

万兴科技集团股份有限公司
2024年年度报告

让世界更有创意!

2025年4月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人吴太兵、主管会计工作负责人熊晨及会计机构负责人(会计主管人员)蒋荷声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

2024 年，公司净利润亏损，主要是由于公司营业成本、研发费用和销售费用有所增长以及计提商誉减值所致。公司持续提升产品质量，扩大销售阵地，总体经营保持稳定，公司所处行业、主营业务、核心竞争力均未发生重大不利变化，产品服务情况稳定，持续经营能力不存在重大风险，具体情况请见“第三节、管理层讨论与分析”有关内容。未来，公司将持续加强产品创新力度和营销效益管控，确保业绩稳步提升。

提请投资者注意以下风险：

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，能否实现取决于宏观经济、市场状况变化等多种因素，存在很大的不确定性，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请广大投资者注意投资风险。

1、产品创新及技术应用风险

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

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

2、宏观经济风险

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

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

3、汇率波动风险

公司软件产品与服务主要以境外销售为主，以美元、欧元、日元等多币种进行结算。近年来，国际政治经济形势快速演变、全球主要货币相互间的汇率持续变动，不确定性因素增加。人民币汇率存在随国内外政治、经济、金融环境的变化而不断波动的风险。可能对公司经营业绩产生不利影响。

对此，公司将加强外汇风险防范，密切关注汇率走势，根据业务发展需要，灵活选用外汇避险工具组合，降低汇率波动对公司业绩的影响。

4、人才竞争风险

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

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

5、商誉减值风险

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

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	11
第四节 公司治理.....	44
第五节 环境和社会责任.....	61
第六节 重要事项.....	63
第七节 股份变动及股东情况.....	75
第八节 优先股相关情况.....	82
第九节 债券相关情况.....	83
第十节 财务报告.....	84

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。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他相关文件。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、股份公司、万兴科技	指	万兴科技集团股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	吴太兵
报告期、本报告期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 12 月 31 日
上期、上年同期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日
杭州格像	指	杭州格像科技有限公司
深圳万兴	指	深圳万兴软件有限公司
深圳亿图	指	深圳市亿图软件有限公司
万兴软件开发	指	深圳万兴软件开发有限公司（原名：深圳格像科技有限公司）
湖南万兴	指	万兴科技（湖南）有限公司
万兴科技（深圳）	指	万兴科技集团（深圳）有限公司
万兴科技（长沙）	指	万兴科技（长沙）集团有限公司
湖南亿图	指	亿图软件（湖南）有限公司
北京磨刀	指	北京磨刀刻石科技有限公司
郑州墨刀	指	郑州墨刀科技有限公司
香港炜博	指	炜博科技有限公司
保荐机构、中金公司	指	中国国际金融股份有限公司
股东大会、股东会	指	万兴科技集团股份有限公司股东会
董事会	指	万兴科技集团股份有限公司董事会
监事会	指	万兴科技集团股份有限公司监事会
公司章程	指	万兴科技集团股份有限公司章程
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
AI	指	Artificial Intelligence 即人工智能技术
AIGC	指	即 AI Generated Content，是指利用人工智能技术来生成内容
LLM	指	大语言模型（Large Language Model），指使用大量文本数据训练的深度学习模型，可以生成自然语言文本或理解语言文本的含义
Agent	指	智能体（Agent）在人工智能和计算机科学中是指能够感知其环境并采取行动以实现特定目标的实体
计算机视觉	指	用各种成像系统代替视觉器官作为输入敏感手段，由计算机来代替大脑完成处理和解释的一门计算机学科
文生视频	指	通过预训练模式实现输入文本自动生成视频内容的效果
3D 数字虚拟人	指	通过计算机技术，生成具有人类外貌特征和行为表现的 3D 虚拟形象和角色
AI 原生应用	指	指以人工智能（AI）技术为出发点，将 AI 作为核心驱动力设计和构建的应用
多模态	指	多模态指的是多种模态的信息，包括：文本、图像、视频、音频等
数字经济	指	直接或间接利用数据来引导资源发挥作用，推动生产力发展的经济形态
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	万兴科技	股票代码	300624
公司的中文名称	万兴科技集团股份有限公司		
公司的中文简称	万兴科技		
公司的外文名称（如有）	Wondershare Technology Group Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Wondershare		
公司的法定代表人	吴太兵		
注册地址	拉萨市柳梧新区东环路以西、1-4 路以北、1-3 路以南、柳梧大厦以东 8 栋 2 单元 6 层 2 号		
注册地址的邮政编码	850000		
公司注册地址历史变更情况	报告期内无变化		
办公地址	深圳市南山区粤海街道海天二路软件产业基地 5 栋 D 座 10 楼		
办公地址的邮政编码	518057		
公司网址	www.wondershare.cn		
电子信箱	zhengquan@wondershare.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘江华	彭海霞
联系地址	深圳市南山区粤海街道海天二路软件产业基地 5 栋 D 座 10 楼	深圳市南山区粤海街道海天二路软件产业基地 5 栋 D 座 10 楼
电话	0755-86665000	0755-86665000
传真	0755-86117737	0755-86117737
电子信箱	zhengquan@wondershare.cn	zhengquan@wondershare.cn

