

万佳

万佳科技

NEEQ : 836572

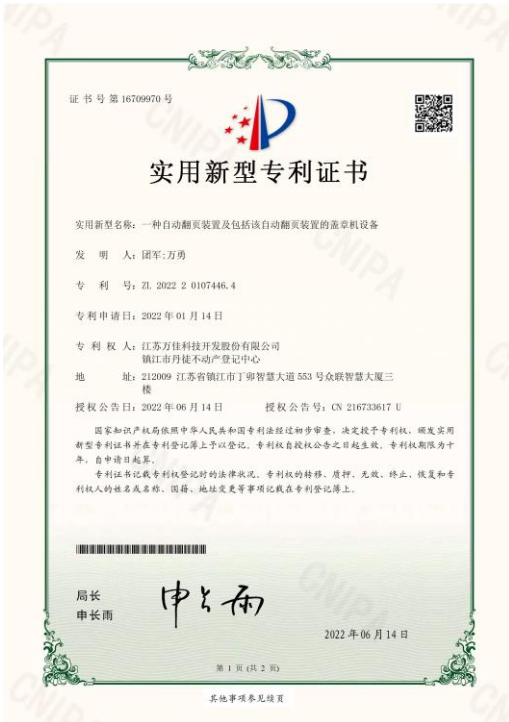
江苏万佳科技开发股份有限公司

半年度报告

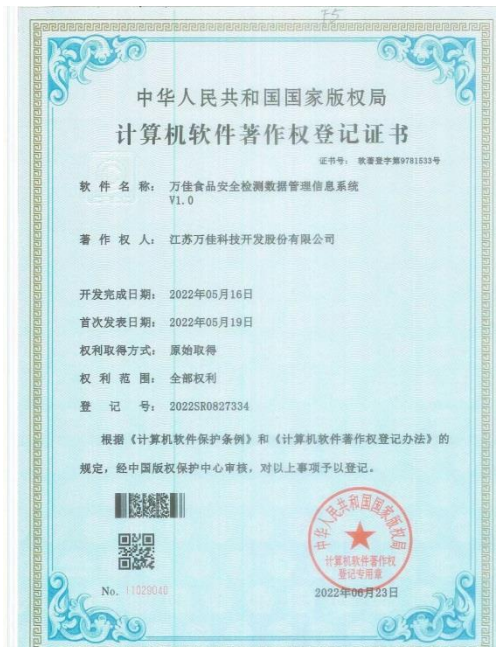
— 2022 —

公司半年度大事记

1、2022 年上半年，公司申请实用新型专利壹个



2、2022 年上半年，公司申请软件著作权壹个



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第七节	财务会计报告	20
第八节	备查文件目录	46

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人团军、主管会计工作负责人尹陈君及会计机构负责人（会计主管人员）尹陈君保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、万佳科技	指	江苏万佳科技开发股份有限公司
公司高级管理人员	指	总经理、财务总监、董事会秘书
东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
股东大会	指	江苏万佳科技开发股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏万佳科技开发股份有限公司董事会
监事会	指	江苏万佳科技开发股份有限公司监事会
《公司章程》	指	江苏万佳科技开发股份有限公司章程
《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
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏万佳科技开发股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Wanjia Technology Development Co., Ltd.
证券简称	万佳科技
证券代码	836572
法定代表人	团军

二、 联系方式

董事会秘书	胡钟山
联系地址	镇江市丁卯智慧大道 553 号众联智慧大厦 3 楼
电话	0511-88896711
传真	0511-88896711
电子邮箱	js_wanjia@sina.com
公司网址	vangayun.com
办公地址	镇江市丁卯智慧大道 553 号众联智慧大厦 3 楼
邮政编码	212009
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	镇江市丁卯智慧大道 553 号众联智慧大厦 3 楼

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1999 年 8 月 27 日
挂牌时间	2016 年 3 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I-软件和信息技术服务业(65)-软件开发(651)-软件开发(6510)
主要业务	本公司属软件和信息技术服务行业，主要为银行等金融机构提供软件产品、软件开发及金融专用设备和技术服务。
主要产品与服务项目	《万佳印鉴识别系统》、《银行票据防伪系统》、《票据影像交换系统》等相关软件及服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	12,120,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（团军）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（团军），无一致行动人

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	91321100716860938A	否
注册地址	江苏省镇江市新区智慧大道 553 号众联智慧大厦三楼	否
注册资本（元）	12,120,000	

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东吴证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,007,329.81	1,214,428.96	-17.05%
毛利率%	35.44%	81.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,501,198.42	-722,260.40	-107.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,725,464.67	-1,265,713.32	-40.30%
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)	-10.30%	-4.38%	-
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)	-12.19%	-7.67%	-
基本每股收益	-0.12	-0.06	-100.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	14,328,554.12	16,126,299.31	-11.15%
负债总计	511,195.22	807,741.99	-36.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,817,358.90	15,318,557.32	-9.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.14	1.26	-9.52%
资产负债率% (母公司)	3.57%	5.01%	-
资产负债率% (合并)	3.57%	5.01%	-
流动比率	44.62	53.36	-
利息保障倍数	-	0	-

(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	-350,587.04	-1,160,947.52	69.80%
应收账款周转率	38.48%	54.00%	-
存货周转率	50.22%	25.09%	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.15%	-6.03%	-
营业收入增长率%	-17.05%	38.58%	-
净利润增长率%	-107.85%	22.26%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

一、 研发模式

公司重点关注金融科技领域内高科技设备，金融数据技术的研发，并结合公司在模式识别、机器视觉、人工智能方面的技术专长，开发对应的应用技术和软件。

公司积极跟踪模式识别、机器视觉和人工智能领域国内国际技术的发展，主动和金融领域的相关银行、金融服务公司合作，研究分析相关领域的学术论文，结合金融科技领域的技术需求，分析其中能够转换成为公司产品的方法，重点关注。在公司数个核心产品中都使用了最新的国际学术领域的科研成果，曾经有些科研成果从发表在国际学术网站/刊物到转换到产品中只用了4个月。

