783,680	人民币普通股	783,680
罗永民	719,180	人民币普通股	719,180
中国工商银行股份有限公司—汇添富移动互联网股票型证券投资基金	652,320	人民币普通股	652,320
华夏人寿保险股份有限公司—分红—一个险分红	628,340	人民币普通股	628,340
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	无		
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）	无		

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、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。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
吴太兵	董事长、总经理	现任	15,642,850	9,385,710		25,028,560			
胡立峰	董事、财务总监	现任	30,000	18,000		48,000	30,000	18,000	48,000
张铮	董事	现任	5,000	2,250	-1,250	6,000	5,000	2,250	6,000
黄反之	独立董事	现任							
陈琦胜	独立董事	现任							
孙淳	副总经理、董事会秘书	现任	16,000		-16,000	0			
刘秋伟	研发总监	现任	20,000	9,000	-5,000	24,000	20,000	9,000	24,000
杨文亮	监事会主席	现任	20,000			0	20,000	-20,000	0
郝晶	职工监事	现任	5,000			0	5,000	-5,000	0
凌曙光	监事	现任							
合计	--	--	15,738,850	9,414,960	-22,250	25,106,560	80,000	4,250	78,000

注：1、董事、监事和高级管理人员持股变动中的本期增持股份数量、本期被授予的限制性股票数量增加，主要系公司实施2019年度权益分派导致的股份数量增加；

2、监事会主席、职工监事持股变动中的本期被授予的限制性股票数量减少，主要系新任职公司第三届监事会监事，已不符合激励条件，公司已回购注销其所持有尚未解除限售的全部限制性股票。

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
孙淳	副总经理、董事会秘书	任免	2020年01月22日	2020年1月22日董事会聘任孙淳先生为公司副总经理、董事会秘书，任职期限至公司第三届董事会届满为止。

第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十一节 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

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	105,989,246.30	94,698,377.45
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	402,864,895.83	414,250,479.16
衍生金融资产		
应收票据	200,000.00	200,000.00
应收账款	21,575,133.62	16,482,884.41
应收款项融资		
预付款项	11,838,567.72	10,780,358.31
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	9,442,544.49	7,377,085.57
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	8,469,688.45	8,592,024.38

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	4,602,069.24	3,442,323.55
流动资产合计	564,982,145.65	555,823,532.83
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		
长期股权投资	49,183,537.65	49,162,949.50
其他权益工具投资	38,100,445.80	26,331,856.80
其他非流动金融资产	5,000,000.00	2,500,000.00
投资性房地产		
固定资产	143,533,680.75	141,527,931.39
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	2,211,527.67	2,664,074.29
开发支出		
商誉	111,601,318.43	111,601,318.43
长期待摊费用	6,228,675.54	5,907,547.43
递延所得税资产	1,952,062.65	5,379,040.51
其他非流动资产	18,087,121.26	2,061,843.25
非流动资产合计	375,898,369.75	347,136,561.60
资产总计	940,880,515.40	902,960,094.43
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	4,257,762.65	3,906,361.27
预收款项		7,545,591.71
合同负债	7,151,217.88	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	24,289,931.91	50,924,274.25
应交税费	17,172,285.95	10,016,860.91
其他应付款	67,810,890.05	53,570,852.94
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	120,682,088.44	125,963,941.08
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	51,000,000.00	76,500,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	78,666.24	133,999.79
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	51,078,666.24	76,633,999.79
负债合计	171,760,754.68	202,597,940.87
所有者权益：		

股本	130,055,200.00	81,427,500.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	312,514,192.75	360,867,827.35
减：库存股	26,597,820.00	31,108,520.00
其他综合收益	750,000.00	750,000.00
专项储备		
盈余公积	35,231,498.58	35,231,498.58
一般风险准备		
未分配利润	345,099,302.35	284,201,609.24
归属于母公司所有者权益合计	797,052,373.68	731,369,915.17
少数股东权益	-27,932,612.96	-31,007,761.61
所有者权益合计	769,119,760.72	700,362,153.56
负债和所有者权益总计	940,880,515.40	902,960,094.43

法定代表人：吴太兵

主管会计工作负责人：胡立峰

会计机构负责人：胡立峰

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	13,579,733.38	27,988,996.85
交易性金融资产	287,324,595.83	378,590,279.16
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,131,367.21	3,414,952.31
应收款项融资		
预付款项	3,127,510.74	3,879,585.60
其他应收款	29,686,202.59	7,558,852.29
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	435,599.48	255,773.66
流动资产合计	335,285,009.23	421,688,439.87
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	271,194,644.31	231,508,456.16
其他权益工具投资	38,100,445.80	26,331,856.80
其他非流动金融资产	5,000,000.00	2,500,000.00
投资性房地产		
固定资产	129,629,916.04	133,768,037.04
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,556,919.79	1,941,695.21
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,359,539.99	1,646,355.98
递延所得税资产	16,463,013.63	18,593,318.13
其他非流动资产	360,450.00	248,450.00
非流动资产合计	463,664,929.56	416,538,169.32
资产总计	798,949,938.79	838,226,609.19
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	11,156,234.39	35,115,948.60
预收款项		4,271,646.82
合同负债	1,691,395.44	
应付职工薪酬	16,191,556.32	33,494,122.25
应交税费	3,568,693.45	1,127,637.46

其他应付款	90,394,306.95	60,676,655.32
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	123,002,186.55	134,686,010.45
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	51,000,000.00	76,500,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	78,666.24	133,999.79
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	51,078,666.24	76,633,999.79
负债合计	174,080,852.79	211,320,010.24
所有者权益：		
股本	130,055,200.00	81,427,500.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	310,454,498.54	358,808,133.14
减：库存股	26,597,820.00	31,108,520.00
其他综合收益	750,000.00	750,000.00
专项储备		
盈余公积	35,231,498.58	35,231,498.58
未分配利润	174,975,708.88	181,797,987.23
所有者权益合计	624,869,086.00	626,906,598.95
负债和所有者权益总计	798,949,938.79	838,226,609.19

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	474,618,179.53	339,117,861.05
其中：营业收入	474,618,179.53	339,117,861.05
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	374,419,916.41	297,945,828.61
其中：营业成本	14,646,912.26	23,795,193.29
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	2,479,001.71	1,286,084.22
销售费用	218,120,878.07	155,154,122.09
管理费用	66,122,548.65	59,269,872.58
研发费用	72,198,609.96	58,859,765.57
财务费用	851,965.76	-419,209.14
其中：利息费用		
利息收入	381,954.52	715,758.69
加：其他收益	1,776,185.27	3,872,888.57
投资收益（损失以“-”号填列）	7,020,614.88	12,480,971.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	20,588.15	12,019.36
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	114,416.67	

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-7,377.84	-22,899.94
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-532,195.36	-321,497.21
资产处置收益(损失以“-”号填列)	3,187.10	7,780.70
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	108,573,093.84	57,189,276.39
加: 营业外收入	2,931.44	11,885.91
减: 营业外支出	499,437.73	214,232.77
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	108,076,587.55	56,986,929.53
减: 所得税费用	12,643,904.79	4,034,236.35
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	95,432,682.76	52,952,693.18
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	95,432,682.76	52,952,693.18
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	89,347,268.11	56,439,913.10
2.少数股东损益	6,085,414.65	-3,487,219.92
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	95,432,682.76	52,952,693.18
归属于母公司所有者的综合收益总额	89,347,268.11	56,439,913.10
归属于少数股东的综合收益总额	6,085,414.65	-3,487,219.92
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.01	0.71
（二）稀释每股收益	1.00	0.70

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：胡立峰

会计机构负责人：胡立峰

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	141,006,030.45	153,487,923.96
减：营业成本	3,449,767.59	8,770,487.82
税金及附加	599,191.46	620,501.48
销售费用	24,052,584.11	27,918,570.27
管理费用	47,597,837.41	44,113,509.52
研发费用	33,392,171.87	33,310,807.20
财务费用	1,250,395.26	-524,201.95
其中：利息费用		
利息收入	217,527.71	673,807.13

加：其他收益	174,712.25	526,221.07
投资收益（损失以“-”号填列）	9,451,761.01	6,244,196.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	20,588.15	12,019.36
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）	-185,600.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-12,956,259.06	-17,539,278.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	15,204.67	5,917.70
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	27,163,901.62	28,515,306.83
加：营业外收入	2,851.29	11,211.62
减：营业外支出	495,250.25	200,001.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	26,671,502.66	28,326,517.16
减：所得税费用	5,044,206.01	1,860,454.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	21,627,296.65	26,466,062.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	21,627,296.65	26,466,062.87
（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	21,627,296.65	26,466,062.87
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	2020 年半年度	2019 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	465,749,373.82	316,918,132.19
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	1,691,708.44	45,876.03
收到其他与经营活动有关的现金	4,882,098.89	4,575,383.73
经营活动现金流入小计	472,323,181.15	321,539,391.95
购买商品、接受劳务支付的现金	26,752,440.18	26,554,793.80
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	137,823,950.03	120,927,985.40
支付的各项税费	9,449,869.78	3,274,364.92
支付其他与经营活动有关的现金	209,896,846.71	126,476,803.72
经营活动现金流出小计	383,923,106.70	277,233,947.84
经营活动产生的现金流量净额	88,400,074.45	44,305,444.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	11,500,000.00 ⁰⁰¹	480,500,000.00
取得投资收益收到的现金	7,000,026.73	5,151,707.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,187.10	8,550.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,578,354.99
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	18,503,213.83	487,238,612.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	43,394,464.99	8,765,628.08
投资支付的现金	16,434,189.00 ⁰⁰²	501,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		42,968,144.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	59,828,653.99	552,733,772.08
投资活动产生的现金流量净额	-41,325,440.16	-65,495,159.98

