



万雍科技

NEEQ:871414



上海万雍科技股份有限公司

Shanghai Vany Technology Corp.

半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

2019 年 4 月 26 日，第一届董事会第十一次会议顺利召开，审议并通过《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年财务报告及审计报告》、《2018 年度总经理工作报告》、《2018 年度财务决算报告》、《2019 年度财务预算报告》、《2018 年度利润分配方案》等多项事项。

2019 年 5 月 17 日，2019 年年度股东大会如期进行，会上就第一届董事会第十一次会议的各项审议事项进行表决并全票通过。

2019 年 3 月 14 日，公司与工商银行漕河泾开发区支行签流动资金贷款合同，贷款金额人民币 300 万元，补充公司流动资金。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、万雍科技	指	上海万雍科技股份有限公司
有限公司、万雍有限	指	万雍科技（上海）有限公司，2012年4月9日前指上海万雍通讯设备有限公司
苏州万雍	指	苏州万雍信息科技有限公司
禹征投资	指	上海禹征投资合伙企业（有限合伙）
广睿软件	指	上海广睿软件有限公司
高级管理人员	指	公司经理、副经理、财务负责人、董事会秘书
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	经股份公司股东大会审议通过的现行有效的股份公司章程
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2019年1月1日至2019年06月30日

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人许可、主管会计工作负责人陈铮铮 及会计机构负责人（会计主管人员）陈铮铮保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	（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）公司于报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海万雍科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Vany Technology Corp.
证券简称	万雍科技
证券代码	871414
法定代表人	许可
办公地址	上海市宜山路 829 号 2 号楼 6 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	苏长蕾
电话	021-34619927
传真	021-34619926
电子邮箱	sucl@vanytech.com
公司网址	http://www.vanytech.com
联系地址及邮政编码	上海市宜山路 829 号 2 号楼 6 楼 邮编 200233
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 11 月 22 日
挂牌时间	2017 年 5 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I65 软件和信息技术服务业-软件开发-信息系统集成服务-信息技术咨询服务。
主要产品与服务项目	全生命周期的专业网络安全服务托管商，提供网络安全咨询，安全评估，安全集成，安全运维，安全培训服务。提供网络安全产品和网络安全工具，提供软件开发业务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	12,941,170
优先股总股本（股）	0
控股股东	许可、陈铮铮
实际控制人及其一致行动人	许可、陈铮铮

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310117782837998M	否
注册地址	上海市松江区文翔东路 58 号 10 幢 6 层	否
注册资本（元）	12,941,170	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	19,976,248.80	18,835,595.74	6.06%
毛利率%	43.31%	48.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	496,354.18	406,163.22	22.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	63,434.99	271,627.89	-76.65%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.99%	1.87%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.25%	1.25%	-
基本每股收益	0.0384	0.0314	22.29%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	44,421,927.95	50,300,929.47	-11.69%
负债总计	19,190,314.55	25,565,670.25	-24.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,231,613.40	24,735,259.22	2.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.9497	1.9114	2.01%
资产负债率%（母公司）	42.78%	50.55%	-
资产负债率%（合并）	43.2%	50.83%	-
流动比率	2.19	1.86	-
利息保障倍数	3.02	5.98	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-6,954,275.16	2,105,931.70	430.22%
应收账款周转率	0.22	1.26	-
存货周转率	0.27	1.16	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-11.69%	-7.62%	-
营业收入增长率%	6.06%	3.6%	-
净利润增长率%	22.21%	110.37%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	12,941,170	12,941,170	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
1. 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）	391,111.40
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	41,807.79
非经常性损益合计	432,919.19
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	432,919.19

七、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 _____ ☒ 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

- 1、公司的主营业务为全生命周期的安全服务托管。
- 2、万雍安全托管服务，期望通过包含安全咨询服务、安全评估服务、安全集成服务、安全运维服务、安全培训服务的全生命周期的整体安全服务，帮助客户在整体安全评估和设计的基础上，通过安全服务和产品的有效结合，以及安全管理体系的建设和落地，全面提升客户的安全防御水平，同时，构建安全运维体系，通过持续监控、持续评估、快速响应，持续保证用户信息系统的整体安全等级，为保证业务的健康发展和提升核心竞争力提供坚实的基础保障。
- 3、软件开发业务构成公司研发工作的主体，以智慧校园创新产品和信息安全产品为主要开发方向。在智慧校园版块向高校和企业提供各类创新的智慧校园产品。报告期内，公司对智慧校园软件业务进行夯实，在开放融合智慧校园平台、统一消息中心，统一签到中心等产品基础上，加大对软件产品应用研发和市场拓展的投入，推出针对高校的人工智能最后一公里落地战略，推出基于人脸识别和语义分析的高校 AI 落地场景解决方案，进一步提升竞争力和盈利水平；
- 4、作为一家致力于向用户提供优质整体解决方案的高新技术企业，公司通过全生命周期的网络安全服务、软件开发业务获取收入和现金流。
- 5、公司拥有软件著作权 34 实用新型专利 3 个，获得高新技术企业，软件企业，ISO9001，CMMI，信息安全风险评估三级服务资质认证证书，信息系统安全运维三级服务资质认证证书，上海网络安全等级保护专业委员会成员单位，上海网络安全等级保护专业委员会成员单位等证书。
- 6、公司目前的销售渠道直接向客户提供安全类服务为主，产品销售收入来源主要为产品销售收入，安全服务收入，软件开发收入，软件产品收入等。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

- 一、报告期主营业务收入为 19,976,248.80 元，比上年度增长 6.06%；主要来源于两个方面：
 1. 公司延续安全业务方向，并在 2018 年的基础上，加大对安全产品的投入，在市场上取得了显著的成效。
 2. 公司智慧校园创新产品得到市场的认可，在 2019 年上半年结合占据了一定的市场份额。
- 二、报告期内成本 11,324,249.09 元，增长 15.72%，主要原因为收入的增加，同比成本的增加；
- 三、报告期内公司利润为 496,354.18 元，比上年度增长 22.21%。利润上涨的主要原因软件产品占收入比重较上年度增加，且自营软件产品的毛利较高，故利润较上年度同期上涨了 90190.96 元。