二、 产品开发模式

公司以自主进行软硬件研发为主，同时会根据产品或业务需要，与其他系统集成商、设备制造商合作，为银行业提供高质量的设备与系统软件。

独立研发软硬件产品。公司具有独立开发金融科技相关领域软硬件系统的能力，例如银行票据防伪系统软件，银行银企对账系统等。

由于公司自身不生产设备，因此必要时能够与其他系统集成商、设备制造商合作，进行银行设备的研发与产品化。例如公司与设备制造商合作开发的机器视觉模块，配备单独的核心算法处理软件。公司与系统集成商合作，将该模块用于银行印鉴识别系统中。

三、 采购模式

公司根据合同需求采购一定数量的硬件设备、第三方软件产品和服务。具体涉及的设备、产品主要包括小型机、PC 服务器、存储、网络、数据库、中间件、应用平台软件、运维服务平台软件、安全产品软件等等。

公司的采购模式共分为以下三类：

(1) 直接从原厂商采购。由于公司行业地位较高，与原厂商合作时间长、合作关系良好，公司可直接与各原厂商签署采购合同；

(2) 从原厂商指定的代理商采购。当公司所承接的项目规模较大或所涉及的产品为中高端产品，原厂商基于其自身的渠道管理策略将采取特殊报价（通常优于一般市场渠道价格），并指定公司从一定数量范围的总代理公司中挑选进行合作；

(3) 公司选择供应商进行采购。当公司承接的项目所涉及的产品为通用产品，原厂商基于其自身的渠道管理策略，通常不对产品价格采取特殊政策。公司可依据其他供应商的货源、行业资质、信誉及付款周期等方面择优选择供应商，并通过比价的方式进行采购。此类采购模式在日常经营中所占份额较小。

公司采购的具体流程如下：在接到公司与客户签署的销售合同后，依据合同中的规定要求，与各供应商（包含原厂商、总代理、各经销商等）接洽，结合项目需求所涉及的产品类型、型号、品牌、配置要求及供货数量、供货时间、保修要求、付款条件等因素进行具体商谈。若需要比价，则根据供应商的货源、行业资质、信誉及付款周期等因素选择三家以上合格供应商进行询价。在确定各采购因素后，填写“采购合同签约审核表”，提交销售团队经理、总经理审核同意后，采购专员与供应商签署相关合同。

公司建立了严格的供应商管理制度，由公司商务部联合公司技术团队对非原厂商的供应商进行每年一次的考核评估。在考核评估过程中，商务部和技术团队主要从货源、产品质量合格率、供货及时性、价格优势、付款条件、售后服务、行业资质、信誉等方面，进行整体评估，并填写“供应商选择评价表”，由评审人员签字，最后报经总经理签字确定是否成为合格供应商。对于考核评估结果为不合格的供应商，将在下一年度合作中给予淘汰。

经过多年的发展和建设，公司已经拥有一套比较完善的采购流程和体系，并与主要供应商，尤其与原厂商形成了良好稳定的长期合作关系。

四、销售模式

公司销售采用直销模式、代理模式及合作模式，主要是由公司直接对客户提供服务 and 销售。其中，北京东方金鹰信息科技股份有限公司是一家主营印章监控仪的系统集成商，该公司自 2013 年与万佳科技紧密合作，其生产的硬件与万佳科技软件系统结合而成的印鉴识别系统应用于银行网点，是公司重要的合作伙伴。而对于新客户，公司目前取得订单一般有以下三种方式：

(1) 公司通过对下游行业及最终客户需求的了解和梳理，确定可跟踪的项目和需求，主动联系客户、争取服务合同；

(2) 通过已有老客户的推荐，与被介绍的客户进行交流后直接进行商务谈判、 签署合同；

(3) 公司通过网站推广、参加展会、举办（或合办）论坛等宣传方式，提高公司品牌知名度，从而让有意向的客户主动与公司联系，实现接单。对于老客户，在其软件产品需要扩容、升级或运维服务到期需要继续采购该类服务时，经协商一致，公司与其再次签订合同，可持续性获取订单。

五、盈利模式

根据公司为提供的服务类型的差异，公司一般通过以下两种方式获得收入和利润：

(1) 收取软件开发费用。公司与客户签订软件开发合同之后，成立项目组，由项目组成员根据客户需求完成相应软件的开发。经客户验收后，按合同约定获取收益。

(2) 收取软件维护费用。在软件的长期运行中，由于系统参数变化、日常使用故障等原因，需专业人员进一步的维护。为此，公司根据不同客户的维护工作量，一般按年收取相应费用。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

(二) 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	253,265.47	1.77%	6,124,548.67	37.98%	-95.86%
应收账款	1,983,425.96	13.84%	2,397,418.18	14.87%	-17.27%
存货	1,252,852.13	8.74%	1,336,902.80	8.29%	-6.29%
长期股权投资	532,926.67	3.72%	655,107.67	4.06%	-18.65%
固定资产	4,037,949.21	28.18%	4,195,004.31	26.01%	-3.74%
资产总计	14,328,554.12		16,126,299.31		-11.15%

项目重大变动原因：

货币资金本期 253,265.47 元较上期末减少 5,871,283.20 元，主要是购买了理财产品 5,550,000.00 元。

2、 营业情况与现金流量分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期	上年同期	变动比例%
----	----	------	-------

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,007,329.81	-	1,214,428.96	-	-17.05%
营业成本	650,345.66	64.56%	226,567.20	18.66%	187.04%
毛利率	35.44		81.34%	-	-
销售费用	70,502.02	7.00%	136,426.82	11.23%	-48.32%
管理费用	886,682.38	88.02%	765,042.02	63%	15.90%
研发费用	1,166,247.05	115.78%	1,532,956.51	126.23%	-23.92%
财务费用	-927.36	-0.09%	847.39	0.07%	-209.44%
信用减值损失	70,230.55	6.97%	-61,198.85	-5.04%	-214.76%
其他收益	313,881.34	31.16%	623,544.60	51.34%	-49.66%
投资收益	-92,877.16	-9.22%	174,451.56	14.36%	-153.24%
营业利润	-1,487,150.50	-147.63%	-734,500.17	-	-102.47%
营业外支出	1.81	-	-	-	-
净利润	-1,501,198.42	-149.03%	-722,260.40	-59.47%	-107.85%
经营活动产生的现金流量净额	-350,587.04	-	-1,160,947.52	-	69.80%
投资活动产生的现金流量净额	-5,520,696.16	-	-7,042,683.85	-	21.61%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-