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,459,841.00	20,285,500.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	3,010,266.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	4,510,700.00	
筹资活动现金流出小计	35,970,541.00	20,285,500.00
筹资活动产生的现金流量净额	-35,970,541.00	-20,285,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	186,775.56	-550,706.85
五、现金及现金等价物净增加额	11,290,868.85	-42,025,922.72
加：期初现金及现金等价物余额	94,698,377.45	163,625,847.06
六、期末现金及现金等价物余额	105,989,246.30	121,599,924.34

注：001 按照 2019 年审计报告口径调整，对投资理财现金流量以净额列示，与同比期间口径不一致。

002 按照 2019 年审计报告口径调整，对投资理财现金流量以净额列示，与同比期间口径不一致。

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 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	150,083,466.14	166,530,126.24
收到的税费返还	79,960.86	
收到其他与经营活动有关的现金	89,598,119.54	41,533,781.46
经营活动现金流入小计	239,761,546.54	208,063,907.70
购买商品、接受劳务支付的现金	2,740,807.28	8,272,336.93
支付给职工以及为职工支付的现金	80,487,616.11	78,429,621.79
支付的各项税费	2,831,285.70	1,769,299.37

支付其他与经营活动有关的现金	139,693,669.64	61,480,637.20
经营活动现金流出小计	225,753,378.73	149,951,895.29
经营活动产生的现金流量净额	14,008,167.81	58,112,012.41
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	91,000,000.00 ⁰⁰¹	440,000,000.00
取得投资收益收到的现金	9,451,761.01	4,717,392.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15,204.67	6,687.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	100,466,965.68	444,724,079.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,358,885.82	7,278,746.39
投资支付的现金	39,665,600.00 ⁰⁰²	470,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	53,934,189.00	56,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	95,958,674.82	533,278,746.39
投资活动产生的现金流量净额	4,508,290.86	-88,554,666.48
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,449,575.00	20,285,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金	4,510,700.00	
筹资活动现金流出小计	32,960,275.00	20,285,500.00
筹资活动产生的现金流量净额	-32,960,275.00	-20,285,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	34,552.86	88,089.37
五、现金及现金等价物净增加额	-14,409,263.47	-50,640,064.70
加：期初现金及现金等价物余额	27,988,996.85	107,532,947.98
六、期末现金及现金等价物余额	13,579,733.38	56,892,883.28

注：001 按照 2019 年审计报告口径调整，对投资理财现金流量以净额列示，与同比期间口径不一致。

002 按照 2019 年审计报告口径调整，对投资理财现金流量以净额列示，与同比期间口径不一致。

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年年末余额	81,427,500.00				360,867,827.35	31,108,520.00	750,000.00		35,231,498.58		284,201,609.24		731,369,915.17	-31,007,761.61	700,362,153.56
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	81,427,500.00				360,867,827.35	31,108,520.00	750,000.00		35,231,498.58		284,201,609.24		731,369,915.17	-31,007,761.61	700,362,153.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	48,627,700.00	0.00	0.00	0.00	-48,353,634.60	-4,510,700.00	0.00	0.00	0.00	0.00	60,897,693.11	0.00	65,682,458.51	3,075,148.65	68,757,607.16
（一）综合收益总额											89,347,268.11		89,347,268.11	6,085,414.65	95,432,682.76
（二）所有者投入和减少资本	-143,000.00				417,065.40	-4,510,700.00							4,784,765.40		4,784,765.40
1. 所有者投入的普通股	-143,000.00				-4,367,700.00										-4,510,700.00
2. 其他权益工具持有者投入															

资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					4,784,765.40	-4,510,700.00									9,295,465.40
(三) 利润分配															
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															
(四) 所有者权益内部结转	48,770,700.00	0.00	0.00	0.00	-48,770,700.00										
1. 资本公积转增资本(或股本)	48,770,700.00				-48,770,700.00										
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															

四、本期期末余额	130,055,200.00	0.00	0.00	0.00	312,514,192.75	26,597,820.00	750,000.00	0.00	35,231,498.58	0.00	345,099,302.35	0.00	797,052,373.68	-27,932,612.96	769,119,760.72
----------	----------------	------	------	------	----------------	---------------	------------	------	---------------	------	----------------	------	----------------	----------------	----------------

上期金额

单位：元

项目	2019 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	81,142,000.00				334,578,106.87	36,544,000.00			34,075,322.76		219,382,539.83		632,633,969.46	-40,593,080.14	592,040,889.32	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	81,142,000.00				334,578,106.87	36,544,000.00			34,075,322.76		219,382,539.83		632,633,969.46	-40,593,080.14	592,040,889.32	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					9,894,309.00						36,154,413.10		46,048,722.10	12,165,916.52	58,214,638.62	
（一）综合收益总额											56,439,913.10		56,439,913.10	-3,487,219.92	52,952,693.18	
（二）所有者投入和减少资本					9,894,309.00								9,894,309.00	15,653,136.44	25,547,445.44	
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																

3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					9,894,309.00							9,894,309.00	15,653,136.44	25,547,445.44
(三) 利润分配										-20,285,500.00		-20,285,500.00		-20,285,500.00
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										-20,285,500.00		-20,285,500.00		-20,285,500.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末	81,14				344,4736,544				34,075	255,53	678,68	-28,427	650,255	

余额	2,000.00				2,415,000.00				322.76		6,952.93		2,691,163.62	527.94
----	----------	--	--	--	--------------	--	--	--	--------	--	----------	--	--------------	--------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	81,427,500.00				358,808,133.14	31,108,520.00	750,000.00		35,231,498.58	181,797,987.23		626,906,598.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	81,427,500.00	0.00	0.00	0.00	358,808,133.14	31,108,520.00	750,000.00	0.00	35,231,498.58	181,797,987.23	0.00	626,906,598.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	48,627,700.00				-48,353,634.60	-4,510,700.00				-6,822,278.35		-2,037,512.95
（一）综合收益总额										21,627,296.65		21,627,296.65
（二）所有者投入和减少资本	-143,000.00				417,065.40	-4,510,700.00						4,784,765.40
1. 所有者投入的普通股	-143,000.00				-4,367,700.00							-4,510,700.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					4,784,765.40	-4,510,700.00						9,295,465.40
（三）利润分配										-28,449		-28,449.57

												,575.00						5.00
1. 提取盈余公积																		
2. 对所有者(或股东)的分配													-28,449,575.00					-28,449,575.00
3. 其他																		
(四) 所有者权益内部结转	48,770,700.00																	-48,770,700.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	48,770,700.00																	-48,770,700.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																		
5. 其他综合收益结转留存收益																		
6. 其他																		
(五) 专项储备																		
1. 本期提取																		
2. 本期使用																		
(六) 其他																		
四、本期期末余额	130,055,200.00					310,454,498.54	26,597,820.00	750,000.00				35,231,498.58	174,975,708.88					624,869,086.00

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	81,142,000.00				332,518,412.66	36,544,000.00			34,075,322.76	191,677,904.81		602,869,640.23

	0										
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	81,142,000.00			332,518,412.66	36,544,000.00			34,075,322.76	191,677,904.81		602,869,640.23
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)				9,894,309.00					6,180,562.87		16,074,871.87
(一)综合收益总额									26,466,062.87		26,466,062.87
(二)所有者投入和减少资本				9,894,309.00							9,894,309.00
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他				9,894,309.00							9,894,309.00
(三)利润分配									-20,285,500.00		-20,285,500.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-20,285,500.00		-20,285,500.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转											

增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	81,142,000.00				342,412,721.66	36,544,000.00			34,075,322.76	197,858,467.68		618,944,512.10

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”）。2012年12月26日改制为股份有限公司，更名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修改后的章程规定，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。

截至2020年6月30日，本公司统一社会信用代码为91540195754285145H，注册资本为人民币13,005.52万元，公司总部注册地址：拉萨市柳梧新区东环路以西、1-4路以北、1-3路以南、柳梧大厦以东8栋2单元6层2号，实际控制人为吴太兵。

本公司主要从事消费类软件的开发与销售，主要产品包括数字创意、办公效率和实用工具软件三大类，可应用于个人电脑、平板电脑、智能手机终端等不同应用终端，适用Windows、Mac OS X、iOS、Android等主要操作系统。