三、 风险与价值

- 1、 核心技术人员流失风险：新技术和新产品的开发和改进是公司的重要竞争优势，也是赢得市场份额的关键。核心技术系由公司研发团队长期实验研究、测试和经验总结而形成的。目前信息安全细分行业市场集中度较低，随着市场竞争的加剧，行业内竞争对手之间对核心技术人才的争夺将更加激烈。核心技术人员流失将对公司的经营发展造成不利影响。针对此风险应对措施：第一，完善激励体系，采取一年二次薪资调整，授予部分员工股权期权激励，明确奖惩制度；第二，设置一些人性化的关怀政策，如员工父母亲生日，结婚纪念日、入职周年纪念等都给予一定形式的祝福，公司的休假、年度旅游、体检等等进行配套；第三，增加外部培训的投入，公司全额出资安排员工参加外部的各项培训提升他们的专业或管理能力；第四，完善晋升体系，让优秀人员有施展能力的空间，包含专业能力晋升和管理能力晋升通道二种；第五，做好人才储备工作。和诸多外部招聘或猎头机构合作，启动校企合作，储备专业技术人才或管理人才，防止因人员流失导致断层。
- 2、收入存在季节性波动情形：公司所处行业的下游客户包括金融、教育、医疗等大型国企、政府、事业单位，通常此类客户采取预算管理和集中采购制度，即上年年底或当年年初制定预算，之后启动招投标流程、签订销售合同，项目交付和付款高峰期集中于下半年。因此，公司收入多集中在第三、第四季度，存在一定的季节性波动。针对此风险应对措施包括：在淡季，积极应对风险，开展安全运维服务，并进行安全需求在挖掘，积极储备后续项目机会。实时监测市场动态，做好市场需求调研，产品可研机会，对有市场前景的产品积极立项，抓紧研发，通过代理一代、自研一代、预研一代的建设思路，进一步快速发展壮大公司的科技实力。为了尽量降低季度性对公司收入产生的影响，公司将业务市场在新的行业进行拓展，如金融行业、能源行业、电商、互联网等。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司在报告期内积极承担社会责任。

1. 成为上海市信息安全行业协会服务推荐单位，推动信息安全事务的发展，并成为上海市信息安全等保专委会成员；
2. 2019 年公司积极承担社会责任，招聘一名残疾人任职；
3. 报告期内公司共计缴纳 150 万的税金。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
许可陈铮铮	银行贷款	3,000,000.00	已事前及时履行	2019年6月5日	2019-10, 2019-11, 2019-12, 2019-13

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次关联交易为股东为公司贷款提供担保，有利于公司补充流动资金，符合公司和全体股

东利益。
本次关联交易不影响公司的独立性，对公司经营产生正面积积极的影响。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/11/1		挂牌	同业竞争承诺	承诺未从事或参与同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

为避免产生潜在的同业竞争，公司实际控制人许可、陈铮铮于2016 年11月出具了《避免同业竞争承诺函》，内容如下：

“本人作为股份公司的实际控制人，目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

1、本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任经理、副经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

2、本人在作为股份公司实际控制人期间，本承诺为有效之承诺。

3、本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

截至报告期末，上述人员均遵守相关承诺，未有任何违背。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	4,852,936	37.5%	0	4,852,936	37.5%
	其中：控股股东、实际控制人	1,500,000	30.91%	0	1,500,000	30.91%
	董事、监事、高管	250,000	51.52%	0	250,000	51.52%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,088,234	62.5%	0	8,088,234	62.5%
	其中：控股股东、实际控制人	4,500,000	55.64%	0	4,500,000	55.64%
	董事、监事、高管	7,500,000	57.95%	0	7,500,000	57.95%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		12,941,170	-	0	12,941,170	-
普通股股东人数		5				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	许可	5,400,000	0	5,400,000	41.73%	4,050,000	1,350,000
2	龚旭东	4,000,000	0	4,000,000	30.91%	3,000,000	1,000,000
3	上海禹征投资合伙企业(有限合伙)	1,764,700	0	1,764,700	13.64%	588,234	1,176,466
4	张明	1,176,470	0	1,176,470	9.09%	0	1,176,470
5	陈铮铮	600,000	0	600,000	4.64%	450,000	150,000
合计		12,941,170	0	12,941,170	100%	8,088,234	4,852,936

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东许可和陈铮铮系夫妻关系。公司自然人股东许可系公司合伙企业股东禹征投资的执行事务合伙人。

除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

公司的控股股东、实际控制人为许可、陈铮铮夫妇。

许可先生，1979年出生，中国籍，无境外永久居留权，上海金融学院国际金融专业毕业，山东大学工商管理专业本科。在读厦门大学，美国杜兰大学 EMBA。2001年7月至2003年5月在Edimax上海分公司任销售经理；2003年6月至2005年7月在北京城市热点资讯有限公司任大区经理；2005年8月至2005年10月筹备创业；2005年11月至2016年5月在有限公司任经理；2016年5月至2016年9月在有限公司执行董事兼经理；2016年9月至今在公司任董事长兼经理。

陈铮铮女士，1980年出生，中国籍，无境外永久居留权，上海海事大学运输经济学专业本科，经济学学士。2003年5月至2012年2月在上海威球船舶代理有限公司（马来西亚航运中国区代理）任销售副经理；2005年11月至2016年5月在有限公司任执行董事；2012年3月至2013年8月在上海新瀚远国际货运有限公司任市场部经理；2016年5月至2016年9月待业；2016年9月至今在公司任董事，财务负责人。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
许可	董事长、经理	男	1979 年 12 月	大专, EMBA 在读	2016 年 9 月 29 日-2019 年 9 月 28 日	是
龚旭东	董事、副经理	男	1979 年 8 月	本科, EMBA 在读	2016 年 9 月 29 日-2019 年 9 月 28 日	是
陈铮铮	董事, 财务负责人	女	1980 年 9 月	本科	2016 年 9 月 29 日-2019 年 9 月 28 日	是
ZhuYaocan	董事	男	1980 年 7 月	本科	2016 年 9 月 29 日-2019 年 9 月 28 日	否
朱亚芳	董事	女	1973 年 10 月	本科	2016 年 9 月 29 日-2019 年 9 月 28 日	否
苏长蕾	董事会秘书	女	1985 年 12 月	本科	2018 年 1 月 15 日-2019 年 9 月 28 日	是
谢富国	监事	男	1990 年 5 月	专科	2018 年 5 月 14 日-2019 年 9 月 28 日	是
李秉	监事会主席	男	1982 年 8 月	本科	2016 年 9 月 29 日-2019 年 9 月 28 日	是
张超	职工代表监事	男	1989 年 11 月	本科	2016 年 9 月 29 日-2019 年 9 月 28 日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司股东许可和陈铮铮系夫妻关系。除此之外, 其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
许可	董事长、经理	5, 400, 000	0	5, 400, 000	41. 73%	0

龚旭东	董事、副经理	4,000,000	0	4,000,000	30.91%	0
陈铮铮	董事	600,000	0	600,000	4.64%	0
ZhuYaocan	董事	0	0	0	0.00%	0
朱亚芳	董事、财务负责人	0	0	0	0.00%	0
苏长蕾	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
谢富国	监事	0	0	0	0.00%	0
李秉	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
张超	职工监事代表	0	0	0	0%	0
合计	-	10,000,000	0	10,000,000	77.28%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
朱亚芳	财务负责人	离任		个人原因
陈铮铮	董事	新任	财务负责人、董事	董事会选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☒适用 ☐不适用