项目重大变动原因：

营业成本本期数为 650,345.66 元，较去年同期增长了 187.04%，主要是由于维护成本上涨营业成本也相对增长了。

销售费用本期数为 70,502.02 元，较去年同期减少了 65,924.80 元，主要是因为疫情影响公司本期收入下降了 17.05%，导致销售费用也相对减少。

财务费用与去年同期相比下降了 209.44%，主要是本期利息收入与去年同期相比增长 340.79 元。

信用减值损失与去年同期相比增长了 214.76%，主要是本期转回坏账准备 70,230.55 元。

其他收益与去年同期相比下降了 49.66%，主要是本期公司收到政府补贴与去年同期相比减少了 -309,663.26 元。

投资收益与去年同期相比下降了 123.22%，主要是参股公司镇江启迪数字天下科技有限公司上半年亏损，权益法核算的长期股权投资收益金额与去年同期相比减少了 239,316.41 元。

营业利润同比下降了 102.47%，主要原因是报告期内营业收入减少、毛利率下降。

净利润同比下降了 107.85%，主要原因是报告期内营业利润同比下降。

经营活动产生的现金流量净额与去年同期相比增长了 69.80%，主要是本年同期购买商品、接受劳务支付的现金金额与去年同期相比减少了 759,331.95 元。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
----	----

计入当期损益的政府补助，但与企业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	313,881.34
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	29,303.84
非经常性损益合计	343,185.18
所得税影响数	68,637.04
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	274,548.14

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据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

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

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	净利润
镇江启迪数字天下科技有限公司	参股公司	计算机领域内的技术开发、技术服务、环境管理系统的开发，环保检测，环保设备的集成安装，大气污染综	1,000,000	3,309,207.30	1,522,647.66	731,561.36	-349,088.56

		合整治等					
深圳智子系 科技有限公司	参股 公司	计算机的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、售后上门维修, 计算机系统集成及服务, 人工智能产品的软硬件研发、上门安装及销售、技术转让、技术咨询、技术服务。计算机软、硬件的技术开发、销售和技术服务; 云计算技术开发; 数据处理; 企业管理咨询; 从事广告业务; 货物进出口、技术进出口、代理进出口。	5,000,000	2,122,185.05	1,038,104.24	977,005.51	-785,303.8

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 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

适用 不适用

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和维护客户、供应商、消费者以及员工的合法权益。公司依法纳税，合理吸纳就业人口，做到一个企业对社会应有的责任。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四. 二. (二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 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

本报告期公司无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

(三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
《公开转让说明书》，公告编号：2016-001	实际控制人或控股股东	一致行动承诺	2016年2月22日	-	正在履行中
《公开转让说明书》，公告编号：2016-001	董监高	同业竞争承诺	2016年2月22日	-	正在履行中
《公开转让说明书》，公告编	其他股东	同业竞争承诺	2016年2月22日	-	正在履行中

号：2016-001					
------------	--	--	--	--	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 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	3,205,500	26.45%	0	3,205,500	26.45%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,400,520	11.56%	0	1,400,520	11.56%	
	董事、监事、高管	1,570,980	12.96%	0	1,570,980	12.96%	
	核心员工	234,000	1.93%		234,000	1.93%	
有限售条件股份	有限售股份总数	8,914,500	73.55%	0	8,914,500	73.55%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,201,560	34.67%	0	4,201,560	34.67%	
	董事、监事、高管	4,712,940	38.88%	0	4,712,940	38.88%	
	核心员工						
总股本		12,120,000	-	0	12,120,000	-	
普通股股东人数							14

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	团军	5,602,080	0	5,602,080	46.22%	4,201,560	1,400,520	0	0
2	卢苗辉	2,155,800	0	2,155,800	17.79%	1,616,850	538,950	0	0
3	胡钟山	2,095,800	0	2,095,800	17.29%	1,571,850	523,950	0	0
4	谭煜东	1,306,320	0	1,306,320	10.78%	979,740	326,580	0	0

5	邵峰	588,000	0	588,000	4.85%	441,000	147,000	0	0
6	田文乾	120,000	0	120,000	0.99%	0	120,000	0	0
7	李磊	84,000	0	84,000	0.69%	63,000	21,000	0	0
8	黄洪	55,200	0	55,200	0.45%	0	55,200	0	0
9	王桂芝	36,000	0	36,000	0.30%	0	36,000	0	0
10	尹陈君	30,000	0	30,000	0.25%	22,500	7,500	0	0
合计		12,073,200	-	12,073,200	99.61%	8,896,500	3,176,700	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：报告期内，股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
团军	董事长	男	1964年8月	2021年10月27日	2024年10月26日
卢苗辉	董事、总经理	男	1976年2月	2021年10月27日	2024年10月26日
胡钟山	董事、董事会秘书	男	1973年2月	2021年10月27日	2024年10月26日
谭煜东	董事	男	1977年3月	2021年10月27日	2024年10月26日
邵峰	董事	男	1976年12月	2021年10月27日	2024年10月26日
尹陈君	财务总监	女	1973年2月	2021年10月27日	2024年10月26日
李磊	监事会主席	女	1958年3月	2021年10月27日	2024年10月26日
何滢	监事	男	1999年8月	2022年8月24日	2024年10月26日
蔡建琴	职工监事	女	1980年1月	2021年10月27日	2024年10月26日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

不存在关联关系。

(二) 变动情况

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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

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
技术人员	25	23
销售人员	1	1
财务人员	2	2
行政人员	3	3