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所： http://www.szse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	深圳市福田区莲花街道福新社区鹏程一路 9 号广电金融中心 11F

签字会计师姓名	杨谦、龚丽
---------	-------

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

☒适用 ☐不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
中国国际金融股份有限公司	北京市朝阳区建国门外大街1号国贸大厦2座27层及28层	唐雨薇、沙浩	持续督导期：2023.8.4-2023.12.31。截至2023年12月31日，公司2021年度向不特定对象发行可转换公司债券项目的持续督导期已届满，但鉴于公司募集资金尚未使用完毕，中国国际金融股份有限公司仍需继续履行对公司募集资金的存放和使用情况持续督导的职责。

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

☐适用 ☒不适用

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	2024 年	2023 年	本年比上年增减	2022 年
营业收入（元）	1,439,743,390.50	1,480,936,048.65	-2.78%	1,180,123,604.41
归属于上市公司股东的净利润（元）	-163,455,868.14	86,205,745.95	-289.61%	40,433,488.31
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-161,248,390.10	89,683,073.51	-279.80%	9,775,221.35
经营活动产生的现金流量净额（元）	33,319,546.12	233,567,191.91	-85.73%	107,383,835.68
基本每股收益（元/股）	-0.85	0.46	-284.78%	0.22
稀释每股收益（元/股）	-0.85	0.46	-284.78%	0.22
加权平均净资产收益率	-13.24%	7.69%	-20.93%	4.94%
	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增减	2022 年末
资产总额（元）	1,516,485,942.87	1,678,769,662.57	-9.67%	1,532,253,152.47
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,127,699,678.97	1,325,361,221.38	-14.91%	820,435,647.69

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

☐是 ☒否

公司最近一个会计年度经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

☒是 ☐否

项目	2024 年	2023 年	备注
营业收入（元）	1,439,743,390.50	1,480,936,048.65	扣除前营业收入

营业收入扣除金额（元）	6,427,363.86	5,154,631.22	租赁收入等
营业收入扣除后金额（元）	1,433,316,026.64	1,475,781,417.43	扣除后营业收入

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	357,895,828.37	347,317,392.96	347,651,397.29	386,878,771.88
归属于上市公司股东的净利润	25,649,765.62	-1,158,988.74	-29,988,107.24	-157,958,537.78
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	22,767,873.42	-7,115,566.96	-35,080,844.70	-141,819,851.86
经营活动产生的现金流量净额	-7,944,158.53	18,127,660.29	-2,967,439.48	26,103,483.84

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

☐是 ☒否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

八、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	2024 年金额	2023 年金额	2022 年金额	说明
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）	423,876.76	316,133.61	1,875,650.37	详见“第十节、财务报告七、合并财务报表项目注释 73、资产处置收益、75、营业外支出”
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除	9,095,103.34	13,587,550.27	8,533,511.90	详见“第十节、财务报告七、合并财务报表项目注释 67、其他收益”