陈铮铮女士，1980年出生，中国籍，无境外永久居留权，上海海事大学运输经济学专业本科，经济学学士。2003年5月至2012年2月在上海威球船舶代理有限公司（马来西亚航运中国区代理）任销售副经理；2005年11月至2016年5月在有限公司任执行董事；2012年3月至2013年8月在上海新瀚远国际货运有限公司任市场部经理；2016年5月至2016年9月待业；2016年9月至今在公司任董事，财务负责人；
--

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
销售人员	17	15
技术人员	37	40
行政管理人员	12	11
财务人员	4	4

员工总计	70	70
------	----	----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	33	31
专科	23	32
专科以下	12	4
员工总计	70	70

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

根据公司 2019 年业务发展目标，提高员工的素质修养、技术水平、特制定以下年度培训计划： 一．外部培训 1. 风险管理工程师培训 1 人参加 二．内部培训 1. 新员工培训 4 场 2. 职业素养类培训 2 场 3. 专业知识类培训 21 场 公司无需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	2	2
其他对公司有重大影响的人员 (非董事、监事、高级管理人员)	0	0

核心人员的变动情况：

核心员工刘汉朝，担任产品部经理，持股比例为 0%。李秉担任技术中心总监，公司副总经理，监事会主席，持股比例为 0%，报告期内，核心员工未变化。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	5,723,729.48	9,911,321.91
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五、2	16,261,319.04	22,382,172.81
其中：应收票据		0	0
应收账款	五、2	16,261,319.04	22,382,172.81
应收款项融资		0	0
预付款项	五、3	4,322,895.43	3,104,475.54
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五、4	4,715,202.16	2,262,833.38
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货	五、5	11,098,710.78	9,764,860.61
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
流动资产合计		42,121,856.89	47,425,664.25
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
债权投资		0	0
可供出售金融资产		-	0
其他债权投资		0	0
持有至到期投资		-	0

长期应收款	五、7	667,024.55	691,347.86
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五、8	196,608.69	204,351.17
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	五、9	952,830.17	1,524,528.29
递延所得税资产	五、10	483,607.65	455,037.9
其他非流动资产			0
非流动资产合计		2,300,071.06	2,875,265.22
资产总计		44,421,927.95	50,300,929.47
流动负债：			
短期借款	五、11	9,000,000.00	6,000,000.00
向中央银行借款		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五、12	6,109,867.02	12,742,784.60
其中：应付票据		0	0
应付账款	五、12	6,109,867.02	12,742,784.60
预收款项	五、13	2,096,070.03	3,165,177.96
卖出回购金融资产款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
应付职工薪酬	五、14	830,521.38	1,665,794.76
应交税费	五、15	874,564.16	1,838,535.11
其他应付款	五、16	279,291.96	153,377.82
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付分保账款		0	0
合同负债		0	0
持有待售负债		0	0

一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		19,190,314.55	25,565,670.25
非流动负债：			
保险合同准备金		0	0
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		19,190,314.55	25,565,670.25
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	12,941,170.00	12941170.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、18	6,401,081.86	6,401,081.86
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五、19	559,511.58	559,511.58
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、20	5,329,849.96	4,833,495.78
归属于母公司所有者权益合计		25,231,613.40	24,735,259.22
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		25,231,613.40	24,735,259.22
负债和所有者权益总计		44,421,927.95	50,300,929.47

法定代表人：许可 主管会计工作负责人：陈铮铮 会计机构负责人：陈铮铮

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		5,723,661.68	9,911,254.21
交易性金融资产		0	0

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	0
衍生金融资产		0	0
应收票据		0	0
应收账款	十三、1	16,261,319.04	22,382,172.81
应收款项融资		0	0
预付款项		3,754,740.43	2,379,603.54
其他应收款	十三、2	4,715,202.16	2,263,833.38
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货		11,098,710.78	9,764,860.61
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
流动资产合计		41,553,634.09	46,701,724.55
非流动资产：			
债权投资		0	0
可供出售金融资产		0	0
其他债权投资		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		667,024.55	691,347.86
长期股权投资	十三、3	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产		196,608.69	204,351.17
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		952,830.17	1,524,528.29
递延所得税资产		483,607.65	455,037.9
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		3,300,071.06	3,875,265.22
资产总计		44,853,705.15	50,576,989.77
流动负债：			
短期借款		9,000,000.00	6,000,000.00
交易性金融负债		0	0

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	0
衍生金融负债		0	0
应付票据		0	0
应付账款		6,109,867.02	12,742,784.60
预收款项		2,096,070.03	3,165,177.96
卖出回购金融资产款		0	0
应付职工薪酬		830,521.38	1,665,794.76
应交税费		874,564.16	1,838,535.11
其他应付款		279,291.96	153,377.82
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
合同负债		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		19,190,314.55	25,565,670.25
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		19,190,314.55	25,565,670.25
所有者权益：			
股本		12,941,170.00	12,941,170.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		6,401,081.86	6,401,081.86
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		559,511.58	559,511.58
一般风险准备		0	0
未分配利润		5,761,627.16	5,109,556.08

所有者权益合计		25,663,390.60	25,011,319.52
负债和所有者权益合计		44,853,705.15	50,576,989.77

法定代表人：许可
负责人：陈铮铮

主管会计工作负责人：陈铮铮

会计机构

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		19,976,248.80	18,835,595.74
其中：营业收入	五、21	19,976,248.80	18,835,595.74
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		19,941,383.56	18,589,606.39
其中：营业成本	五、21	11,324,249.09	9,785,849.11
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险责任准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五、22	143,675.58	50,310.17
销售费用	五、23	1,428,325.10	1,363,230.66
管理费用	五、24	2,436,789.10	4,017,656.04
研发费用	五、25	4,181,380.83	2,935,540.9
财务费用	五、26	236,498.84	266,095.91
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
信用减值损失	五、27	190,465.02	170,923.60
资产减值损失		0	0
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0

汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,865.24	245,989.35
加：营业外收入	五、28	432,919.19	134,535.33
减：营业外支出		0	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		467,784.43	380,524.68
减：所得税费用	五、30	-28,569.75	-25,638.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		496,354.18	406,163.22
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		496,354.18	406,163.22
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		496,354.18	406,163.22
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划变动额		0	0
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
3.其他权益工具投资公允价值变动		0	0
4.企业自身信用风险公允价值变动		0	0
5.其他		0	0
(二)将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2.其他债权投资公允价值变动		0	0
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	0
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	0
6.其他债权投资信用减值准备		0	0
7.现金流量套期储备		0	0
8.外币财务报表折算差额		0	0
9.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0

七、综合收益总额		496,354.18	406,163.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		496,354.18	406,163.22
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0384	0.0314
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0384	0.0314

法定代表人：许可 主管会计工作负责人：陈铮铮 会计机构负责人：陈铮铮

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	19,976,248.80	18,835,595.74
减：营业成本	十三、4	11,324,249.09	9,785,849.11
税金及附加		143,675.58	50,310.17
销售费用		1,428,325.10	1,363,230.66
管理费用		2,436,789.10	4,017,656.04
研发费用		4,025,663.83	2,885,861.9
财务费用		236,498.94	265,996.1
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-190,465.02	-170,923.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		190,582.14	295,768.16
加：营业外收入		432,919.19	134,535.33
减：营业外支出		0	0
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		623,501.33	430,303.49
减：所得税费用		-28,569.75	-25,638.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		652,071.08	455,942.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”		652,071.08	455,942.03