员工总计	31	29
------	----	----

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	253,265.47	6,124,548.67
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	1,983,425.96	2,397,418.18
应收款项融资			
预付款项	五、3	13,293.10	242,993.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	85,500.00	380,871.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	1,252,850.13	1,336,902.80
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	五、6	5,574,937.72	24,910.90
流动资产合计		9,163,272.38	10,507,645.70
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、7	532,926.67	655,107.67
其他权益工具投资	五、8	100,000.00	100,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、9	4,037,949.21	4,195,004.31
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	189,696.12	349,785.78
递延所得税资产	五、11	81,358.74	95,404.85
其他非流动资产	五、12	223,351.00	223,351.00
非流动资产合计		5,165,281.74	5,618,653.61
资产总计		14,328,554.12	16,126,299.31
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	五、14	198,982.30	145,000.00
预收款项	五、15	361.25	
合同负债			
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	五、16		
应交税费	五、17	6,016.67	51,906.99
其他应付款			
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		205,360.22	196,906.99
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、18	305,835.00	610,835.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		305,835.00	610,835.00
负债合计		511,195.22	807,741.99
所有者权益：			
股本	五、19	12,120,000.00	12,120,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	4,502,544.06	4,502,544.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	644,413.48	644,413.48
一般风险准备			
未分配利润	五、22	-3,449,598.64	-1,948,400.22
归属于母公司所有者权益合计		13,817,358.90	15,318,557.32
少数股东权益			
所有者权益合计		13,817,358.90	15,318,557.32
负债和所有者权益总计		14,328,554.12	16,126,299.31

法定代表人：团军

主管会计工作负责人：尹陈君

会计机构负责人：尹陈君

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入	五、23	1,007,329.81	1,214,428.96
其中：营业收入	五、23	1,007,329.81	1,214,428.96
利息收入		1,240.09	899.30
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,785,715.04	2,685,726.44
其中：营业成本	五、23	650,345.66	226,567.20
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	五、24	12,865.29	23,886.50
销售费用	五、25	70,502.02	136,426.82
管理费用	五、26	886,682.38	765,042.02
研发费用	五、27	1,166,247.05	1,532,956.51
财务费用	五、28	-927.36	847.39
其中：利息费用			
利息收入		1,240.09	899.30
加：其他收益	五、31	313,881.34	623,544.60
投资收益（损失以“-”号填列）	五、30	-92,877.16	174,451.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、30	-122,181.00	117,135.41
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、29	70,230.55	-61,198.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,487,150.50	-734,500.17
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、32	1.81	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,487,152.31	-734,500.17
减：所得税费用	五、33	14,046.11	-12,239.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,501,198.42	-722,260.40
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,501,198.42	-722,260.40
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二) 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		-1,501,198.42	-722,260.40
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.12	-0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：团军

主管会计工作负责人：尹陈君

会计机构负责人：尹陈君

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		1,551,585.00	1,850,317.50
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,795.76	173.02
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	467,504.80	480,899.80

经营活动现金流入小计		2,023,885.56	2,331,390.32
购买商品、接受劳务支付的现金		170,400.00	929,731.95
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		1,569,813.04	1,514,968.45
支付的各项税费		84,743.56	86,717.19
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	549,516.00	960,920.25
经营活动现金流出小计		2,374,472.60	3,492,337.84
经营活动产生的现金流量净额		-350,587.04	-1,160,947.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,600,000.00	5,050,000.00
取得投资收益收到的现金		29,303.84	57,316.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,629,303.84	5,107,316.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		7,150,000.00	12,150,000.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,150,000.00	12,150,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,520,696.16	-7,042,683.85
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			
发行债券收到的现金			
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			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,871,283.20	-8,203,631.37
加：期初现金及现金等价物余额		6,124,548.67	8,614,286.17
六、期末现金及现金等价物余额		253,265.47	410,654.80

法定代表人：团军

主管会计工作负责人：尹陈君

会计机构负责人：尹陈君

三、 财务报表附注

(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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

江苏万佳科技开发股份有限公司 2022 年上年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、历史沿革

江苏万佳科技开发股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由江苏万佳科技开发有限公司整体改制设立，公司成立日期为 1999 年 8 月 27 日，股份公司成立日期为 2015 年 11 月 6 日，类型：股份有限公司（非上市），公司统一社会信用代码是 91321100716860938A，公司住所：镇江市丁卯智慧大道 553 号众联智慧大厦三楼；法定代表人：团军；整体改制时注册资本（股

本): 人民币 900 万元, 已经大华会计师事务所(特殊普通合伙) 大华验字(2015) 001059 号验资报告验证。2016 年 6 月 16 日公司非公开定向发行人民币普通股 1,100,000.00 股(每股面值 1 元), 增加注册资本 1,100,000.00 元, 由原在册股东和新增股东认购, 变更后的注册资本为人民币 10,100,000.00 元, 其中新增注册资本人民币 1,100,000.00 元, 增加资本公积人民币 3,850,000.00 元。2017 年 5 月 12 日公司以现有总股本 10,100,000 股为基数, 向全体股东每 10 股送红股 2 股, 派 1.00 元人民币现金, 新增注册资本人民币 2,020,000.00 元, 增资后注册资本为 12,120,000.00 元。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司备案, 本公司已于 2016 年 2 月 24 日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌, 公司代码: 836572。

二、公司经营范围

计算机软件开发; 计算机软件测试; 计算机软件业务及咨询服务; 系统集成及技术服务; 计算机软件、配件的销售; 金融办公用品的销售; 设备、金融机具的生产、加工及销售; 档案管理服务和档案数字电子化服务; 经营基础电信业务服务、增值电信业务服务; 云平台服务; 数据处理服务; 电子结算系统开发及应用; 电子标签、云软件服务; 安全技术防范系统(工程)设计施工及相关产品的销售; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

三、公司业务性质和主要经营活动

本公司属软件和信息技术服务行业, 主要为银行等金融机构提供软件产品、软件开发及金融专用设备和技术服务。

本公司营业模式为直接销售给金融机构, 部分通过中间商合作或代理的方式销售给金融机构, 主要产品或服务为验印平台、印鉴识别系统、售后服务等。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量, 并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、公司主要会计政策、会计估计