外)				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-7,657,761.99	-2,810,688.62	25,330,480.70	详见“第十节、财务报告七、合并财务报表项目注释 69、公允价值变动收益、70、投资收益”
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		13.58		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,148,309.31	12,276.63	-1,216,538.46	详见“第十节、财务报告七、合并财务报表项目注释 74、营业外收入、75、营业外支出”
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,665,680.47	-12,008,494.56	5,584,106.26	详见“第十节、财务报告七、合并财务报表项目注释 63、管理费用、70、投资收益”
减：所得税影响额	618,057.31	1,908,147.85	7,154,300.89	
少数股东权益影响额（税后）	636,649.06	665,970.62	2,294,642.92	
合计	-2,207,478.04	-3,477,327.56	30,658,266.96	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☒适用 ☐不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目主要系与权益法核算相关的非持续性的投资收益以及冲减计提的杭州格像业绩承诺奖励，详见“第十节、财务报告七、合并财务报表项目注释 63、管理费用、70、投资收益”。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

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

（一）所属行业情况

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

（二）行业发展状况

1、政策推动数字经济与人工智能融合发展，产业规划与标准体系日趋完善

国家高度重视数字经济创新发展，顶层战略规划持续完善产业布局。2024 年 12 月，中央经济工作会议提出，以科技创新引领新质生产力发展，建设现代化产业体系。加强基础研究和关键核心技术攻关，超前布局重大科技项目，开展新技术、新产品、新场景大规模应用示范行动，开展“人工智能+”行动，培育未来产业。

2024 年 9 月，全国网络安全标准化技术委员会发布了《人工智能安全治理框架》1.0 版，以鼓励人工智能创新发展为第一要务，以有效防范化解人工智能安全风险为出发点和落脚点，提出了包容审慎、确保安全，风险导向、敏捷治理，技管结合、协同应对，开放合作、共治共享等人工智能安全治理的原则。《框架》为培育安全、可靠、公平、透明的人工智能技术研发和应用生态，促进人工智能的健康发展和规范应用，提供了基础性、框架性技术指南。

2024 年 7 月，工业和信息化部等四部门印发《国家人工智能产业综合标准化体系建设指南（2024 版）》。目标到 2026 年，标准与产业科技创新的联动水平持续提升，新制定国家标准和行业标准 50 项以上，引领人工智能产业高质量发展的标准体系加快形成。开展标准宣贯和实施推广的企业超过 1000 家，标准服务企业创新发展的成效更加凸显。参与制定国际标准 20 项以上，促进人工智能产业全球化发展。

2024 年 3 月，政府工作报告提出“深入推进数字经济创新发展，制定支持数字经济高质量发展政策，积极推进数字产业化、产业数字化，深化大数据、人工智能等研发应用，开展‘人工智能+’行动，打造具有国际竞争力的数字产业集群，发展哲学社会科学、新闻出版、广播影视、文学艺术和档案等事业，深入推进国家文化数字化战略”。

2022 年 1 月《“十四五”数字经济发展规划》指出：“我国数字经济迈向全面扩展期，数字经济核心产业增加值占 GDP 比重目标将从 2020 年的 7.8% 上升至 2025 年的 10%，数字化创新引领发展能力大幅提升，智能化水平明显增强，数字技术与实体经济融合取得显著成效。软件与信息技术服务业规模目标在 2025 年突破 14 万亿元，年均增长率达到 12% 以上”。

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

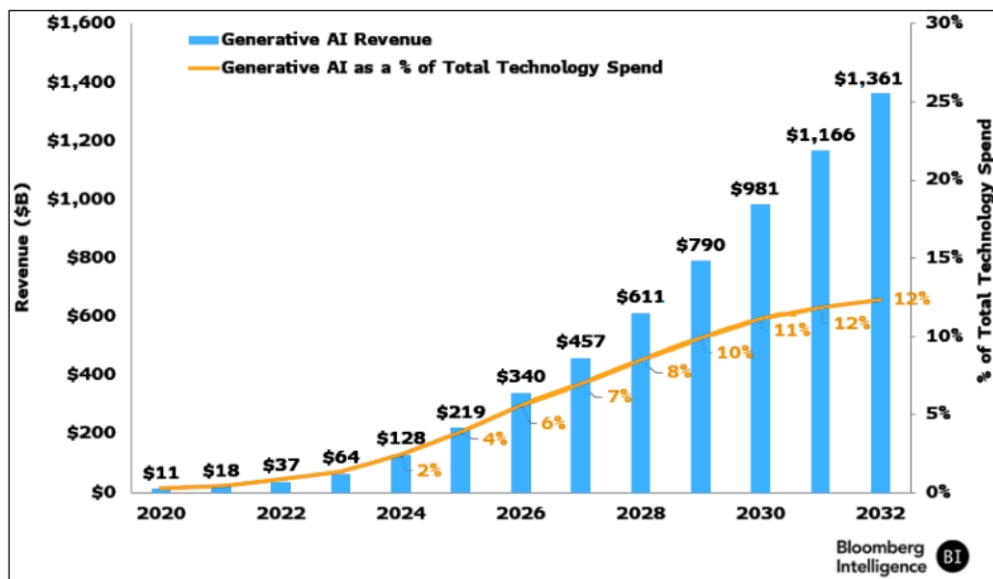
随着人工智能+在数字经济发展的顶层规划中逐步完善，人工智能产业体系建设与治理框架日趋成熟，为数字经济高质量发展提供了坚实保障，有效助力数字创意与人工智能深度融合。