本公司将株式会社万兴软件、万博科技（香港）有限公司、万兴科技（加拿大）有限公司、深圳万兴软件有限公司、深圳市斑点猫信息技术有限公司、深圳市斯博科技有限公司、斯博科技有限公司、炜博科技有限公司、万兴科技（湖南）有限公司、思臻科技有限公司、深圳市兴之佳科技有限公司、深圳市亿图软件有限公司、亿博科技有限公司、亿图软件开发有限公司、智亚达科技有限公司等15家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见“第十一节财务报告八、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：

具体会计政策和会计估计提示：

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

本公司在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见本节(43)。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从开发或升级软件产品起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 同一控制下的企业合并

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

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

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

(3) 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

(4) 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用, 于发生时计入当期损益; 为企业合并而发行权益性证券的交易费用, 可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

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

(2) 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- I. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- II. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

III. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

IV. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

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

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

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

(2) 共同经营会计处理方法

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

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

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

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

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

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

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

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

1) 本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- ①以摊余成本计量的金融资产。
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2) 金融负债划分为以下两类：

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

（2）金融工具的确认依据

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

- ①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- ①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

在初始确认时，公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资项目，并在满足条件时确认股利收入（该指定一经做出，不得撤销）。该被指定的权益工具投资不属于以下情况：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将除以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（该指定一经做出，不得撤销）。

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

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

本类中包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（该指定一经做出，不得撤销）：

①能够消除或显著减少会计错配。

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

5) 以摊余成本计量的金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

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

（3）金融工具的初始计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

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

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

（4）金融工具的后续计量

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

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

1) 扣除已偿还的本金。

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

3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

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

本公司在金融负债初始确认，依据准则规定将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益时，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。但如果该项会计处理造

成或扩大损益中的会计错配的情况下，则将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（5）金融工具的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。本准则所称金融资产或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

（6）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移：

1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（7）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

常发生的市场交易。

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(8) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

1) 本公司以预期信用损失为基础，评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。

2) 当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

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

4) 除本条3) 计提金融工具损失准备的情形以外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

(9) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(10) 报表列示

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

产”科目列示。

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

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

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

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

11、应收票据

本公司对所有应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。

1、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，确认应收票据逾期天数与整个存续期预期信用损失准备率。

逾期天数	预期损失准备率(%)
未逾期	0.01%
1-90天	3%
91-180天	15%
181-365天	50%
365天以上	100%

2、对于已发生信用减值的应收票据，在计量其预期信用损失时，基于账面余额与按该应收票据原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额。

12、应收账款

本公司对所有应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。

1、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，确认应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失准备率。

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

2、对于已发生信用减值的应收账款，在计量其预期信用损失时，基于账面余额与按该应收账款原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额。

13、应收款项融资

不适用

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

本公司对所有应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。

1、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，确认其他应收款逾期天数与整个存续期预期信用损失准备率。

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

2、对于已发生信用减值的应收账款，在计量其预期信用损失时，基于账面余额与按该应收账款原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额。

15、存货

（1）存货的分类

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

（2）存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品采用一次转销法；

2) 包装物采用一次转销法。

16、合同资产

不适用

17、合同成本

不适用

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

不适用

20、其他债权投资

不适用

21、长期应收款

不适用

22、长期股权投资

(1) 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“第十一章、财务报告五、重要会计政策及会计估计5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

2) 权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其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

公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10-50	0.00-5.00%	1.90%-10.00%
通用设备	年限平均法	5-10	0.00-5.00%	9.50%-20.00%
办公设备	年限平均法	5	0.00-5.00%	19.00%-20.00%
电子设备	年限平均法	3-5	0.00-5.00%	19.00%-33.33%
运输设备	年限平均法	5	0.00-5.00%	19.00%-20.00%

融资租入固定资产：	年限平均法	-	-	-
其中：电子设备	年限平均法	3	0.00	33.33%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

25、在建工程

(1) 在建工程的类别

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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

29、使用权资产

不适用

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

1) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

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

2) 无形资产的后续计量

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

①使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

32、长期待摊费用

（1）摊销方法

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

（2）摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	受益期间	-

33、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（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

不适用

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合同义务；
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

(2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

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

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

(3) 会计处理方法

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

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

39、收入

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

(1) 收入确认一般原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别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，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：① 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；② 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③ 公司履约过程中所产

出的商品或服务具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：① 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；② 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③ 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④ 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤ 客户已接受该商品；⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。具体会计政策与流程如下：

具体会计政策与流程如下：

1) 消费类软件

①主要产品消费类软件的业务流程

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

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

②收入确认

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

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

2) 智能家居产品

本公司智能家居产品销售收入均以实际发货并经客户签收后作为销售收入确认时点。

(3) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别按下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；

2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

1) 收入的金额能够可靠地计量；

2) 相关的经济利益很可能流入企业；

3) 交易的完工进度能够可靠地确定；

4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同

时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别按下列情况处理：

1)已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

2)已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

40、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

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

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) 经营租入资产

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

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

2) 经营租出资产

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

1) 融资租入资产：融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法详见“第十一章、财务报告五、重要会计政策及会计估计24、固定资产”。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部于2017年7月5日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第14号—收入〉的通知》(财会〔2017〕22号)(以下	经公司2020年4月17日召开的第三届董事会十三次会议和第三届监事会第十一次会议审议批准。	

简称“新收入准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2018年1月1日起施行;其他境内上市企业,自2020年1月1日起施行。公司自2020年1月1日起执行新收入准则。根据衔接规定,首次执行本准则的累积影响数,调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。		
--	--	--

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	94,698,377.45	94,698,377.45	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	414,250,479.16	414,250,479.16	
衍生金融资产			
应收票据	200,000.00	200,000.00	
应收账款	16,482,884.41	16,482,884.41	
应收款项融资			
预付款项	10,780,358.31	10,780,358.31	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	7,377,085.57	7,377,085.57	
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	8,592,024.38	8,592,024.38	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,442,323.55	3,442,323.55	
流动资产合计	555,823,532.83	555,823,532.83	
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			
长期股权投资	49,162,949.50	49,162,949.50	
其他权益工具投资	26,331,856.80	26,331,856.80	
其他非流动金融资产	2,500,000.00	2,500,000.00	
投资性房地产			
固定资产	141,527,931.39	141,527,931.39	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	2,664,074.29	2,664,074.29	
开发支出			
商誉	111,601,318.43	111,601,318.43	
长期待摊费用	5,907,547.43	5,907,547.43	
递延所得税资产	5,379,040.51	5,379,040.51	
其他非流动资产	2,061,843.25	2,061,843.25	
非流动资产合计	347,136,561.60	347,136,561.60	
资产总计	902,960,094.43	902,960,094.43	
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	3,906,361.27	3,906,361.27	
预收款项	7,545,591.71		-7,545,591.71
合同负债		7,545,591.71	7,545,591.71
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	50,924,274.25	50,924,274.25	
应交税费	10,016,860.91	10,016,860.91	
其他应付款	53,570,852.94	53,570,852.94	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	125,963,941.08	125,963,941.08	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	76,500,000.00	76,500,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	133,999.79	133,999.79	
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计	76,633,999.79	76,633,999.79	
负债合计	202,597,940.87	202,597,940.87	
所有者权益：			
股本	81,427,500.00	81,427,500.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	360,867,827.35	360,867,827.35	
减：库存股	31,108,520.00	31,108,520.00	
其他综合收益	750,000.00	750,000.00	
专项储备			
盈余公积	35,231,498.58	35,231,498.58	
一般风险准备			
未分配利润	284,201,609.24	284,201,609.24	
归属于母公司所有者权益合计	731,369,915.17	731,369,915.17	
少数股东权益	-31,007,761.61	-31,007,761.61	
所有者权益合计	700,362,153.56	700,362,153.56	
负债和所有者权益总计	902,960,094.43	902,960,094.43	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	27,988,996.85	27,988,996.85	
交易性金融资产	378,590,279.16	378,590,279.16	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	3,414,952.31	3,414,952.31	
应收款项融资			
预付款项	3,879,585.60	3,879,585.60	
其他应收款	7,558,852.29	7,558,852.29	
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	255,773.66	255,773.66	
流动资产合计	421,688,439.87	421,688,439.87	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	231,508,456.16	231,508,456.16	
其他权益工具投资	26,331,856.80	26,331,856.80	
其他非流动金融资产	2,500,000.00	2,500,000.00	
投资性房地产			
固定资产	133,768,037.04	133,768,037.04	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,941,695.21	1,941,695.21	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,646,355.98	1,646,355.98	
递延所得税资产	18,593,318.13	18,593,318.13	
其他非流动资产	248,450.00	248,450.00	
非流动资产合计	416,538,169.32	416,538,169.32	
资产总计	838,226,609.19	838,226,609.19	
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	35,115,948.60	35,115,948.60	