一、遵守企业会计准则的声明

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、经营成果和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、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，确定为现金等价物。

五、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1.公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计

2.合并成本分别以下情况确定：

(1) 一次交易实现的企业合并，合并成本以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与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

(2) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，一揽子交易除外。

3.公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

(1) 公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产)，其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(2) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4.合并成本分别以下情况确定：

(1) 一次交易实现的企业合并，合并成本以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与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

(2) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和一揽子交易除外。

5.公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

(1) 公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产),其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量。

(2) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产,其公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债,其公允价值能够可靠计量的,单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时,不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

6.企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 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。

(2) 公司对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,按照下列规定处理:

①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;

②经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。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1.公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用(包括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等),于发生时计入当期损益。

2.公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用,计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的,该部分费用增加折价的金额;

(2) 债券如为溢价发行的,该部分费用减少溢价的金额。

3.公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用,计入权益性证券的初始计量金额。

- (1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；
- (2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

六、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一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

（一）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据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：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入

其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

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。本公司对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。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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。此外，

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。企业在初始确认时将某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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能在初始确认后重新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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照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；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

（二）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收款项、合同资产以及其他流动资产中的应收票据，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本公司选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以客户信用等级组合和逾期账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。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，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（三）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益。

1. 以摊余成本计量的金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

此类金融负债主要包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。期限在一年以内（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。

其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（四）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期

损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（五）金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，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，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（六）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（七）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

（八）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

七、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来12月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- （1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

(2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

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

(4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

(5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

3、已发生信用减值的金融资产的判断标准

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。

4、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；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等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

5、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准

备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

6、金融资产信用损失的确定方法

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的金融工具外，本公司根据信用风险特征将其他金融工具划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的金融工具，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；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等。

除了单独评估信用风险的金融工具外，本公司基于共同风险特征将金融工具划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票组合	银行承兑汇票	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收票据——商业承兑汇票组合	商业承兑汇票	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款——关联方货款组合	按照是否同受一方控制划分	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款——账龄组合	按照账龄划分	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，计算预期信用损失。
其他应收款——关联方往来组合	款项性质	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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款——应收其他组合		

按组合计提坏账的确认标准及说明：

应收账款——关联方组合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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款——账龄组合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，计算预期信用损失。

对于划分为账龄组合的应收账款，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，计算预期信用损失：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

八、存货

（一）存货的分类

公司存货分为原材料、库存商品、在产品等。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用先进先出法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（3）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；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2. 存货跌价准备的计提方法

(1) 公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

(2) 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

(3) 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。

(四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

(五) 周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

九、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三之七、金融资产减值。

十、长期股权投资

(一) 长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

(1) 通过支付现金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。

(2) 通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，

比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有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情况下，公司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；不满足上述条件的，公司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。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，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，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，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，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

（2）采用权益法核算的长期股权投资，对于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初始投资成本。

（3）取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照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，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）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

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常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、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2.确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十一、固定资产

（一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、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。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公司；
- 2.该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1.除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2.公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3.固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
运输设备	5	5	19
电子设备	3-5	5	31.67-19

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4.符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

5.融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（三）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

1.融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

2.融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资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，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

（四）固定资产的后续支出

1.与固定资产有关的更新改造、装修等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除。

2.与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当

期损益。

十二、长期资产减值

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、使用寿命有限的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。

公司对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十三、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指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（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十四、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期

利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指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。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1.企业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。
- 2.企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1.服务成本。
- 2.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

十五、预计负债

（一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

- 1.该义务是公司承担的现时义务；
- 2.该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- 3.该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1.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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2.在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

（1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

（2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

十六、收入确认

（一）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

（二）公司收入确认的具体方法

1.软件及系统集成收入确认时间的具体判断标准

软件及系统集成项目实施完成并经对方验收合格后确认收入，或根据合同约定的完工确认条件确认收入。

2.软件技术服务收入的确认依据和方法

技术服务收入，主要是指按合同要求向客户提供技术咨询、实施和产品售后服务等业务。技术服务收入在按照合同约定，在项目实施完毕后经对方验收合格后确认收入。

十七、合同成本

合同成本会计政策适用于 2020 年度及以后。

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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产有关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

十八、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- 1.公司能够满足政府补助所附条件；
- 2.公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

- 1.政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2.政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1.与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的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损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2.与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4.与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5.已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

十九、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1.公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2.递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异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。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

(3) 资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，则减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3.递延所得税负债的确认依据

公司将当期和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。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1.资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2.适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3.公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4.公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十、经营租赁与融资租赁

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

(一) 经营租赁的会计处理

作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入

当期损益。

（二）融资租赁的会计处理

作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日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进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

二十一、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策未发生变更。

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	软件收入、服务费收入、硬件收入	13%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%

二、税收优惠及批文

（一）增值税及享受的税收优惠政策

根据财政部、国家税务总局 2011 年 10 月 13 日发布的《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号文）的有关规定，自 2011 年 1 月 1 日起对增

增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

（二）企业所得税优惠政策及依据

本公司属于小型微利企业，根据财税〔2022〕13 号规定，自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日，应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

附注五、财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
1. 库存现金	-	-
2. 银行存款	253,265.47	6,124,548.67
合计	253,265.47	6,124,548.67

2. 应收账款

（1）按账龄披露：

账龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	1,300,534.84	1,678,789.81
1~2 年	46,000.00	25,000.00
2~3 年	812,084.83	898,084.83
3~4 年	38,100.00	39,600.00
4~5 年	189,000.00	209,000.00
合计	2,385,719.67	2,850,474.64

（2）应收账款分类披露

类别	2022 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项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	2,385,719.67	100.00	402,293.71	16.86	1,983,425.96
其中：账龄组合	2,385,719.67	100.00	402,293.71	16.86	1,983,425.96
其他组合	-	-	-	-	-

类别	2022年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	2,385,719.67	100.00	402,293.71	16.86	1,983,425.96

(续表)