2、国产大模型生态快速发展，多模态生成能力持续升级

2024 年，多款国产大模型快速突破，性能逐渐赶超国外大模型。2024 年 5 月起，以 DeepSeek、通义千问、混元大模型等为代表的一批国产大模型开启降价潮，部分企业甚至直接宣布主力模型免费。2025 年 1 月，DeepSeek 正式发布 DeepSeek-R1 开源推理模型，通过结合大规模强化学习、冷启动数据、适当的奖励机制、自进化特性以及高效的训练算法，实现了深度思考能力突破。2025 年 2 月，百度、阿里、阶跃星辰等大模型厂商相继发布多个大模型开源项目。DeepSeek 等国产大模型以其卓越性价比和出色性能，打破了传统观念中对 AI 大模型高投入、高算力的固有认知，为 AI 模型的研发和应用提供了更优质的通用能力，降低大模型的获得、部署和应用成本，加速了 AI 应用的发展更迭。

随着计算机视觉、自然语音处理等技术的不断进步，AIGC 大模型快速从文生文、文生图为主的单模态向文字、图片、视频、音频交互生成的多模态方向融合演进。2024 年 2 月，OpenAI 发布文生视频模型 Sora，以极强的仿真能力展现出对物理世界的初步理解，验证视频生成技术架构和技术方案新路径；4 月，清华大学联合生数科技正式发布视频大模型 Vidu；6 月，快手-可灵、Luma-Dream Machine、Runway-Gen 3 等视频生成大模型陆续发布，推动多模型能力逐步走向应用。进入 2025 年 1 月，MiniMax 发布并开源视觉多模态大模型 MiniMax-VL-01；2 月，阿里巴巴宣布全面开源旗下视频生成模型万相 2.1 模型，进一步提升音视频 AI 应用通用技术水平并降低应用成本。

随着国内外视频生成模型持续更新升级，AI 视频使用场景不断拓展，短视频、直播、综艺等领域越来越多出现 AI 的身影，更多基于视频生成大模型的 AIGC 应用开始逐步落地，将高效赋能广泛群体进行内容创作，提升内容创作质量及商业变现能力。根据 Bloomberg Intelligence 《2024 生成式 AI》报告，到 2032 年生成式 AI 有望达到 1.3 万亿美元以上的市场规模，软件、硬件、服务、广告等多个领域收入快速增长，年复合增长率约为 41%。