预收款项	4,271,646.82		-4,271,646.82
合同负债		4,271,646.82	4,271,646.82
应付职工薪酬	33,494,122.25	33,494,122.25	
应交税费	1,127,637.46	1,127,637.46	
其他应付款	60,676,655.32	60,676,655.32	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	134,686,010.45	134,686,010.45	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	76,500,000.00	76,500,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	133,999.79	133,999.79	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	76,633,999.79	76,633,999.79	
负债合计	211,320,010.24	211,320,010.24	
所有者权益：			
股本	81,427,500.00	81,427,500.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	358,808,133.14	358,808,133.14	
减：库存股	31,108,520.00	31,108,520.00	
其他综合收益	750,000.00	750,000.00	

专项储备			
盈余公积	35,231,498.58	35,231,498.58	
未分配利润	181,797,987.23	181,797,987.23	
所有者权益合计	626,906,598.95	626,906,598.95	
负债和所有者权益总计	838,226,609.19	838,226,609.19	

调整情况说明

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税服务收入	13.00%、6.00%、0.00%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00%
企业所得税	应纳税所得额	详见各纳税主体税率说明
增值税	广告服务业	0.00%、6.00%
增值税	技术服务	6.00%
增值税	不动产租赁服务	9.00%
日本消费税	应纳税销售额	10.00%、8.00%
欧盟增值税	销售货物、应税服务收入	15.00%-27.00%
澳大利亚 GST	销售货物、应税服务收入	10.00%
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	10.00%
株式会社万兴软件	详见“第十一章、财务报告六、税项 2、税收优惠”
万博科技（香港）有限公司	16.50%
万兴科技（加拿大）有限公司	28.00%

深圳市斑点猫信息技术有限公司	15.00%
深圳万兴软件有限公司（原深圳市炜博科技有限公司）	10.00%
深圳市斯博科技有限公司	20.00%
炜博科技有限公司	16.50%
斯博科技有限公司	16.50%
万兴科技（湖南）有限公司	25.00%
思臻科技有限公司	16.50%
深圳市兴之佳科技有限公司	25.00%
深圳市亿图软件有限公司	12.50%
亿博科技有限公司	16.50%
亿图软件开发有限公司	16.50%
智亚达科技有限公司	16.50%

2、税收优惠

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

2) 根据《财政部国家税务总局关于全国推开营业税改征增值税试点的通知》（财税【2016】36号）规定：广告服务业适用6.00%的增值税税率。根据拉萨市国家税务局柳梧新区税务分局办税服务厅2019年12月6日出具的《跨境应税行为免税备案表》，本公司2020年1-6月跨境广告服务收入免征增值税。

3) 本公司之子公司株式会社万兴软件系从事软件销售企业。按照日本最新的《消费税法》规定，从2019年10月1日按照销售额的10.00%缴纳日本消费税，故2020年1-6月本公司之子公司在日本地区实现的销售收入按10.00%缴纳日本消费税。对于设置在日本境外的企业，按照日本最新的《消费税法》规定，从2019年10月1日起，消费税税率由8.00%调整至10.00%，即按照销售额的10.00%缴纳日本消费税，故2020年1-6月本公司之子公司万博科技（香港）有限公司在日本地区实现的销售收入按10.00%缴纳日本消费税。

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

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

6) 根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件企业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税【2012】27号）第四条规定：国家规划布局内的重点软件企业可减按10.00%的税率征收企业所得税。拉萨市国家税务局柳梧新区税务分局办税服务厅出具的《企业所得税优惠事项备案表（2017）年度》同意公司2017年度按照10.00%的税率征收企业所得税。自2018年1月1日开始，无需备案，故2020年1-6月仍按10.00%的税率征收企业所得税。

7) 本公司之境外子公司株式会社万兴软件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：从2017年4月1日开始，需按法人税额×10.30%缴纳地方法人税。②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：从2017年4月1日起，按照法人税额×7.00%缴纳。③法人事业税：2017年4月1日起盈利800.00万日元以上部分×9.60%。

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

9) 本公司之子公司深圳市亿图软件有限公司, 根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号, 以下简称39号公告) 规定, 本公司自2019年4月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用16.00%和10.00%税率的, 税率分别调整为13.00%、9.00%。根据财税[2011]100号文件, 对其增值税实际税负超过3.00%的部分实行即征即退政策。

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

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

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,541.69	6,541.69
银行存款	105,482,704.61	94,691,835.76
其他货币资金	500,000.00	
合计	105,989,246.30	94,698,377.45
其中: 存放在境外的款项总额	29,117,297.68	24,401,199.53

其他说明

截止2020年6月30日止, 本公司不存在质押、冻结, 或有潜在收回风险的款项。

其他货币资金系开具银行保函的保证金

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	402,864,895.83	414,250,479.16

其中：		
其中：		
合计	402,864,895.83	414,250,479.16

其他说明：

以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，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。

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
银行承兑票据	200,000.00	200,000.00
合计	200,000.00	200,000.00

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票据	200,000.00	100.00%				200,000.00	100.00%			
其中：										
无风险银行承兑票据组合	200,000.00	100.00%				200,000.00	100.00%			
合计	200,000.00	100.00%				200,000.00	100.00%			

按单项计提坏账准备：0.00

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位: 元

项目	期末已质押金额

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位: 元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,954,121.78	21.62%	5,954,121.78	100.00%	0.00	5,845,308.30	26.18%	5,845,308.30	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	21,577,291.35	78.38%	2,157.73	0.01%	21,575,133.62	16,484,532.88	73.82%	1,648.47	0.01%	16,482,884.41
其中：										
合计	27,531,413.13	100.00%	5,956,279.51	21.62%	21,575,133.62	22,329,841.18	100.00%	5,846,956.77	26.18%	16,482,884.41

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
Lihosg Pte Ltd	971,677.80	971,677.80	100.00%	预计无法收回
APACPAY PRIVATE LIMITED	4,982,443.98	4,982,443.98	100.00%	预计无法收回
合计	5,954,121.78	5,954,121.78	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期	21,577,291.35	2,157.73	0.01%
合计	21,577,291.35	2,157.73	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	21,577,291.35
1 至 2 年	5,954,121.78
合计	27,531,413.13

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

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	5,845,308.30				108,813.48	5,954,121.78
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,648.47	7,973.62	802.36		-6,662.00	2,157.73
合计	5,846,956.77	7,973.62	802.36		102,151.48	5,956,279.51

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	7,972,620.78	28.96%	797.26
第二名	4,982,443.98	18.10%	4,982,443.98
第三名	3,862,341.41	14.03%	386.23
第四名	2,383,398.55	8.66%	238.34
第五名	971,677.80	3.53%	971,677.80
合计	20,172,482.52	73.28%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用 不适用

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

 适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	11,044,943.71	93.30%	10,360,765.61	96.11%
1 至 2 年	793,624.01	6.70%	419,592.70	3.89%
合计	11,838,567.72	--	10,780,358.31	--

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	2020年6月30日	占预付账款总额的比 例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	2,889,252.24	24.41%	二年以内	未到结算期
第二名	2,579,250.06	21.79%	一年以内	未到结算期
第三名	1,464,406.96	12.37%	一年以内	未到结算期
第四名	1,222,766.43	10.33%	一年以内	未到结算期
第五名	747,980.43	6.32%	一年以内	未到结算期
合计	8,903,656.12	75.21%		

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	9,442,544.49	7,377,085.57
合计	9,442,544.49	7,377,085.57

(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	6,023,107.52	3,531,041.20
代付员工社保公积金	1,643,352.35	1,247,617.90
备用金	381,950.08	546,093.87
代收款	668,301.74	325,908.69
其他	536,510.17	482,555.22
即征即退	248,128.76	1,302,468.24

合计	9,501,350.62	7,435,685.12
----	--------------	--------------

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	737.77		57,861.78	58,599.55
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	206.58			206.58
2020 年 6 月 30 日余额	944.35		57,861.78	58,806.13

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）	6,789,658.19
1 至 2 年	1,756,997.45
2 至 3 年	506,540.89
3 年以上	448,154.09
3 至 4 年	2,293.20
4 至 5 年	254,030.38
5 年以上	191,830.51
合计	9,501,350.62

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	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	代扣员工社保公积金	1,643,352.35	1 年以内	17.30%	164.34
第二名	办公室租赁押金	1,522,034.95	1 年以内	16.02%	152.20
第三名	广告推广押金	1,500,000.00	1 年以内	15.79%	150.00
第四名	办公室租赁押金	418,089.11	1 年以内	4.40%	41.81
第五名	办公室租赁押金	357,038.80	1-2 年	3.76%	35.70
合计	--	5,440,515.21	--	57.26%	544.05

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	248,128.76	1 年以内	2020 年

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	3,454,363.03	681,275.64	2,773,087.39	2,182,650.45	399,274.70	1,783,375.75
库存商品	5,367,037.88	1,331,858.86	4,035,179.02	6,534,925.07	1,504,169.85	5,030,755.22
发出商品	156,978.84		156,978.84	134,098.42		134,098.42
委托加工物资	1,504,443.20		1,504,443.20	1,643,794.99		1,643,794.99
合计	10,482,822.95	2,013,134.50	8,469,688.45	10,495,468.93	1,903,444.55	8,592,024.38