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项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	2,850,474.64	100.00	453,056.46	15.89	2,397,418.18
其中：账龄组合	2,850,474.64	100.00	453,056.46	15.89	2,397,418.18
其他组合	-	-	-	-	-
合计	2,850,474.64	100.00	453,056.46	15.89	2,397,418.18

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收账款——关联方货款组合	-	-	-
应收账款——账龄组合	2,385,719.67	402,293.71	16.86
合计	2,385,719.67	402,293.71	16.86

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
应收账款坏账准备	453,056.46		50,762.75	-	-	402,293.71
合计	453,056.46		50,762.75	-	-	402,293.71

(4) 按欠款方归集的2021年6月30日前五名的应收账款情况

债务人名称	2022年6月30日	账龄	坏账准备金额	占应收账款2022年6月30日合计数的比例(%)
南京哲云科技有限责任公司	642,464.84	1年以内	32,123.24	26.93
江苏云优农科技有限公司	339,570.00	1年以内	16,978.50	14.23
北京东方金鹰信息科技股份有限公司	365,034.83	2-3年	73,006.97	15.30
信雅达(杭州)计算机服务有限公司	201,600.00	1年以内	10,080.00	8.45
镇江启迪数字天下科技有限公司	190,000.00	2-3年	38,000.00	7.96

债务人名称	2022年6月30日	账龄	坏账准备金额	占应收账款2022年6月30日合计数的比例(%)
合计	1,738,669.67		170,188.71	72.88

3.预付款项

(1) 按账龄列示的预付款项

账龄	2022年6月30日		2021年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	13,293.10	100.00	242,993.95	100.00
1~2年	-	-	-	-
4~5年	-	-	-	-
合计	13,293.10	100.00	242,993.95	100.00

(2) 预付款项金额前五名欠款情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	占预付款项2021年合计数的比例(%)
上海众或企业管理咨询有限公司	供货商	8,058.23	60.62
镇江吉祥物业服务有限公司	供货商	3,000.00	22.57
江苏省软件行业协会	供货商	1,300.00	9.78
中金支付有限公司	供货商	749.87	5.64
中华人民共和国国家知识产权局专利局	供货商	185.00	1.39
合计		13,293.10	100.00

4.其他应收款

(1) 其他应收款分类

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	85,500.00	380,871.20
合计	85,500.00	380,871.20

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	90,000.00

账 龄	期末余额
2 至 3 年	
小 计	90,000.00
减：坏账准备	4,500.00
合 计	85,500.00

②按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
往来款	90,000.00	404,839.00
合计	90,000.00	404,839.00

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	23,967.80	-	-	23,967.80
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	19,467.80	-	-	19,467.80
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	4,500.00	-	-	4,500.00

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	23,967.80		19,467.80	-	4,500.00
合 计	23,967.80		19,467.80	-	4,500.00

5.存货

(1) 存货分类

项目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	439,712.39	-	439,712.39	423,076.08	-	423,076.08
在产品	772,717.77	-	772,717.77	873,406.75	-	873,406.75
库存商品	40,419.97	-	40,419.97	40,419.97	-	40,419.97
合计	1,252,850.13	-	1,252,850.13	1,336,902.80	-	1,336,902.80

(2) 存货跌价准备

存货跌价准备说明：公司的期末库存均为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，未见减值迹象。

(3) 存货2022年6月30日未含有借款费用资本化金额。

6.其他流动资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
增值税留抵税款	24,937.72	24,910.90
理财产品	5,550,000.00	-
合计	5,574,937.72	24,910.90

7.长期股权投资

被投资单位	2021年12月31日	本年增减变动								2022年6月30日	减值准备 2021年12月31日
		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		
联营企业：											
镇江启迪数字天下科技有限公司	655,107.67	-	-	-122,181.00	-	-	-	-	-	532,926.67	-
合计	655,107.67	-	-	-122,181.00	-	-	-	-	-	532,926.67	-

8.其他权益工具投资

被投资单位	2021年12月31日	本年增减变动								2022年6月30日	减值准备 2021年12月31日
		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		
联营企业：											
深圳智子系科技有限公司	100,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	100,000.00	-
合计	100,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	100,000.00	-

9. 固定资产

项目	房屋建筑物	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值				
1. 2021年12月31日	4,545,604.31	256,613.78	759,877.61	5,562,095.70
2. 本期增加金额	-	-	-	-
购置	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-
4. 2022年6月30日	4,545,604.31	256,613.78	759,877.61	5,562,095.70
二、累计折旧				
1. 2021年12月31日	590,351.82	170,648.10	606,091.47	1,367,091.39
2. 本期增加金额	107,958.12	24,378.30	24,718.68	157,055.10
(1) 计提	107,958.12	24,378.30	24,718.68	157,055.10
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 2022年6月30日	698,309.94	195,026.40	630,810.15	1,524,146.49
三、减值准备				
1. 2021年12月31日	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 2022年6月30日	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 2022年6月30日	3,847,294.37	61,587.38	129,067.46	4,037,949.21
2. 2021年12月31日	3,955,252.49	85,965.68	153,786.14	4,195,004.31

注：房屋建筑物中有产权证的办公用房原值为 4,545,604.31 元，面积 1,148.94 平方米。

10. 长期待摊费用

项目	2021年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022年6月30日
办公房装潢项目	309,742.37		153,991.44	-	155,750.93
天翼云租赁费 1	34,558.31		5,068.62		29,489.69
天翼云租赁费 2	5,485.10		1,029.60		4,455.50
合计	349,785.78		160,089.66	-	189,696.12

11.递延所得税资产

已确认的递延所得税资产

项目	2022年6月30日		2021年12月31日	
	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
信用减值准备	406,793.71	81,358.74	477,024.26	95,404.85
合计	406,793.71	81,358.74	477,024.26	95,404.85

12.其他非流动资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
预付购房款	223,351.00	223,351.00
合计	223,351.00	223,351.00

13.信用减值准备

项目	2021年12月31日	本年增加额	本年减少额		2022年6月30日
			转回	转销	
坏账准备	477,024.26		70,230.55	-	406,793.71
合计	477,024.26		70,230.55	-	406,793.71