图一：Bloomberg Intelligence-2020-2032 年全球生成式 AI 市场规模预测

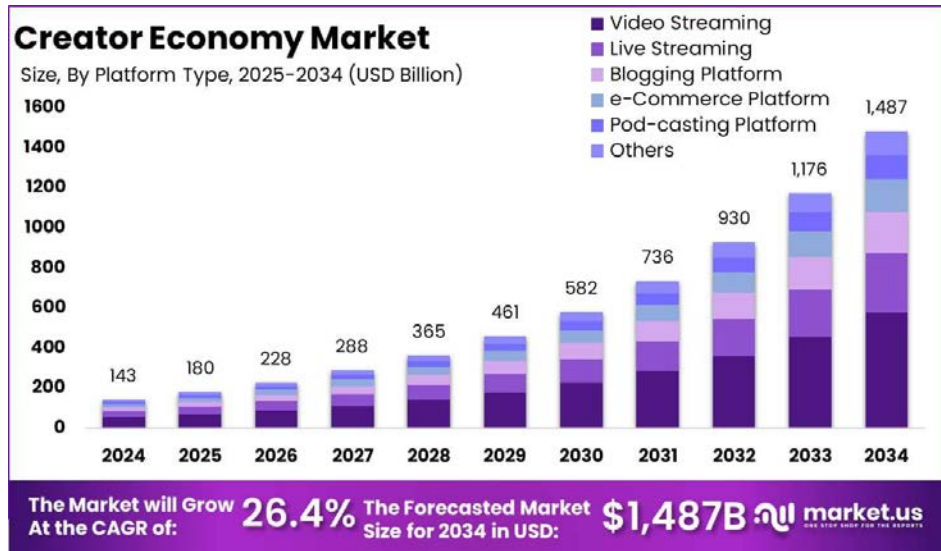
3、全球流量移动化加速演进，视频内容需求攀升，创作者经济蓬勃发展

随着智能手机和移动互联网的普及，全球流量正持续向移动端转移。根据 Statista 数据，2015-2024 年全球网络流量来自移动端的占比呈现持续上升态势，2017 年这一占比超过 50%，到 2024 年第四季度已达 62.54%，全球流量移动化加速演进。

流量移动化催生下，用户对优质内容需求亦不断增长，网络视频行业呈现蓬勃发展势头。根据 Statista 数据研究，2024 年全球约 92% 的网民每月观看在线视频；全球视频流市场规模有望在 2025 年达到 1,190.9 亿美元。根据中国互联网

络信息中心数据，截至 2024 年 12 月，我国网络视频（含微短剧）用户规模达 10.7 亿人，占网民整体的 96.6%；其中短视频用户规模为 10.4 亿人，占网民整体的 93.8%。

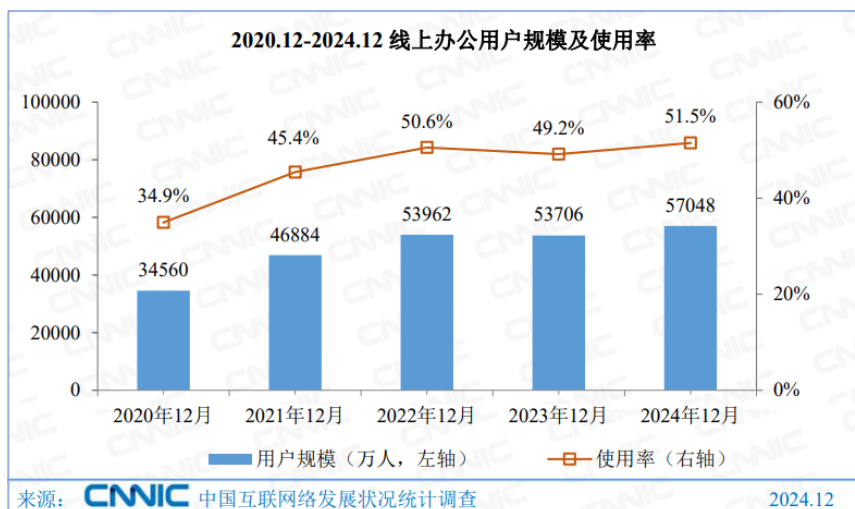
视频社会化时代，内容数量呈指数级上升，具备创意性和沉浸感的视频内容越来越受到广泛互联网用户的喜爱，催生创作者经济蓬勃发展。根据 Market.us 数据，2024 年全球创作者经济规模已达到 1,430 亿美元，其中视频流媒体平台占据了 38.8% 的市场份额，预计 2034 年市场规模将达到 14,870 亿美元，2025-2034 年市场复合增长率高达 26.4%，展现出视频创作以及消费者对视频内容的强劲需求。



图二：Market.us-2024-2034 年全球创作者经济市场规模预测

4、企业数字化转型驱动多场景、智能化办公需求升级，推动办公软件打开市场空间

随着企业数字化转型持续深化，线上办公、协同办公等多场景办公需求升级，AI 在办公领域的应用正逐步重塑企业的工作方式，赋能企业提升效率、优化资源分配以及提升人才覆盖范围和团队协同能力。根据中国互联网络信息中心数据，截至 2024 年 12 月，我国线上办公用户规模达到 5.7 亿人，同比增长 6.2%，网民使用率达到 51.5%。同时，根据 Microsoft 和 LinkedIn 发布的《2024 工作趋势指数》，75% 的职场人已经在工作中使用 AI 工具提升效率，66% 的管理者称其不会聘用没有 AI 技能的员工，因此，企业和员工对 AI 办公软件提效需求将持续升级。