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	399,274.70	323,793.54		41,792.60		681,275.64
库存商品	1,504,169.85	208,401.82		380,712.81		1,331,858.86
合计	1,903,444.55	532,195.36		422,505.41		2,013,134.50

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

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

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	195,498.60	238,667.39
增值税留抵扣税额	3,988,004.97	3,203,656.16
软件使用费预付款	418,565.67	
合计	4,602,069.24	3,442,323.55

其他说明：

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 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								

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								

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)	
2020 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	
--	------	------	------	------	------	------	--

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)	
2020 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

(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											
南京家和 万兴创业 投资中心 (有限合 伙)	49,162,94 9.50 ⁰⁰¹			20,588.15						49,183,53 7.65	
小计	49,162,94 9.50			20,588.15						49,183,53 7.65	
合计	49,162,94 9.50			20,588.15						49,183,53 7.65	

注：001 南京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%。

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
浙江威欧希科技股份有限公司	10,081,856.80	10,081,856.80
惠州市瑞时智控科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
深圳市多度科技有限公司	11,250,000.00	11,250,000.00
北京磨刀刻石科技有限公司	11,768,589.00	
合计	38,100,445.80	26,331,856.80

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上海控龙智能科技有限公司			500,000.00		管理层持有意图	
浙江威欧希科技股份有限公司					管理层持有意图	
惠州市瑞时智控科技有限公司					管理层持有意图	
深圳市多度科技有限公司		1,250,000.00			管理层持有意图	
北京磨刀刻石科技有限公司					管理层持有意图	

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	5,000,000.00	2,500,000.00
合计	5,000,000.00	2,500,000.00

其他说明：

杭州华睿嘉银股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“杭州华睿嘉银”）系由万兴科技集团股份有限公司于2019年7月认缴出资人民币500.00万元，截至本报告期，已完成全部出资额500.00万元，基金规模为3亿元，公司认缴出资比例被稀释为1.67%。

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	143,533,680.75	141,527,931.39
合计	143,533,680.75	141,527,931.39

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	通用设备	办公设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	140,245,407.08	3,904,923.59	5,373,721.00	33,318,172.42	3,131,550.30	185,973,774.39
2.本期增加金额		89,769.92	450,318.40	7,801,651.50		8,341,739.82
(1) 购置		89,769.92	450,318.40	7,801,651.50		8,341,739.82
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额			204,708.47	1,751,777.22		1,956,485.69
(1) 处置或			204,708.47	1,751,777.22		1,956,485.69

报废						
4.期末余额	140,245,407.08	3,994,693.51	5,619,330.93	39,368,046.70	3,131,550.30	192,359,028.52
二、累计折旧						
1.期初余额	18,765,536.77	1,093,837.84	3,613,313.66	19,381,925.50	1,591,229.23	44,445,843.00
2.本期增加金额	1,940,473.38	390,050.54	347,770.18	2,944,723.91	243,728.09	5,866,746.10
(1) 计提	1,940,473.38	390,050.54	347,770.18	2,944,723.91	243,728.09	5,866,746.10
3.本期减少金额			177,986.26	1,309,255.07		1,487,241.33
(1) 处置或报废			177,986.26	1,309,255.07		1,487,241.33
4.期末余额	20,706,010.15	1,483,888.38	3,783,097.58	21,017,394.34	1,834,957.32	48,825,347.77
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	119,539,396.93	2,510,805.13	1,836,233.35	18,350,652.36	1,296,592.98	143,533,680.75
2.期初账面价值	121,479,870.31	2,811,085.75	1,760,407.34	13,936,246.92	1,540,321.07	141,527,931.39

(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) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

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

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 在建工程情况

单位：元

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

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**24、油气资产** 适用 不适用**25、使用权资产**

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

26、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	外购软件	域名	商标	合计
一、账面原值							
1.期初余额				7,859,216.16	1,626,281.98	389,056.59	9,874,554.73

2.本期增加金额				27,256.74			27,256.74
(1) 购置				27,256.74			27,256.74
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额				7,886,472.90	1,626,281.98	389,056.59	9,901,811.47
二、累计摊销							
1.期初余额				5,577,758.98	1,506,941.54	125,779.92	7,210,480.44
2.本期增加金额				426,905.86	13,991.82	38,905.68	479,803.36
(1) 计提				426,905.86	13,991.82	38,905.68	479,803.36
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额				6,004,664.84	1,520,933.36	164,685.60	7,690,283.80
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							

3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值				1,881,808.06	105,348.62	224,370.99	2,211,527.67
2.期初账面价值				2,281,457.18	119,340.44	263,276.67	2,664,074.29

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

27、开发支出

单位：元

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

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
深圳市亿图软件	111,601,318.43					111,601,318.43

有限公司						
合计	111,601,318.43					111,601,318.43

(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	0.00	0.00		0.00		0.00
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

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

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

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	5,907,547.43	1,320,137.62	999,009.51		6,228,675.54
合计	5,907,547.43	1,320,137.62	999,009.51		6,228,675.54

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
工资	9,191,556.32	919,155.63	43,395,526.73	4,339,552.68
递延收益	78,666.24	7,866.62	133,999.79	13,399.98
坏账准备	6,028,577.79	1,025,040.40	6,219,050.78	1,026,087.85
合计	15,298,800.35	1,952,062.65	49,748,577.30	5,379,040.51

(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

(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		1,952,062.65		5,379,040.51

(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	156,603,206.18	143,072,854.73
资产减值准备	1,589,973.77	1,589,973.77
合计	158,193,179.95	144,662,828.50

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024	8,640,450.11	8,640,450.11	
2025	7,729,538.47	7,729,538.47	
2026	34,403,829.68	34,403,829.68	
2027	33,717,315.28	33,717,315.28	
2028	27,832,687.67	27,832,687.67	
2029	30,749,033.52	30,749,033.52	
2030	13,530,351.45		

合计	156,603,206.18	143,072,854.73	--
----	----------------	----------------	----

其他说明：

本公司之子公司株式会社万兴软件根据日本的所得税政策，亏损可在未来7年内抵扣；本公司之子公司加拿大万兴根据加拿大的所得税政策，亏损可在未来10年内抵扣；本公司之子公司香港万博、香港斯博、香港炜博、香港思臻、香港智亚达、香港亿博、亿图开发根据香港的利得税政策，亏损未有规定可抵消期限，即税务亏损可无限期抵扣。

根据国家税务总局2018年8月23日发布的《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转弥补年限有关企业所得税处理问题的公告》（国家税务总局公告2018年第45号），2018年具备资格的企业，无论2013年至2017年是否具备资格，其2013年至2017年发生的尚未弥补完的亏损，均准予结转以后年度弥补，最长结转年限为10年。2018年以后年度具备资格的企业，依此类推，进行亏损结转弥补税务处理。本公司之子公司深圳斑点猫在2018年被认定为科技型中小企业，2019年被认定为高新技术企业，弥补亏损的时间由5年延长到10年。

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	2,031,925.26		2,031,925.26	2,061,843.25		2,061,843.25
长沙购楼款	16,055,196.00		16,055,196.00			
合计	18,087,121.26		18,087,121.26	2,061,843.25		2,061,843.25

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	1,103,433.26	1,247,740.56
应付材料采购	2,017,379.40	1,638,207.39
应付资产采购	1,136,949.99	1,020,413.32
合计	4,257,762.65	3,906,361.27

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

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
预收软件服务款	7,151,217.88	7,545,591.71
合计	7,151,217.88	7,545,591.71

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	50,360,100.92	120,500,607.62	146,570,776.63	24,289,931.91
二、离职后福利-设定提存计划		1,342,201.49	1,342,201.49	
三、辞退福利	564,173.33	131,011.26	695,184.59	
合计	50,924,274.25	121,973,820.37	148,608,162.71	24,289,931.91

(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	50,360,100.92	104,265,495.56	130,335,664.57	24,289,931.91

2、职工福利费		8,654,198.51	8,654,198.51	
3、社会保险费		1,197,616.04	1,197,616.04	
其中：医疗保险费		1,087,034.83	1,087,034.83	
工伤保险费		6,447.51	6,447.51	
生育保险费		104,133.70	104,133.70	
4、住房公积金		5,535,789.24	5,535,789.24	
5、工会经费和职工教育经费		847,508.27	847,508.27	
合计	50,360,100.92	120,500,607.62	146,570,776.63	24,289,931.91

(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		1,136,818.44	1,136,818.44	
2、失业保险费		205,383.05	205,383.05	
合计		1,342,201.49	1,342,201.49	