号填列)			
(二) 终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划变动额		0	0
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0	0
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0	0
5. 其他		0	0
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2. 其他债权投资公允价值变动		0	0
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	0
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	0
6. 其他债权投资信用减值准备		0	0
7. 现金流量套期储备		0	0
8. 外币财务报表折算差额		0	0
9. 其他		0	0
六、综合收益总额		652,071.08	455,942.03
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0384	0.0314
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0384	0.0314

法定代表人：许可
负责人：陈铮铮

主管会计工作负责人：陈铮铮

会计机构

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		28,378,577.56	20,877,645.69
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
代理买卖证券收到的现金净额		0	0
收到的税费返还		41,417.79	0
收到其他与经营活动有关的现金	五、31	1,130,958.98	1,779,088.28
经营活动现金流入小计		29,550,954.33	22,656,733.97
购买商品、接受劳务支付的现金		22,772,879.28	8,981,302.96
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0	0
拆出资金净增加额		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		5,186,595.92	4,141,893.48
支付的各项税费		2,628,070.49	845,657.24
支付其他与经营活动有关的现金	五、31	5,917,683.80	6,581,948.59
经营活动现金流出小计		36,505,229.49	20,550,802.27
经营活动产生的现金流量净额		-6,954,275.16	2,105,931.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	0
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		0	0
投资活动产生的现金流量净额		0	0
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的		0	0

现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金			8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		233,422.50	261,156.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		233,422.50	8,261,156.45
筹资活动产生的现金流量净额		2,766,577.50	-6,261,156.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-4,187,697.66	-4,155,224.75
加：期初现金及现金等价物余额		9,800,722.96	4,804,184.19
六、期末现金及现金等价物余额		5,613,025.30	648,959.44

法定代表人：许可 主管会计工作负责人：陈铮铮 会计机构负责人：陈铮铮

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		28,378,577.56	20,877,645.69
收到的税费返还		41,417.79	0
收到其他与经营活动有关的现金		1,130,958.88	1,779,088.28
经营活动现金流入小计		29,550,954.23	22,656,733.97
购买商品、接受劳务支付的现金		22,772,879.28	8,981,302.96
支付给职工以及为职工支付的现金		5,186,595.92	4,141,893.48
支付的各项税费		2,628,070.49	845,657.24
支付其他与经营活动有关的现金		5,917,683.80	6,581,848.78
经营活动现金流出小计		36,505,229.49	20,550,702.46
经营活动产生的现金流量净额		-6,954,275.26	2,106,031.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	0
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		0	0
投资活动产生的现金流量净额		0	0
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			0
取得借款收到的现金		3,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		0	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		233,422.50	261,156.45
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		233,422.50	8,261,156.45
筹资活动产生的现金流量净额		2,766,577.50	-6,261,156.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-4,187,697.76	-4,155,124.94
加：期初现金及现金等价物余额		9,800,655.26	4,804,016.78
六、期末现金及现金等价物余额		5,612,957.50	648,891.84

法定代表人：许可

主管会计工作负责人：陈铮铮

会计机构负责人：陈铮铮

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☒ 是 ☐ 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☒ 是 ☐ 否	(二).2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号—套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），本集团自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。

2、 企业经营季节性或者周期性特征

收入存在季节性波动情形：公司所处行业的下游客户包括金融、教育、医疗等大型国企、政府、事业单位，通常此类客户采取预算管理和集中采购制度，即上年年底或当年年初制定预算，之后启动招投标流程、签订销售合同，项目交付和付款高峰期集中于下半年。因此，公司收入多集中在第三、第四季度，存在一定的季节性波动。

二、 报表项目注释

一、公司基本情况

1、公司概况

公司名称：上海万雍科技股份有限公司（以下称“本公司”或“公司”）

法定代表人：许可

注册资本：1294.117 万人民币

注册地址：上海市松江区文翔东路 58 号 10 幢 6 层

统一社会信用代码：91310117782837998M

经营期限：2005 年 11 月 22 日至 2060 年 12 月 31 日

经营范围：计算机、信息、通讯、新材料科技领域内的技术咨询、技术服务、技术开发、技术转让；软件设计与开发，计算机网络工程，计算机系统集成，弱电工程，水电安装，建筑智能化系统集成；通讯器材、通信设备、计算机硬件及配件、网络设备、电脑耗材、投影及幻灯设备、文具用品、体育用品、建材、工艺礼品、灯具、日用百货、数码及电子产品的批发零售；自有机械设备租赁。

公司所属行业：软件和信息技术服务业

2、历史沿革

（1）公司设立

2005 年 11 月 22 日，经上海市工商行政管理局核准，由陈铮铮、陈英南等发起设立上海万雍通讯设备有限公司（以下简称“万雍通讯”），并取得了注册号为 3102272090278 的《企业法人营业执照》；2011 年 8 月 5 日，注册号变更为 310117002674311，注册资本人民币 100 万元，实收资本人民币 100 万元。

设立时公司股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	股权比例（%）	股权性质
陈铮铮	34.00	34.00	34.00	自然人股
陈英南	33.00	33.00	33.00	自然人股
刘静婷	33.00	33.00	33.00	自然人股
合计	100.00	100.00	100.00	

（2）第一次股权转让

2011 年 7 月 28 日，根据万雍通讯股东会决议，股东陈英南将其持有的 33%的股权作价 33 万元转让给新股东龚旭东，股东刘静婷将其所持有 7%的股权作价人民币 7 万元转让给龚

旭东，26%的股权作价人民币 26 万元转让给陈铮铮，股权转让后，注册资本仍为人民币 100 万元，实收资本为人民币 100 万元。本次股权转让完成后股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	股权比例（%）	股权性质
陈铮铮	60.00	60.00	60.00	自然人股
龚旭东	40.00	40.00	40.00	自然人股
合计	100.00	100.00	100.00	

（3）第一次增资

2011 年 10 月 24 日，根据万雍通讯股东会决议，公司申请增加注册资本人民币 100 万元，变更后的注册资本为人民币 200 万元，实收资本为人民币 200 万元，且各股东按同比例增资，其中股东陈铮铮增资人民币 60 万元，股东龚旭东增资人民币 40 万元。并在同年万雍通讯的名称变更为万雍科技（上海）有限公司（以下简称“万雍科技”）。本次增资完成后股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	股权比例（%）	股权性质
陈铮铮	120.00	120.00	60.00	自然人股
龚旭东	80.00	80.00	40.00	自然人股
合计	200.00	200.00	100.00	