图三：中国互联网络信息中心-2020-2024 年中国线上办公用户规模及使用率

随着各行各业对有效知识管理、头脑风暴和数字化转型项目接受程度地不断增加，企业对于能够自动化和简化工作流程的可视化解决方案的重视程度加深，企业远程工作和团队虚拟协作需求快速提升，高效协作、大幅提升创造力的流程图、思维导图等绘图工具在办公场景逐步渗透，据 Amphala-Markgruppe 数据显示，流程图软件市场规模预计将从 2024 年的 75 亿美元增长至 2031 年的 125 亿美元；Market Research 预测思维导图软件市场规模将从 2023 年的 46.2 亿美元增长至 2031 年的 92 亿美元。

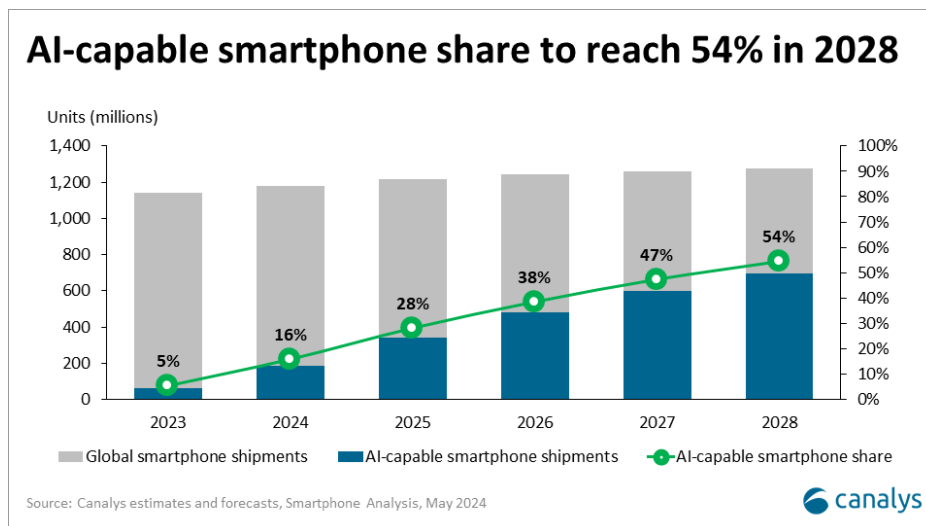
随着企业数字化、无纸化转型持续深化，电子文档阅读编辑处理需求快速增长，并逐渐从电脑延伸至手机和平板等多种移动硬件设备。PDF 编辑器作为日常办公高频使用工具，据 Market Research 预测，其市场规模预计将从 2023 年的 24 亿美元增长至 2031 年的 154 亿美元。文档绘图类办公软件已成为数字化办公发展的底座产品，帮助个人和团队工作向更高效便捷的方向发展，用户需求和市场规模持续提升。

同时，在国家政策推动下，信创产业按照“2+8+N”稳步推进，信创生态中下游应用软件需求旺盛，为国内正版办公软件发展带来新空间。2024 年 11 月，教育部、国家版权局印发《关于做好教育系统软件正版化工作的通知》，要求 2027 年底前，教育系统软件正版化工作长效机制基本建立，教育系统软件正版率显著提升，全面使用正版操作系统软件、办公软件等。根据艾媒咨询数据，2027 年中国信创产业规模有望达到 37,011.3 亿元，2025-2027 年保持 14%以上的年增长率。