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	606,731.04	879,325.00
企业所得税	10,092,350.23	3,829,147.50
个人所得税	1,027,547.95	788,216.25
城市维护建设税	1,107.75	47,728.83
日本消费税	1,673,010.75	1,001,925.03
澳大利亚 GST 税	119,004.89	117,281.45
欧盟增值税	3,638,917.15	3,301,991.94
教育费附加	791.25	34,325.78
其他	12,824.94	16,919.13
合计	17,172,285.95	10,016,860.91

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	67,810,890.05	53,570,852.94
合计	67,810,890.05	53,570,852.94

(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	32,303,892.50	18,147,980.34
应付研发费用	3,791,398.82	2,000,360.00
限制性股票回购	26,597,820.00	31,176,363.81
其他	5,117,778.73	2,246,148.79
合计	67,810,890.05	53,570,852.94

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(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：

项目	期末余额	期初余额

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	51,000,000.00	76,500,000.00
合计	51,000,000.00	76,500,000.00

(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
深圳市亿图软件有限公司股权收购	51,000,000.00 ⁰⁰¹	76,500,000.00

注：001 长期应付款为收购深圳亿图应付的收购款。

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	133,999.79		55,333.55	78,666.24	政府补助摊销
合计	133,999.79		55,333.55	78,666.24	--

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
基于移动互联网的智能家庭娱乐平台产业化项目资助	53,333.51			53,333.51				与资产相关
特派员工作站项目资助	80,666.28			2,000.04			78,666.24	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	81,427,500.00		48,770,700.00 ⁰⁰		-143,000.00	48,627,700.00	130,055,200.00

注：001 本报告期，资本公积金每 10 股转增 6 股（以总股本 81,284,500 股为基数）金额 48,770,700.00 元。

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(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

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：

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）	338,157,626.87		53,138,400.00	285,019,226.87
其他资本公积	22,710,200.48	4,784,765.40		27,494,965.88
合计	360,867,827.35	4,784,765.40	53,138,400.00	312,514,192.75

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 根据公司于2019年12月3日召开的第三届董事会第十次会议及第三届监事会第九次会议，审议通过了《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》，公司于2020年2月完成了部分限制性股票回购注销143,000股，合计支付对价4,510,700元，其中减少资本溢价4,367,700元；根据第三届董事会第十三次会议决议，资本公积金每10股转增6股（以总股本81,284,500股为基数），减少资本公积48,770,700元。

(2) 2020年股权激励计入的资本公积4,784,765.40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
限制性股份支付	31,108,520.00		4,510,700.00	26,597,820.00
合计	31,108,520.00		4,510,700.00	26,597,820.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本报告期限限制性股票回购，减少回购义务。

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	750,000.00							750,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	750,000.00							750,000.00
其他综合收益合计	750,000.00							750,000.00

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	35,231,498.58			35,231,498.58
合计	35,231,498.58			35,231,498.58

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	284,201,609.24	219,382,539.83
调整后期初未分配利润	284,201,609.24	219,382,539.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	89,347,268.11	86,260,745.23
减：提取法定盈余公积		1,156,175.82
应付普通股股利	28,449,575.00	20,285,500.00
期末未分配利润	345,099,302.35	284,201,609.24

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	472,638,376.61	13,710,470.31	337,720,017.29	23,486,015.29

其他业务	1,979,802.92	936,441.95	1,397,843.76	309,178.00
合计	474,618,179.53	14,646,912.26	339,117,861.05	23,795,193.29

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 7,151,217.88 元，其中，3,179,295.80 元预计将于 2020 年度确认收入，3,873,651.68 元预计将于 2021 年度确认收入，98,270.40 元预计将于 2022 年度确认收入。

其他说明

无

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	21,686.90	21,847.04
教育费附加	9,294.40	9,363.02
房产税	541,699.14	541,695.12
印花税	105,487.96	
日本消费税	1,794,870.79	642,491.41
地方教育费附加	5,962.52	6,241.99
其他		64,445.64
合计	2,479,001.71	1,286,084.22

其他说明：

日本消费税本期较上期增加179.36%，具体明细参考“第十一章、财务报告六、税项2、税收优惠”第3点日本最新的《消费税法》规定。

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	23,394,523.18	19,635,862.59
广告宣传费	182,315,675.65	122,978,764.10
折旧与摊销	476,472.52	1,583,691.53
平台手续费	8,307,376.55	7,417,398.32
限制性股票分摊	854,255.56	
其他营销费用	2,772,574.61	3,538,405.55
合计	218,120,878.07	155,154,122.09

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	6,241,261.97	5,382,237.21
办公费	4,381,241.21	2,994,006.66
员工薪酬	36,801,681.24	29,286,378.11
折旧与摊销	5,558,887.43	4,790,096.88
差旅费	297,147.24	1,223,445.64
会务费	2,831,828.49	755,818.44
中介机构服务费	1,470,444.13	1,531,322.34
限制性股票分摊	2,238,978.81	9,894,309.00
其他费用	6,301,078.13	3,412,258.30
合计	66,122,548.65	59,269,872.58

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	61,777,615.95	52,370,478.53
房租水电分摊	273,078.97	272,341.73
折旧与摊销	1,639,437.80	1,725,994.96
限制性股票分摊	1,691,531.03	
其他	6,816,946.21	4,490,950.35
合计	72,198,609.96	58,859,765.57

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		
减：利息收入	381,954.52	715,758.69
汇兑损益	873,738.91	-45,830.93
其他	360,181.37	342,380.48
合计	851,965.76	-419,209.14

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
加拿大 GST 退税款	114,335.92	35,601.85
与日常经营活动相关的政府补助	1,367,916.03	3,419,550.02
增值税即征即退退税款	174,173.78	205,389.55
个税手续费返还	119,759.54	212,347.15
合计	1,776,185.27	3,872,888.57

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	20,588.15	12,019.36
处置长期股权投资产生的投资收益		7,137,507.31
持有保本型理财产品期间的收益	1,750,479.16	1,798,322.49
保本型理财产品到期赎回的收益	5,249,547.57	3,533,122.67
合计	7,020,614.88	12,480,971.83

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	114,416.67	
合计	114,416.67	

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-7,377.84	-22,899.94
合计	-7,377.84	-22,899.94

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
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-532,195.36	-321,497.21
合计	-532,195.36	-321,497.21

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	3,187.10	7,780.70

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
其他	2,931.44	11,885.91	2,931.44
合计	2,931.44	11,885.91	2,931.44

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	493,453.00	200,000.00	493,453.00
其他	5,984.73	14,232.77	5,984.73
合计	499,437.73	214,232.77	499,437.73

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	9,216,926.93	2,485,804.36
递延所得税费用	3,426,977.86	1,548,431.99
合计	12,643,904.79	4,034,236.35

(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	108,076,587.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,304,006.00
子公司适用不同税率的影响	657,113.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	191,948.54
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	490,836.77
所得税费用	12,643,904.79

其他说明

77、其他综合收益

详见附注第十一章、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	381,954.52	610,620.05
政府补助收入	1,312,582.48	3,304,550.00
营业外收入	2,931.44	1,267.61
往来款	3,184,630.45	658,946.07
合计	4,882,098.89	4,575,383.73

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
财务费用-手续费支出	352,998.99	338,798.88
日常付现的销售费用	170,437,231.12	96,461,137.59
日常付现的管理费用	28,613,029.35	19,754,245.62
往来款	9,994,149.52	9,710,497.83
营业外支出	499,437.73	212,123.80
合计	209,896,846.71	126,476,803.72

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

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

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	4,510,700.00	
合计	4,510,700.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	95,432,682.76	52,952,693.18
加：资产减值准备	539,573.20	344,397.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,866,746.10	5,033,220.51
无形资产摊销	479,803.36	2,039,435.98
长期待摊费用摊销	999,009.51	1,124,535.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-3,187.10	7,780.70
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-114,416.67	
财务费用（收益以“—”号填列）	873,738.91	-37,963.22
投资损失（收益以“—”号填列）	-7,020,614.88	-12,480,971.83
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	3,426,977.86	1,548,431.99
存货的减少（增加以“—”号填列）	122,335.93	-7,417,621.39
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-8,620,624.98	-14,571,481.60
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-3,581,949.55	15,762,987.31
经营活动产生的现金流量净额	88,400,074.45	44,305,444.11
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--

现金的期末余额	105,989,246.30	121,599,924.34
减：现金的期初余额	94,698,377.45	163,625,847.06
现金及现金等价物净增加额	11,290,868.85	-42,025,922.72

(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	25,500,000.00
其中：	--
深圳市亿图软件有限公司	25,500,000.00
取得子公司支付的现金净额	25,500,000.00

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	105,989,246.30	94,698,377.45
其中：库存现金	6,541.69	6,541.69
可随时用于支付的银行存款	105,482,704.61	94,691,835.76
可随时用于支付的其他货币资金	500,000.00	
三、期末现金及现金等价物余额	105,989,246.30	94,698,377.45