（4）第二次增资

2012 年 9 月 26 日，根据万雍科技股东会决议，万雍科技申请增加注册资本人民币 800 万元，变更后的注册资本为人民币 1,000 万元，实收资本为人民币 1,000 万元，且各股东按同比例增资，本次增资完成后股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	股权比例（%）	股权性质
陈铮铮	600.00	600.00	60.00	自然人股
龚旭东	400.00	400.00	40.00	自然人股
合计	1,000.00	1,000.00	100.00	

（5）第三次增资

2016 年 1 月 26 日，根据万雍科技股东会决议，引入持股平台上海禹征投资合伙企业（有限合伙），投资金额 176.47 万元。变更后的注册资本为人民币 1,176.47 万元，实收资本 1,176.47 万元，本次变更完成后股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	股权比例（%）	股权性质
陈铮铮	600.00	600.00	51.00	自然人股
龚旭东	400.00	400.00	34.00	自然人股
上海禹征投资合伙企业（有限合伙）	176.47	176.47	15.00	法人股
合计	1,176.47	1,176.47	100.00	

（6）第二次股权转让及第四次增资

2016年5月16日，根据万雍科技股东会决议，原股东陈铮铮将其540.00万元的股权转让给许可；另全体股东同意张明作为公司新增股东，以人民币499.99975万元的出资额认购公司本次新增的117.647万元注册资本。变更后的注册资本为人民币1,294.117万元，实收资本为人民币1,294.117万元，本次变更完成后股权结构如下：

股东名称	股份（万股）	股本（万元）	股权比例（%）	股权性质
陈铮铮	60.000	60.000	4.63	自然人股
许可	540.000	540.000	41.73	自然人股
龚旭东	400.000	400.000	30.91	自然人股
上海禹征投资合伙企业（有限合伙）	176.470	176.470	13.64	法人股
张明	117.647	117.647	9.09	自然人股
合计	1,294.117	1,294.117	100.00	

（7）股份制改制

2016年9月14日，根据万雍科技临时股东会决议，拟以2016年7月31日为基准日，将万雍科技（上海）有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币12,941,170.00元。原万雍科技（上海）有限公司的全体股东即为上海万雍科技股份有限公司的全体股东。

按照发起人协议及章程的规定，由万雍科技（上海）有限公司截至2016年7月31日止经审计的所有者权益（净资产）人民币19,342,251.86元折股，按原出资比例认购公司股份，按1.4946:1的比例折合股份总额，共计12,941,170股，净资产大于股本部分6,401,081.86元计入资本公积。

2005年11月21日，经上海市工商行政管理局核准，万雍科技（上海）有限公司整体变更为上海万雍科技股份有限公司。

3、合并报表范围

截止2019年6月30日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
苏州万雍信息科技有限公司
上海万雍软件有限公司

本期合并财务报表范围变动情况，详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》、具体会计准则和其后颁布的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（以下简称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 3 日的财务状况、2019 年上半年的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期，是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。正常营业周期通常短于一年。

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

本公司以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

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

（1）同一控制下的企业合并

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

对同一控制下企业合并形成的长期股权投资，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，如被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。本公司以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与本公司所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司合并中发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司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相关管理费用，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉

本公司非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

(2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。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，反映本公司集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(4) 合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，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。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，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。

(5) 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

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、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

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，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

(6) 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成本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。

(7) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司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、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日汇率折合本位币入账。

资产负债表日，本公司对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，本公司仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。外币利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的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。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具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，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，

按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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时，使用不可观察输入值。

10、应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、其他应收款和长期应收款。对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表单独计提坏账准备的应收款项

项目	识别依据	计提坏账准备方法
单项金额重大	本公司将金额为人民币 300.00 万元以上的应收账款及 50.00 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。	(1) 单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提。 (2) 单独测试未发生减值的，加入组合中计提。
单项金额不重大	(1) 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项； (2) 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项； (3) 单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项； (4) 账龄 3 年以上且有客观证据表明其发生了减值	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(2) 按风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	风险特征	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
无风险组合	关联方内部往来，押金、备用金及保证金	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄 (X)	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
信用期内	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

11、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。主要包括在途物资、在产品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

- ①取得存货时，按实际成本计价。
- ②存货领用或发出时，采用月末加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；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，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货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，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将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

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司的低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

12、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

(2) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(3) 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产。

(1) 初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

②权益法核算

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

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

以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

本公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(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的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

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照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。

④成本法转权益法或公允价值计量：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，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，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，本公司改按《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。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当本公司持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤与被投资单位之间发生重要交易。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

(6) 长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，投资账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

14、投资性房地产

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

(2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产，同时满足以下条件时予以确认：

- 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) 固定资产分类和折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司融资租入固定资产是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权

转移给承租人；②承租人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承租人会行使这种选择权；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承租人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，如不作较大改造只有承租人才能使用。

本公司融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

16、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建造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。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 资本化金额计算方法

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。

本公司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。

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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

18、无形资产

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。

（1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（2）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

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

每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

19、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进

行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

(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提出给予补偿的建议。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

22、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务,且履行该义务很可能导致经济利益流出,同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,如所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;如涉及多个项目,按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核,有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23、收入

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时,按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入:①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;③收入的金额能够可靠地计量;④相关的经济利益很可能流入企业;⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

销售商品具体确认原则:按货物发出并由客户验收合格后签收确认作为收入确认的时点。

(2) 提供劳务

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。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度,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。

具体原则:

按次结算的服务类收入,以客户确认服务完成的完工单一次确认收入;按期间结算的服务类收入,以合同约定期间平均法分摊确认收入;软件开发业务收入,定制类软件开发业务:根据已完成工作量占预计总工作量的比例确认完工进度。

(3) 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

24、政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本),主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

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。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

(3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(1) 本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

(2) 本公司递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生

的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，本公司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。

26、租赁

(1) 经营租赁

①本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本公司承担的与租赁相关的费用时，本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本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。本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。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，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

①融资租入资产：本公司在承租开始日，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。

本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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，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。

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本期重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号—套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），本集团自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号—套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），本集团自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。

(2) 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更

四、税项

1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	应税货物及劳务	6%、11%、16%、17%、13%
城市维护建设税	应交流转税	5%
教育费附加	应交流转税	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

(续) 不同纳税主体适用税率

纳税主体名称	所得税税率
上海万雍科技股份有限公司	15%
苏州万雍信息科技有限公司	25%
上海万雍软件有限公司	25%

2、税收优惠政策及依据：

上海万雍科技股份有限公司于2016年11月24日取得编号为GR201631000032的新高新技术企业证书，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，公司减按15%税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

(1) 货币资金按类别列示如下

项目	期末余额	期初余额
库存现金	0.03	10.03
银行存款	5,613,025.27	9,800,712.93
其他货币资金	110,704.18	110,598.95
合计	5,723,729.48	9,911,321.91

(2) 其他货币资金按明细列示如下

项目	期末余额	期初余额
履约保证金、保函	110,704.18	110,598.95
合计	110,704.18	110,598.95

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金、保函	110,704.18	110,598.95

2、应收票据及应收账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款（净额）	16,261,319.04	22,382,172.81
合计	16,261,319.04	22,382,172.81