14.应付账款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
应付材料费	198,982.30	145,000.00
合计	198,982.30	145,000.00

15.预收账款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
预收个人承担社保部分	361.25	-

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
合计	361.25	-

16.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年6月30日
一、短期薪酬	-	1,534,864.48	1,534,864.48	-
二、离职后福利—设定提存计划	-	95,719.61	95,719.61	-
三、辞退福利	-			-
四、一年内到期的其他福利	-			-
合计	-	1,630,584.09	1,630,584.09	-

(2) 短期薪酬

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	1,403,752.15	1,403,752.15	-
二、职工福利费	-	40,644.47	40,644.47	-
三、社会保险费	-	64,400.54	64,400.54	-
其中：1. 医疗保险费	-	54,916.13	54,916.13	-
2. 工伤保险费	-	6,458.39	6,458.39	-
3. 生育保险费	-	3,026.02	3,026.02	-
四、住房公积金	-	26,067.32	26,067.32	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	-	1,534,864.48	1,534,864.48	-

(3) 设定提存计划列示

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年6月30日
1、基本养老保险费	-	92,814.18	92,814.18	-
2、失业保险费	-	2,905.43	2,905.43	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	95,719.61	95,719.61	-

17.应交税费

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
增值税	-	43,257.25
城市维护建设税	-	3,015.19
教育费附加	-	2,153.70
个人所得税	633.46	796.68
房产税	5,187.72	9,876.08
土地使用税	158.79	317.59
印花税	36.70	495.40
合计	6,016.67	59,911.89

18. 递延收益

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
文化和科技融合特色产业集聚公共服务平台研发与应用示范项目财政资金	305,835.00	610,835.00
合计	305,835.00	610,835.00

19. 股本

项目	2021年12月31日	本年增减变动（+、-）					2022年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,120,000.00	-	-	-	-	-	12,120,000.00

股东名称	年初持股数量（万股）	本期增加数量（万股）	本期减少数量（万股）	年末持股数量（万股）	持股比例（%）
团军	560.208	-	-	560.208	46.2218
卢苗辉	215.580	-	-	215.580	17.7871
胡钟山	209.580	-	-	209.580	17.2921
谭煜东	130.632	-	-	130.632	10.7782
邵峰	58.800	-	-	58.800	4.8515
田文乾	12.000	-	-	12.000	0.9901
李磊	8.400	-	-	8.400	0.6931
黄洪	5.520	-	-	5.520	0.4554
王桂芝	3.600	-	-	3.600	0.2970

股东名称	年初持股数量 (万股)	本期增加数 量(万股)	本期减少数 量(万股)	年末持股数量 (万股)	持股比例(%)
尹陈君	3.000	-	-	3.000	0.2475
蔡建琴	2.400	-	-	2.400	0.1980
徐小兵	1.200	-	-	1.200	0.0990
杨挺	0.720	-	-	0.720	0.0594
殷晨光	0.360	-	-	0.360	0.0297
合计	1,212.00	-	-	1,212.00	100.00

20.资本公积

项目	2021年12月31日	本年增加额	本年减少额	2022年6月30日
股本溢价	4,502,544.06	-	-	4,502,544.06
合计	4,502,544.06	-	-	4,502,544.06

21.盈余公积

项目	2021年12月31日	本年增加额	本年减少额	2022年6月30日
法定盈余公积	644,413.48	-	-	644,413.48
合计	644,413.48	-	-	644,413.48

22.未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-1,948,400.22	-403,407.38
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	-1,948,400.22	-403,407.38
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	-1,501,198.42	-1,544,992.84
盈余公积补亏		-
减: 提取法定盈余公积		-
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		-
年末未分配利润	-3,449,598.64	-1,948,400.22

23.营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,007,329.81	650,345.66	1,214,428.96	226,567.20
合计	1,007,329.81	650,345.66	1,214,428.96	226,567.20

(2) 公司按行业类别的营业收入情况

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
软件及系统集成	429,565.63	377,632.86	179,556.85	33,180.69
技术服务	577,764.18	272,712.80	1,034,872.11	193,386.51
合计	1,007,329.81	650,345.66	1,214,428.96	226,567.20

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
江苏镇江建设集团有限公司	275,229.36	27.32
南京哲云科技有限责任公司	230,547.19	22.89
湖州银行股份有限公司	173,952.25	17.27
句容市科学技术协会	89,622.64	8.90
宁波东海银行股份有限公司	81,407.58	8.08
合计	850,759.02	84.46

24.税金及附加

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
城市维护建设税	991.92	1,058.16
教育费附加	410.61	427.78
地方教育费附加	273.73	285.18
房产税	10,375.44	20,750.90
印花税	136.00	369.30
车船税	360.00	360.00
城镇土地使用税	317.59	635.18
合计	12,865.29	23,886.50

25.销售费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
差旅费	779.00	15,103.41
运费	3,104.32	3,384.02
维修费	100.00	43,435.39
工资	66,280.00	64,744.00
会务费	-	9,760.00
其他	238.70	-
合计	70,502.02	136,426.82

26.管理费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬	336,906.91	302,705.50
办公费	4,664.42	6,593.40
折旧与摊销	139,178.40	136,317.90
差旅费	4,449.76	16,491.13
咨询服务费	27,738.40	29,742.21
电话通讯费	6,065.63	6,694.07
水电费	43,965.68	34,286.14
房租及物业费	128,141.59	45,223.76
业务招待费	1,976.75	29,092.70
产品保险费	14,664.59	1,729.04
其他	178,930.25	156,166.17
合计	886,682.38	765,042.02

27.研发费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
工资	940,442.90	940,958.13
科研费	56,570.99	376,305.37
差旅费	2,609.82	42,180.24
社保	102,473.14	110,511.82
公积金	19,231.31	16,496.00
折旧	17,876.70	17,876.70
其他	27,042.19	28,628.25
合计	1,166,247.05	1,532,956.51

28.财务费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
利息支出	-	-
减：利息收入	1,240.09	899.30
银行手续费	312.73	1,746.69
合计	-927.36	847.39

29.信用减值损失

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
坏账损失	70,230.55	-61,198.85
合计	70,230.55	-61,198.85