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：

不适用

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

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	--	--	31,608,950.75
其中：美元	2,770,057.79	7.0739	19,595,111.80
欧元	315,286.98	7.9610	2,509,999.65
港币	432,960.83	0.9134	395,466.42
日元	125,151,439.00	0.0658	8,234,964.69
加币	168,471.77	5.1843	873,408.20
应收账款	--	--	27,298,045.98
其中：美元	3,424,664.36	7.0739	24,225,733.22
欧元	102,930.80	7.9610	819,432.10
港币			
日元	34,238,308.05	0.0658	2,252,880.67
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			682,201.00
其中：美元	28.77	7.0739	203.52
港币	28,559.00	0.9134	26,085.79
日元	6,536,468.92	0.0658	430,099.65
加币	43,556.90	5.1843	225,812.04

应付账款			4,371,772.77
其中：美元	618,014.50	7.0739	4,371,772.77
其他应付款			37,451,023.44
其中：美元	4,620,805.03	7.0739	32,687,112.70
欧元	2,950.00	7.961	23,484.95
日元	14,122,030.00	0.0658	929,229.57
加元	3,818.72	5.1843	19,797.39
新台币	15,777,772.89	0.2403	3,791,398.83

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

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：

无

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
基于移动互联网的智能家庭娱乐平台产业化项目资助	1,200,000.00	递延收益/其他收益	53,333.51
特派员工作站项目资助	12,000.00	递延收益/其他收益	2,000.04
2018 年深圳市第二批专利申请资助	18,000.00	其他收益	18,000.00
南山区自主创新产业发展专项资金科技创新分项资金	220,700.00	其他收益	220,700.00
稳岗补贴	55,782.76	其他收益	55,782.76
失业保费返还	229,099.72	其他收益	229,099.72
增值税即征即退退税款	174,173.78	其他收益	174,173.78
个税返还	119,759.54	其他收益	119,759.54
深圳市科技创新委员会企业研发资助	589,000.00	其他收益	589,000.00

深圳市南山区科技创新局 国家高新技术企业倍增支持计划	200,000.00	其他收益	200,000.00
GST 退税款	114,335.92	其他收益	114,335.92

(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	
------	--

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

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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

司			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	%		
思臻科技有限公司	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
智亚达科技有限公司	香港	香港	电子计算机软件产品、硬件及外部设备的销售, 电子商务业务、跨境电商	100.00%		投资设立
深圳市兴之佳科技有限公司	深圳	深圳	一般经营项目是: 电子计算机软硬件及其外部设备的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务;软件服务、软件及辅助设备的销售(不含专营、专控、专卖商品); 家庭智能集成设备、移动智能设备的技术开发、技术咨询服务、销售, 经营进出口业务。(以上均不含限制项目)	100.00%		投资设立
深圳亿图软件有限公司	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	51.00%		非同一控制下企业合并
亿博科技有限公司	香港	香港	电子计算机软件产品、硬件及外部设备的销售, 电子商务业务、跨境电商		51.00%	投资设立
亿图软件开发有限公司	香港	香港	软件开发及维护		51.00%	非同一控制下企业合并

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

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

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

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

(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

--	--

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	
南京家和万兴创业投资中心（有限合伙）	南京	南京	商务服务业	49.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	85,412,131.24	83,970,114.60
非流动资产	17,360,000.00	17,360,000.00
资产合计	102,772,131.24	101,330,114.60
流动负债	140,000.02	0.02
非流动负债	0.00	
负债合计	140,000.02	0.02
归属于母公司股东权益	101,372,131.22	101,330,114.58
按持股比例计算的净资产份额	49,672,344.30	
净利润	42,016.64	300,997.73
综合收益总额	42,016.64	300,997.73

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

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

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他**十、与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具包括货币资金、其他流动资产、其他非流动资产、股权投资、其他权益工具投资、应收款项以及应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理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。

(一) 信用风险

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

本公司主要面临在线销售收款结算导致的平台信用风险。公司在线销售消费类软件，通过第三方平台进行收款，并按

照约定的比例向第三方平台支付相应的费用。公司对第三方平台的选择有较大自主权，同时公司采取以下措施加强平台资金管理，确保公司不致面临重大信用风险：

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

2、缩短第三方平台的结算周期，加快资金回笼频率。

3、引入多家第三方平台，均衡风险，互为备份，及时规避与减少风险影响范围。

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

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

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

截止2020年06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
应收票据	200,000.00	0.00
应收账款	27,531,413.13	5,956,279.51
其他应收款	9,501,350.67	58,599.55
合计	37,232,763.75	6,014,879.06

截止2020年06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53.78%。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司财务部持续监控公司短期和长期的资金需求，加强现金资本及资产配置结构管理，以确保维持充裕的现金储备；同时优化融资结构与筹资规划的管理，保持融资持续性与灵活性，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2020年06月30日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上	
非衍生金融负债							
应付账款	4,257,762.65						4,257,762.65
其他应付款	67,810,890.05						67,810,890.05
其他流动负债							
长期应付款	25,500,000.00	25,500,000.00					51,000,000.00
其他非流动负债							
非衍生金融负债小计							
合计	97,568,652.70	25,500,000.00					123,068,652.70

（三）市场风险

1、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司消费类软件产品主要以

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2020年06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“第十一章、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2020年06月30日，对于本公司各类美元、港币、日元、欧元、英镑及加币金融资产和美元、日元、欧元及加币金融负债，如果人民币对美元、港币、日元、欧元、英镑及加币升值或贬值10.00%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约1,598,980.79元。

2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。截止2020年06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		402,864,895.83		402,864,895.83
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		402,864,895.83		402,864,895.83
其他权益工具投资			38,100,445.80	38,100,445.80
其他非流动金融资产			5,000,000.00	5,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		402,864,895.83	43,100,445.80	445,965,341.63
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 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
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 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：

公司实际控制人为吴太兵，截止2020年6月30日，直接持有本公司19.28%的股权，本公司股东吴太兵通过持有深圳市亿兴投资有限公司53.13%的股权间接持有本公司8.0955%的股权、本公司股东吴太兵通过持有深圳市家兴投资有限公司53.59%的股权间接持有本公司1.6952%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“第十一章、财务报告九、在其他主体中的权益 1、在子公司的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“第十一章、财务报告九、在其他主体中的权益 3、在合营安排或联营企业中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
浙江华睿盛银创业投资有限公司	本公司股东，持有本公司 4.99% 股权
张愚	本公司股东，持有本公司 4.23% 股权
孙淳	本公司股东，副总经理、董事会秘书
凌曙光	本公司监事
郝晶	本公司监事
杨文亮	本公司监事
胡立峰	本公司财务总监、董事
刘秋伟	研发总监
张铮	本公司董事
陈琦胜	本公司独立董事
黄反之	本公司独立董事
吴小兵	本公司控股股东、实际控制人吴太兵之弟
南京家和万兴创业投资中心（有限合伙）	本公司参股公司
深圳市家兴投资有限公司	本公司股东、持有本公司 3.16% 股权，本公司控股股东、实际控制人吴太兵持有其 53.59% 的股权
深圳市亿兴投资有限公司	本公司股东，持有本公司 15.24% 股权，本公司控股股东、实际控制人吴太兵持有其 53.13% 的股权
深圳市云威物联科技有限公司	本公司控股股东、实际控制人吴太兵控制的公司
深圳市逆为投资咨询合伙企业(有限合伙)	本公司控股股东、实际控制人吴太兵控制的公司

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

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

本公司作为承租方:

单位: 元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

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

本公司作为被担保方

单位: 元

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

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位: 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

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

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

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	143,000.00

其他说明

根据公司《2018年限制性股票激励计划（草案）修订稿》的相关规定：“激励对象离职的，包括主动辞职、公司裁员、合同到期不再续约、个人绩效考核不达标及不符合激励对象条件等，激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票不得解限

售，由公司回购注销”，鉴于公司2018 年限制性股票激励计划的部分激励对象离职、部分激励对象2018年度个人绩效考核结果未达标以及新任公司第三届监事会监事等情况，经公司2018年第二次临时股东大会授权，公司第三届董事会第十次会议和2019年第二次临时股东大会审议通过，并获深圳证券交易所同意，同时在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司于2020年2月24日完成了回购注销手续。公司于2020年2月24日披露了《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》，公司本次回购注销涉及激励对象16人，回购注销的限制性股票数量为143,000股，占本次回购注销前公司总股本的0.1756%。回购注销首次授予部分的价格为31.75元/股，回购注销预留授予部分的价格为25.84元/股。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的资产负债表日，根据最新的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件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
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	27,494,965.88
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,784,765.40

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

公司已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响如下：

出租单位	租赁标的物	合同期限	约定条款
夏薇	拉萨市柳梧新区东环路以西1-4号以北.1-3路以南.柳梧大厦以东8栋2单元6层1号、6层2号	2016年12月1日起至2022年11月30日止	前三年月租金为人民币30,718.80元/月；第四年开始每年租金在前一年的基础上递增5%。
APPIA DEVELOPMENTS (2001) LIMITED	4445 Lougheed Hwy, Burnaby, BC V5C 0E4(units 200,201,202)	2017年11月1日至2022年10月31日止	加币212,275/年。
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	2020年4月1日至2022年3月31日	月租金为JPY 840,000.00/月。