(2) 其他说明：

无。

应收票据部分

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		

(2) 期末公司已质押的应收票据：无

应收账款部分

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	19,485,370.04	100	3,224,051.00	16.55	16,261,319.04
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	19,485,370.04	100	3,224,051.00	16.55	16,261,319.04

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,411,175.46	100	3,029,002.65	11.92	22,382,172.81
其中：账龄组合	25,411,175.46	100	3,029,002.65	11.92	22,382,172.81

无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	25,411,175.46	100	3,029,002.65	11.92	22,382,172.81

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	12,777,023.17	638,851.15	5
1 至 2 年	3,285,021.91	328,502.19	10
2 至 3 年	1,666,610.43	499,983.13	30
3 年以上	1,756,714.53	1,756,714.53	100
合计	19,485,370.04	3,224,051.00	

（2）本期计提、转回、核销、收回坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
		计提	转回	核销	收回	
单独计提的坏账准备						
按风险组合计提的坏账准备	3,029,002.65	195,048.35				3,224,051.00
合计	3,029,002.65	195,048.35				3,224,051.00

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
上海北程计算机科技有限公司	2,169,962.26	11.14	205,196.23
中国农业银行股份有限公司	2,112,000.00	10.84	105,600.00
上海常青藤信息技术有限公司	903,539.82	4.64	45,176.99
上海交通大学医学院附属仁济医院	892,160.82	4.58	48,266.43
上海长海医院	837,101.35	4.3	41,855.07
合计	6,914,764.25	35.5	446,094.72

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1, 119, 578. 04	25. 90	745, 565. 11	24. 02
1 至 2 年	3, 190, 702. 65	73. 81	2, 346, 295. 69	75. 58
2 至 3 年	12, 614. 74	0. 29	12, 614. 74	0. 40
合计	4, 322, 895. 43	100	3, 104, 475. 54	100. 00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额比例 (%) 合计数的比例
上海梵炬信息科技有限公司	1, 092, 800. 00	25. 28%
上海北程计算机科技有限公司	1, 020, 000. 00	23. 60%
苏州大学	568, 155. 00	13. 14%
上海纽敬科技工作室	435, 100. 00	10. 07%
深信服科技股份有限公司	247, 997. 84	6. 60
合计	3, 438, 255. 00	78. 69

4、其他应收款

(1) 总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4, 715, 202. 16	2, 262, 833. 38
合计	4, 715, 202. 16	2, 262, 833. 38

(2) 其他说明：

无。

其他应收款部分：

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4, 715, 202. 16	100	0	0	4, 715, 202. 16

其中：账龄组合					
无风险组合	4,715,202.16	100	0	0	4,715,202.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,715,202.16	100	0	0	4,715,202.16

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,267,416.71	100.00	4,583.33	5.00	2,262,833.38
其中：账龄组合	91,666.60	4.04	4,583.33	5.00	87,083.27
无风险组合	2,175,750.11	95.96			2,175,750.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,267,416.71	100.00	4,583.33	5.00	2,262,833.38

(2) 本期计提、转回、核销、收回坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
		计提	转回	核销	收回	
单独计提的坏账准备						
按风险组合计提的坏账准备	4,583.33		4,583.33			0
合计	4,583.33		4,583.33			0

(3 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
浙江经济职业技术学院	质量保证金	505,356.00	1 年以内及 1-2 年	10.72	
上海对外经贸大学	质量保证金	332,800.00	1 年以内及 1-2 年	7.06	
上海海博投资有限公司	押金	184,933.40	1 年以内及 1-2 年	3.92	
浙江传媒学院	质量保证金	117,860.00	1 年以内及 1-2 年	2.50	
上海电力学院	履约保证金	92,500.00	1 年以内及 1-2 年	1.96	
合计		1,233,449.40		26.16	

5、存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	3,966,589.28			771,295.01		771,295.01
库存商品	7,132,121.50			8,993,565.60		8,993,565.60
合计	11,098,710.78			9,764,860.61		9,764,860.61

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	性质或内容
增值税			
房租			
合计			

7、长期应收款

(1) 分类披露

项目	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
融资租赁款	667,024.55		667,024.55	691,347.86		691,347.86
合计	667,024.55		667,024.55	691,347.86		691,347.86

(2) 其他说明: 无

8、固定资产

总体情况列示:

项目	期末余额	期初余额
固定资产	196,608.69	204,351.17
固定资产清理		
合计	196,608.69	204,351.17

固定资产部分:

(1) 固定资产情况:

项目	办公设备	合计
一、账面原值:		

1. 期初余额	443,264.23	443,264.23
2. 本期增加金额		
(1) 购置	29,872.84	29,872.84
(2) 在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
(4) 投资性房地产转换为自用		
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 调整至投资性房地产		
4. 期末余额	473,137.07	473,137.07
二、累计折旧		
1. 期初余额	238,913.06	238,913.06
2. 本期增加金额		
(1) 计提	37,615.32	37,615.32
(2) 企业合并增加		
(3) 投资性房地产转换为自用		
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额	276,528.38	276,528.38
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	196,608.69	196,608.69
2. 期初账面价值	204,351.17	204,351.17

9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
南京普天机房租赁	1,524,528.29		571,698.12		952,830.17
合计	1,524,528.29		571,698.12		952,830.17

10、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

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,224,051.00	483,607.65	3,033,585.98	455,037.90
合计	3,224,051.00	483,607.65	3,033,585.98	455,037.90

11、短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	期末余额	年初余额
抵押借款		
保证借款	9,000,000.00	6,000,000.00
合计	9,000,000.00	6,000,000.00

(2) 期末短期借款明细：

贷款金融机构名称	借款方式	借款利率 (%)	借款期限	期末金额
上海浦东发展银行漕河泾支行	保证借款	5.655	2018/9/7-2019/9/6	6,000,000.00
中国工商银行漕河泾开发区支行	保证借款	4.35	2019/3/14-2020/2/25	3,000,000.00

12、应付票据及应付账款

总体情况：

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	6,109,867.02	12,742,784.60
合计	6,109,867.02	12,742,784.60

其他说明：

应付账款部分：

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
货款	6,109,867.02	12,399,109.30
费用		343,675.30
合计	6,109,867.02	12,742,784.60

(2) 重要的账龄超过 1 年的应付账款
期末无重要的账龄超过 1 年的应付账款。

13、预收款项

(1) 预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
项目款	2,096,070.03	3,165,177.96

(2) 重要的账龄超过 1 年的预收账款
期末无重要的账龄超过 1 年的预收账款。

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,590,662.28	4,082,018.93	4,908,224.21	764,457.00
离职后福利-设定提存计划	75,132.48	343,066.30	352,134.40	66,064.38
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,665,794.76	4,425,085.23	5,260,358.61	830,521.38