30.投资收益

产生投资收益的来源	2022年1-6月	2021年1-6月
理财产品收益	29,303.84	57,316.15
权益法核算的长期股权投资收益	-122,181.00	117,135.41
合计	-92,877.16	174,451.56

31.其他收益

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
软件销售即征即退增值税	4,947.87	-
省财政补贴、人才、专利、稳岗补贴	-	622,000.00
增值税加计抵减	3,933.47	1,371.58
个税手续费返还	-	173.02
递延收益	305,000.00	-
合计	313,881.34	623,544.60

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2022年1-6月	2021年1-6月	与资产相关/与收益相关
2020年度第二批市级工业和信息化专项资金	-	200,000.00	与收益相关
科技项目财政补贴	-	290,000.00	与收益相关
金山英才拨款	-	100,000.00	与收益相关

补助项目	2022年1-6月	2021年1-6月	与资产相关/与收益相关
二大高地补贴	-	24,000.00	与收益相关
以工代训补贴	-	11,000.00	与收益相关
稳岗补贴	-	-	与收益相关
专利补贴款	-	-3,000.00	与收益相关
合计	-	622,000.00	

注：根据财政部、国家税务总局 2011 年 10 月 13 日发布的《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号文）的有关规定，自 2011 年 1 月 1 日起对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。2022年1-6月收到4,947.87元。

32.营业外支出

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
滞纳金	1.81	-
合计	1.81	-

33.所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
递延所得税调整	14,046.11	-12,239.77
合计	14,046.11	-12,239.77

(2) 2022年1-6月会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022年1-6月
利润总额	-1,487,152.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	-
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失影响	-
研发支出加计扣除	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	14,046.11
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	-

税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税费用	14,046.11

34.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	2022年1-6月	2021年1-6月
利息收入	1,240.09	899.30
往来款	466,264.71	145,000.50
政府补助	-	335,000.00
合计	467,504.80	480,899.80

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
付现期间费用	406,278.29	756,920.25
往来款	143,237.71	204,000.00
合计	549,516.00	960,920.25

35.现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,501,198.42	-722,260.40
加：资产减值准备	-	-
信用减值准备	-70,230.55	61,198.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	157,055.10	154,194.60
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	160,089.66	153,991.44
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)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-	-
投资损失(收益以“-”号填列)	92,877.16	-174,451.56

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	14,046.11	-12,239.77
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	84,052.67	-439,745.91
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,009,629.25	273,037.42
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-296,908.02	-454,672.19
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-350,587.04	-1,160,947.52
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2022年6月30日	253,265.47	410,654.80
减：现金的2021年12月31日	6,124,548.67	8,614,286.17
加：现金等价物的2022年6月30日	-	-
减：现金等价物的2022年6月30日	-	-
现金及现金等价物净增加额	-5,871,283.20	-8,203,631.37

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2022年6月30日	2021年6月30日
一、现金	253,265.47	410,654.80
其中：库存现金		-
可随时用于支付的银行存款	253,265.47	410,654.80
可随时用于支付的其他货币资金		-
二、现金等价物		-
其中：三个月内到期的债券投资		-
三、年末现金及现金等价物余额	253,265.47	410,654.80

附注六、在其他主体中的权益

1.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

单位名称	主要经	注册地	业务性质	持股比例(%)	表决权比	对企业活
------	-----	-----	------	---------	------	------

	营地			直接	间接	例(%)	动是否具有战略性
镇江启迪数字天下科技有限公司	江苏镇江	江苏镇江	销售自行开发的产品；技术开发、技术服务；软件开发；计算机系统集成及服务；电脑动画设计；设计、制作、代理、发布广告；文艺创作；企业策划；市场策划；市场调查；影视策划；筹备、策划、组织大型庆典；筹备、策划、组织艺术大赛；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）	35	-	35	否

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	镇江启迪数字天下科技有限公司	
	2022年1-6月	2021年1-6月
流动资产	2,752,003.26	2,167,779.02
非流动资产	557,204.04	781,399.57
资产合计	3,309,207.30	2,949,178.59
流动负债	1,786,559.64	1,167,758.16
非流动负债	-	-
负债合计	1,786,559.64	1,167,758.16
净资产	1,522,647.66	1,781,420.43
按持股比例计算的净资产	532,926.68	623,497.15
调整事项		-
对联营企业权益投资的账面价值	532,926.68	623,497.15
存在公开报价的权益投资的公允价值		-
营业收入	731,561.36	3,327,371.80
净利润	-349,088.56	334,672.57
本年收到的来自联营企业的股利	-	-

附注七、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

团军先生为本公司的实际控制人，直接持有公司46.2218%股份。

2. 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注六之（1）。

3.关联交易情况

(1) 无购销商品、接受和提供劳务的关联交易

(2) 关键管理人员薪酬

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
关键管理人员报酬	334,551.13	314,250.00

4.关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	2022年1-6月		2021年1-6月	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
镇江启迪数字天下科技有限公司	190,000.00	38,000.00	190,000.00	19,000.00
合计	190,000.00	38,000.00	190,000.00	19,000.00

附注八、承诺及或有事项

1.重大承诺事项

截止 2022 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的承诺事项。

2.或有事项

截止 2022 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的或有事项。

附注九、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

附注十、补充资料

(1) 非经常性损益明细表

项目	2022年1-6月
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-
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）	313,881.34
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-

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	-
非货币性资产交换损益	-
委托他人投资或管理资产的损益	-
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	-
债务重组损益	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
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	-
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	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	29,303.84
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
对外委托贷款取得的损益	-
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	-
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	-
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
小计	343,185.18
减：所得税影响额	68,637.04
非经常性损益净额（影响净利润）	-
合计	274,548.14

（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(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-10.30%	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.19%	-0.15	-0.15

附注十一、 财务报表之批准

公司本年度财务报表已于 2022 年 8 月 24 日经董事会批准。

江苏万佳科技开发股份有限公司

二〇二二年八月二十四日

第八节 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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）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。

文件备置地址：

公司办公室。