	階		
株式会社ユニホー	日本東京都千代田区神田練 堀町73 プロミ工秋葉原 1001号	2019年6月1日起至 2020年3月31日止	月租金为JPY 240,000.00/月。
深圳湾科技发展有 限公司	深圳市南山区深圳市软件产 业基地4栋A座08层02室	2020年1月2日起至 2021年1月1日止	月租金为人民币212059.6元/月。
	深圳市南山区软件产业基地 项目4栋A座901号	2020年4月17日起 至2023年4月16日 止	月租金为人民币210768.25/月, 每年1月1 日起在上年租金基础上依次递增5%
	深圳市南山区软件产业基地 4栋A座602号	2020年4月4日至 2023年4月3日	2020年4月4日至2020年5月4日免租, 月 租金为人民币144379.71元/月, 每年1月1 日起在上年租金基础上依次递增5%。
	深圳市南山区软件产业基地 5栋裙楼306号房	2019年12月4日至 2022年12月3日	月租金为人民币117,418.77元; 租赁期 间, 租金标准自每年1月1日起在上年租 金基础上每年依次递增5.00%
深圳市前海夹金山 资产管理企业(有限 合伙)	深圳市南山区深圳市软件产 业基地4栋B座601室	2019年3月1日起至 2021年5月11日止	2019年3月11日至12月31日, 月租金为人 民币163,986,30元/月, 第二年起每年递 增5%。
长沙中电软件园有 限公司	湖南省长沙市高新区尖山路 39号长沙中电软件园总部大 楼9层	2018年12月16日起 至2023年12月15日 止	2019年2月1日起开始收取租金, 自2019 年2月1日起至2021年1月31日止月租金 为人民币98,291.00元, 自2021年2月1日 起至2023年12月15日止, 月租金为 106,154.00元。
深圳市鼎赫财富管 理有限公司	深圳市南山区沙河西路深圳 湾科技生态园三期11栋A座 12楼1204单位	2018年11月26日至 2020年12月17日	自2019年1月1日起开始收取租金2019年 1月1日至2019年12月31日止月租金为人 民币43,680.00元, 自2020年1月1日起至 2020年12月17日止, 月租金为47,174.40 元。
深圳市易凯特科技 有限公司	深圳市宝安区留芳路6号庭 威产业园4号楼1楼E区	2019年7月5日至 2022年7月4日	2019年7月5日至2020年7月4日, 月租金 为人民币14,582.40元/月, 第2年起递增 6.00%, 第三年在第二年的基础上递增 8.00%
	深圳市宝安区留芳路6号庭 威产业园4号楼1楼F区	2019年7月5日至 2022年7月4日	2019年7月5日至2020年7月4日, 月租金 为人民币14,582.40元/月, 第2年起递增 6.00%, 第三年在第二年的基础上递增 8.00%。
	圳市宝安区留芳路6号庭威 产业园4号楼1楼G区	2019年7月5日至 2022年7月4日	2019年7月5日至2020年7月4日, 月租金 为人民币14,582.40元/月, 第2年起递增 6.00%, 第三年在第二年的基础上递增 8.00%。
	深圳市宝安区新安街道67区 留芳路6号庭威产业园4号楼 1楼D区	2019年11月18日至 2022年11月17日	月租金为人民币18,871.45元/月, 自2021 年11月18日起递增8.00%。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》以及《创业板上市公司证券发行注册管理办法（试行）》等法律法规和规范性文件的规定，经董事会对万兴科技集团股份有限公司的实际情况进行自查和论证，认为公司各项条件满足现行法律法规和规范性文件中关于向不特定对象发行 A 股可转换公司债券的有关规定，具备向不特定对象发行可转换公司债券的条件，拟发行总金额不超过 38,000.00 万元，具体募集资金数额提请股东大会授权公司董事会在上述额度范围内根据相关法律、法规规定并结合公司财务状况和投资计划确定。

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	1,131,480.36	100.00%	113.15	0.01%	1,131,367.21	3,415,293.85	100.00%	341.54	0.01%	3,414,952.31
其中：										
合计	1,131,480.36	100.00%	113.15	0.01%	1,131,367.21	3,415,293.85	100.00%	341.54	0.01%	3,414,952.31

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期	1,131,480.36	113.15	0.01%
合计	1,131,480.36	113.15	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例
--	------	------	------

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,131,480.36
合计	1,131,480.36

（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	341.54	113.15	341.54			113.15
合计	341.54	113.15	341.54			113.15

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	----------	-----------------	----------

第一名	523,241.88	46.24%	52.33
第二名	345,843.70	30.57%	34.58
第三名	133,719.93	11.82%	13.37
第四名	128,674.85	11.37%	12.87
合计	1,131,480.36	100.00%	

(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	29,686,202.59	7,558,852.29
合计	29,686,202.59	7,558,852.29

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3)坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
纳入合并范围的关联方往来	181,927,649.34	147,225,862.16
押金	1,291,838.11	1,091,838.11
代付员工社保公积金	940,033.62	757,736.01
备用金	173,296.94	347,701.45
代收款	263,120.72	86,680.90
其他	455,955.95	452,346.83
合计	185,051,894.68	149,962,165.46

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	755.96		142,402,557.21	142,403,313.17
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提			12,957,010.24	12,957,010.24
本期转回	522.79			522.79
其他变动	2,735.75		3,155.72	5,891.47

2020年6月30日余额	2,968.92		155,362,723.17	155,365,692.09
--------------	----------	--	----------------	----------------

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）	51,610,525.62
1至2年	21,175,689.81
2至3年	33,346,754.24
3年以上	78,918,925.01
3至4年	43,523,124.88
4至5年	35,203,969.62
5年以上	191,830.51
合计	185,051,894.68

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	纳入合并范围的关联方往来	155,362,802.43	5 年以内	83.96%	155,362,802.43
第二名	纳入合并范围的关联方往来	18,200,255.00	1 年以内	9.84%	1,820.03
第三名	纳入合并范围的关联方往来	8,364,591.91	1 年以内	4.52%	836.46
第四名	押金	500,000.00	1 年以内	0.27%	50.00
第五名	待退税款	452,346.83	1 年以内	0.24%	45.23
合计	--	182,879,996.17	--	98.83%	155,365,554.15

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	222,011,106.66		222,011,106.66	182,345,506.66		182,345,506.66
对联营、合营企业投资	49,183,537.65		49,183,537.65	49,162,949.50		49,162,949.50
合计	271,194,644.31		271,194,644.31	231,508,456.16		231,508,456.16

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		

株式会社万兴软件	641,706.66	4,665,600.00				5,307,306.66	
深圳市斑点猫信息技术有限公司	6,000,000.00					6,000,000.00	
深圳万兴软件有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
万博科技（香港）有限公司	403,800.00					403,800.00	
深圳市斯博科技有限公司	1,800,000.00					1,800,000.00	
深圳市亿图软件有限公司	127,500,000.00					127,500,000.00	
万兴科技（湖南）有限公司	5,000,000.00	35,000,000.00				40,000,000.00	
深圳市兴之佳科技有限公司	11,000,000.00					11,000,000.00	
合计	182,345,506.66	39,665,600.00				222,011,106.66	

(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											
南京家和万兴创业投资中心（有限公司）	49,162,949.50			20,588.15						49,183,537.65	
小计	49,162,949.50			20,588.15						49,183,537.65	
合计	49,162,949.50			20,588.15						49,183,537.65	

(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	140,817,776.00	3,449,767.59	153,390,845.78	8,770,487.82
其他业务	188,254.45		97,078.18	
合计	141,006,030.45	3,449,767.59	153,487,923.96	8,770,487.82

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 1,691,395.44 元，其中，1,446,906.25 元预计将于 2020 年度确认收入，244,489.19 元预计将于 2021 年度确认收入，0.00 元预计将于 2022 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	3,133,134.00	
权益法核算的长期股权投资收益	20,588.15	12,019.36
处置长期股权投资产生的投资收益		1,479,820.50
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,590,279.16	1,344,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,707,759.70	3,408,356.80
合计	9,451,761.01	6,244,196.66

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	3,187.10	处置固定资产净收益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,367,916.03	主要系收到的政府补助

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	114,416.67	详见“第十一节、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	-496,506.32	详见“第十一节、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	7,000,026.73	详见“第十一节、财务报告七、合并财务报表项目注释 68 投资收益中持有保本型理财产品期间的收益和保本型理财产品到期赎回的收益”
减：所得税影响额	857,258.44	
少数股东权益影响额	650,467.68	
合计	6,481,314.09	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	11.44%	1.01	1.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.61%	0.94	0.93

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

无

4、其他

第十二节 备查文件目录

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

二、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、载有法定代表人签名的2020年半年度报告文本原件。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务办公室

万兴科技集团股份有限公司

法定代表人：吴太兵

2020年8月17日