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,538,224.38	3,789,412.03	4,617,797.01	709,839.40
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	34,400.90	190,425.90	188,545.20	36,281.60
其中：医疗保险费	34,114.45	170,335.00	168,815.40	35,634.05
工伤保险费	266.30	2,160.70	1,959.50	467.50
生育保险费	20.15	17,930.20	17,770.30	180.05
(4) 住房公积金	18,037.00	102,181.00	101,882.00	18,336.00
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	1,590,662.28	4,082,018.93	4,908,224.21	764,457.00

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	74,266.52	334,101.10	343,249.20	65,118.42

失业保险费	865.96	8,965.20	8,885.20	945.96
企业年金缴费				
合计	75,132.48	343,066.30	352,134.40	66,064.38

15、应交税费

税种	期末余额	期初余额	备注
增值税	736,469.18	1,338,834.54	
企业所得税	123,542.68	393,822.43	
城建税	50,548.16	82,438.16	
教育费附加	49,798.25	75,310.26	
代扣代缴个人所得税	-85,656.54	-51,732.71	
河道管理费	-137.57	-137.57	
合计	874,564.16	1,838,535.11	

16、其他应付款 总体情况列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	279,291.96	153,377.82
合计	279,291.96	153,377.82

其他应付款部分：

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金		
代扣代缴社保公积金	111,997.93	113,552.92
其他	167,294.03	39,824.90
合计	279,291.96	153,377.82

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他往来		应付员工往来款
合计		

17、股本

项目	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	12,941,170.00						12,941,170.00

以上股本，详见本附注“一/2 历史沿革”。

18、资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	6,401,081.86			6,401,081.86
其他资本公积				
合计	6,401,081.86			6,401,081.86

以上资本公积，详见本附注“一/2 历史沿革”。

19、盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	559,511.58			559,511.58
任意盈余公积				
合计	559,511.58			559,511.58

20、未分配利润

（1）未分配利润明细如下

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	4,833,495.78	1,996,179.87
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	4,833,495.78	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	496,354.18	3,174,981.53
减：提取法定盈余公积		337,665.62
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	5,329,849.96	4,833,495.78

21、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,976,248.80	11,324,249.09	18,835,595.74	9,785,849.11

其他业务				
合计	19,976,248.80	11,324,249.09	18,835,595.74	9,785,849.11

22、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设税	69,899.55	25,155.08
教育费附加	55,919.63	25,155.09
其他	17,856.40	
合计	143,675.58	50,310.17

23、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬费用	1,107,887.48	1,016,280.49
办公费	1,496.60	1,088.62
差旅费	97,498.53	83,907.08
业务招待费	116,504.10	166,496.03
中标服务费	74,847.90	
其他	30,090.49	95,458.44
合计	1,428,325.10	1,363,230.66

24、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,173,246.03	2,133,322.57
办公费	128,612.05	118,482.48
差旅费	20,484.82	348,690.19
租赁费	352,254.10	839,675.28
业务招待费	184,264.93	239,098.47
折旧费	17,082.62	23,873.98
咨询费	206,465.00	125,360.19
中介机构服务费	201,864.89	94,107.96
其他	152,514.66	95,044.92
合计	2,436,789.10	4,017,656.04

25、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬费用	2,203,461.97	795,235.18
办公费	875.00	4,954.35
差旅费	70,061.06	30,914.61
业务招待费	18,740.00	1,569.00
折旧费	20,532.70	20,019.44
咨询费	1,778,121.12	1,745,050.75
其他	89,588.98	288,118.57
合计	4,181,380.83	2,885,861.90

26、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	233,422.50	256,142.49
利息收入	9027.31	2,606.55
手续费及其他	12,103.65	12,559.97
合计	236,498.84	266,095.91

27、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	190,465.02	170,923.60
合计	190,465.02	170,923.60

28、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下

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
政府补助	391,111.40		391,111.40
税费返还	41,417.79		41,417.79
其他	390.00	134,535.33	390.00
合计	432,919.19	134,535.33	432,919.19

(2) 计入营业外收入的政府补助:

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
邀拓项目补贴	220,000.00		与收益相关

就困补贴	11,111.4		与收益相关
松江区专精特新补贴	100,000.00		与收益相关
松江区投资促进中心补贴	60,000.00		与收益相关
合计	391,111.40		与收益相关

29、营业外支出

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
滞纳金			
罚款			
固定资产报废处理			
合计			

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期企业所得税费用		
递延所得税费用	-28,569.75	-25,638.54
合计	-28,569.75	-25,638.54

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	467,784.43	406,163.22
按适用税率计算的所得税费用	70,167.66	60,924.48
子公司适用不同税率的影响	-15,571.69	-4,977.8
调整以前期间所得税的影响		
研发费用加计扣除税收优惠的影响	-268,160.03	-220,165.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	184,994.31	46,712.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
税率变动的对期初递延所得税资产的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		91,867.86
其他		
所得税费用	-28,569.75	-25,638.54

31、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,371.42	2,606.55
政府补助	391,111.40	
收往来	357,310.41	1,425,686.00
保证金	376,165.75	340,795.73
押金	2,000.00	10,000
合计	1,130,958.98	1,779,088.28

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	2,846,816.82	4,800,934.19
支付的往来款	2,671,119.98	1,528,637.4
其他		
保证金	399,747.00	252,377.00
合计	5,917,683.80	6,581,948.59

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	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	496,354.18	406,163.22
加：资产减值准备	190,465.02	170,923.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,615.32	43,893.42
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	571,698.12	597,760.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益“-”）		
固定资产报废损失（收益“-”）		
公允价值变动损失（收益“-”）		
财务费用（收益“-”）	233422.5	261,156.45
投资损失（收益“-”）		
递延所得税资产减少（增加“-”）	-28,569.75	-25,638.54
递延所得税负债增加（减少“-”）		
存货的减少（增加“-”）	-1,333,850.17	-1,379,014.17

经营性应收项目的减少（增加“－”）	2,253,945.32	-603,934.12
经营性应付项目的增加（减少“－”）	-9,375,355.70	2,634,621.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,954,275.16	2,105,931.70
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,613,025.30	648,959.44
减：现金的期初余额	9,800,722.96	4,804,184.19
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,187,697.66	-4,155,124.75

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,613,025.30	9,800,722.96
其中：库存现金	0.03	10.03
可随时用于支付的银行存款	5,613,025.27	9,800,712.93
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,613,025.30	9,800,722.96

其他说明：

33、所有者权益变动表项目注释

无。

34、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	110,704.18	使用受限保证金
合计	110,704.18	

六、合并范围的变更

无

七、在其他主体中的权益

1、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	
苏州万雍信息科技有限公司	苏州	苏州工业园区仁爱路 99 号 B5-209	计算机信息及网络工程领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；计算机系统集成，计算机数据处理服务；计算机软硬件、电子产品、通信器材的销售；计算机软硬件租赁	100.00		直接投资
上海万雍软件有限公司	上海	上海市徐汇区钦州路 100 号 713 室	从事计算机软件、计算机信息科技、计算机互联网科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，计算机系统集成，建筑智能化建设工程专业施工，通讯设备、计算机、软件及辅助设备的销售。	100.00		直接投资

备注：原名称上海三玄信息科技有限公司于 2018 年 8 月 24 日更名为上海万雍软件有限公司。

八、与金融工具相关的风险

本公司经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，应收票据基本为银行承兑汇票，本公司认为不存在重大的信用风险。公司销售产品一般是签订合同后先预收部分货款，然后开始生产，设备发货后安装前再结算一定比例货款，安装完毕验收合格后付尾款。风险控制：一方面公司采取预收方式减小客户毁约风险；另一方面因为设备客户一般是购买我关联公司的磨料客户，公司会根据客户的信用等级来确定销售合同的付款方式。故由于赊销引起的信用风险也较低。

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

(2) 外汇风险

外汇风险，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。公司的材料采购基本在国内采购，基本无外汇支出；持有外币资产或者负债时间较短，外汇风险相对较低。

(3) 其他价格风险

本公司基本不持有其他上市公司的权益投资，面临的其他价格风险也较低。

3、 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

关联方名称	与公司关系
许可	实际控制人，持股比例 41.73%。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、1。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海广睿软件有限公司	受同一最终控制人控制
上海禹征投资合伙企业（有限合伙）	股东，持股比例 13.64%
陈铮铮	公司董事、许可配偶，持股比例 4.64%。
龚旭东	持有公司 30.91%股份、公司董事
张明	股东，持股比例 9.09%
李秉	监事
谢富国	监事

4、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：无

出售商品/提供劳务情况：无

(2) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	人数	金额	人数
关键管理人员报酬	665,026.00	6	536,143.00	6

5、关联方应收、应付款项

无

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

无

2、或有事项

无

3、其他

无

十一、资产负债表日后事项

无

十二、其他重要事项

无

十三、母公司财务报表重要项目注释

1、应收票据及应收账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款（净额）	16,261,319.04	22,382,172.81
合计	16,261,319.04	22,382,172.81

(2) 其他说明：

无。

应收票据部分

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		

(2) 期末公司已质押的应收票据：无

应收账款部分

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,485,370.04	100	3,224,051.00	16.55	16,261,319.04
其中：账龄组合					
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	19,485,370.	100	3,224,051.00	16.55	16,261,319.04

	04				
--	----	--	--	--	--

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,411,175.46	100	3,029,002.65	11.92	22,382,172.81
其中：账龄组合	25,411,175.46	100	3,029,002.65	11.92	22,382,172.81
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	25,411,175.46	100	3,029,002.65	11.92	22,382,172.81

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,777,023.17	638,851.15	5
1 至 2 年	3,285,021.91	328,502.19	10
2 至 3 年	1,666,610.43	499,983.13	30
3 年以上	1,756,714.53	1,756,714.53	100
合计	19,485,370.04	3,224,051.00	

(2) 本期计提、转回、核销、收回坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
		计提	转回	核销	收回	
单独计提的坏账准备						
按风险组合计提的坏账准备	3,029,002.65	195,048.35				3,224,051.00
合计	3,029,002.65	195,048.35				3,224,051.00

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
上海北程计算机科技有限公司	2,169,962.26	11.14	205,196.23
中国农业银行股份有限公司	2,112,000.00	10.84	105,600.00
上海常青藤信息技术有限公司	903,539.82	4.64	45,176.99

上海交通大学医学院附属仁济医院	892,160.82	4.58	48,266.43
上海长海医院	837,101.35	4.3	41,855.07
合计	6,914,764.25	35.5	446,094.72

2、其他应收款

(1) 总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,715,202.16	2,263,833.38
合计	4,715,202.16	2,263,833.38

(2) 其他说明：

无。

其他应收款部分：

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	4,715,202.16	100	0	0	4,715,202.16
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,715,202.16	100	0	0	4,715,202.16
合计	4,715,202.16	100	0	0	4,715,202.16

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,268,416.71	100.00	4,583.33	5.00	2,263,833.38

其中：账龄组合	91,666.60	4.04	4,583.33	5.00	87,083.27
无风险组合	2,176,750.11	95.96			2,176,750.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,268,416.71	100.00	4,583.33	5.00	2,263,833.38

(2) 本期计提、转回、核销、收回坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
		计提	转回	核销	收回	
单独计提的坏账准备						
按风险组合计提的坏账准备	4,583.33		4,583.33			0
合计	4,583.33		4,583.33			0

(3) 欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
浙江经济职业技术学院	质量保证	505,356.00	1年以内及1-2	10.72	
上海对外经贸大学	质量保证	332,800.00	1年以内及1-2年	7.06	
上海海博投资有限公司	押金	184,933.40	1年以内及1-2年	3.92	
浙江传媒学院	质量保证	117,860.00	1年以内及1-2年	2.50	
上海电力学院	履约保证	92,500.00	1年以内及1-2年	1.96	
合计		1,233,449.40		26.16	

3、长期股权投资

(1) 总体情况

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	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州万雍信息科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海万雍软件有限公司						
合计	1,000,000.00			1,000,000.00		

备注：子公司—上海万雍软件有限公司（原名称上海三玄信息科技有限公司于 2018 年 8 月 24 日更名）未实际出资，该公司尚未开展经营。

4、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,976,248.80	11,324,249.09	18,835,595.74	9,785,849.11
其他业务				
合计	19,976,248.80	11,324,249.09	18,835,595.74	9,785,849.11

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

（1）根据中国证监会《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（2008）》[证监会公告（2008）43 号]及证监会公告[2011]41 号，本公司非经常性损益如下：

项目	金额	注释
1. 非流动资产处置损益		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免	41,417.79	即征即退
3. 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	391,111.40	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项目	金额	注释
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	390.00	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：22. 所得税影响额	0	
23. 少数股东权益影响额		
合计	432,919.19	

(2) 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：无

2、净资产收益率及每股收益

本公司按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年
归属于公司普通股股东的净利润	1.99%	1.87%	0.0384	0.0314	0.04	0.0314
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.25%	1.25%	0.0049	0.0210	0	0.0210

公司主要财务报表项目的变动及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	5,723,729.48	9,911,321.91	-42.25%	减少原因主要为报告期加大对供应商货款支付
其他应收款	4,715,202.16	2,262,833.38	108.38%	增加的原因主要为报告期项目质量保证金及投标保证金的增加
短期借款	9,000,000.00	6,000,000.00	50.00%	增加的原因主要为报告期增加工行银行 300 万贷款
应付票据及应付账款	6,109,867.02	12,742,784.60	-52.05%	减少的原因主要为报告期内供应商调整了付款方式，供应商的货款支付增加所致
利润表项目				
管理费用	2,436,789.10	4,017,656.04	-39.35%	减少原因主要为报告期内日常管理费用进行有效控制，减少了费用开支；
研发费用	4,181,380.83	2,935,540.90	42.44%	增加的原因主要为报告期内加大了对研发部门的投入所致

上海万雍科技股份有限公司
2019年08月26日