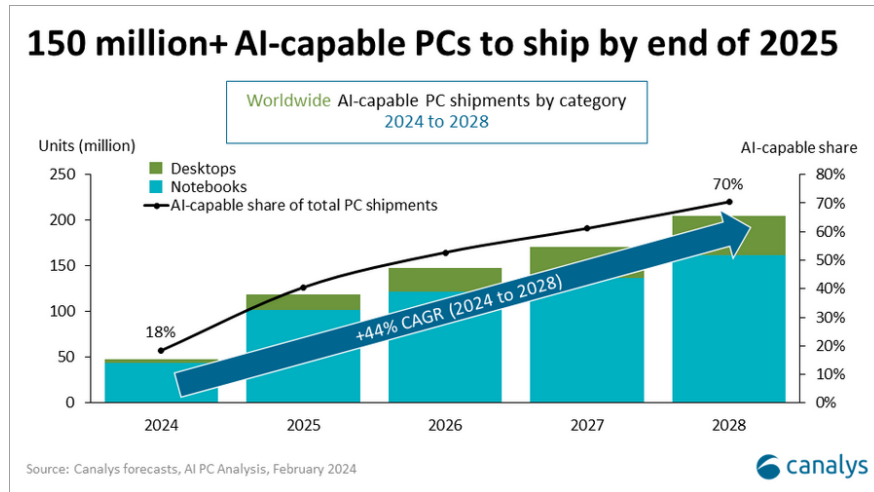
5、AI 硬件创新落地加速，智能终端升级催生数据管理新需求

随着 AI 大模型的不断发展，除了在云端调用运行外，在 PC、手机等硬件侧创新升级亦加速落地。继 2017 年智能机进入创新瓶颈后，AI 手机为行业带来新活力，手机端侧的 AI 功能有望刺激新一轮换机需求。根据 Canalys 预测，2025 年全球 AI 手机出货量将达到近 4 亿台，渗透率将达到 28%，受消费者对于 AI 智能体与端侧处理等高级功能需求的推动，预计 2023-2028 年 AI 手机市场复合增长率约为 63%。

根据 Canalys 预测，2025 年全球人工智能个人电脑（AIPC）出货量将超过 1 亿台，占 PC 总出货量的 40%，预计 2024-2028 年复合增长率约为 44%。AIPC 的换机需求有望推动产业链升级，促进 AI 算力、存力的需求增长，同步推动软件端的系统及应用快速创新迭代。



图四：Canalys-2023-2028 年全球 AI 手机出货量预测



图五：Canalys-2024-2028 年全球 AIPC 出货量预测

随着 AI 技术的不断突破，智能终端性能不断升级，设备更新换代同时也催生了海量数据管理的新需求。根据 IDC 预测，全球数据量将在 2024 年达到 159ZB，其中中国占比约 24.2%，达到 38.6ZB，未来五年复合增长率将达到 25.7%。用户通过智能电子设备生产、存储、传播的数据类型和数据量级持续快速攀升，在信息浏览获取、语音通话、文档、办公绘图、图片和视频拍摄制作等场景中大量多类型设备同时使用，跨端设备数据传输、管理、修复、优化的需求持续攀升。数据资产的重要性日益凸显，数据安全保护和数据高效管理已成为用户基础需求之一，因而对智能电子设备数据管理软件与服务的需求也在持续增长，全球数据管理市场规模空间持续扩大。

（三）市场地位

公司作为国内领先的数字创意软件产品和服务提供商，在视频创意、绘图创意、文档创意、实用工具等多个细分领域拥有成熟的产品研发和运营经验，产品涵盖范围广泛、功能全面。公司致力于从产品、技术、素材资源、大数据、云服务等多维度赋能创意表达，目前已在全球拥有一定的市场地位和品牌知名度。

公司产品万兴喵影/Filmora 荣获 G2 “2024 最佳设计产品 Top50”、2025 冬季“视频剪辑软件领导者”奖项，荣获“2024 年度 NVIDIA 中国区 GeForce RTX AI 领航协作奖”；万兴播爆/Virbo 荣获 G2 “2025 最佳设计产品 Top50”；万兴 PDF/PDFelement 获 G2 “2024 最佳办公软件 Top50”、2025 冬季“文档创意软件领导者”；亿图图示/EdrawMax 获评国家新一代自主安全计算系统产业集群“信创优秀产品”，获评华为“鸿蒙先锋”、“智慧办公最佳产品合作伙伴”。此外，万兴科技/Wondershare 荣登 G2 2025 年亚太地区最佳软件公司 Top30，获评胡润研究院发布的“2024 胡润中国人工智能企业 50 强”，获得 AMD 颁发的“AI PC 应用生态突出贡献奖——2024 年度企业”，获授 2024 年度信创工委“卓越贡献成员单位”。

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

二、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司主要业务

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

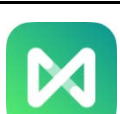
1、视频创意类

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

产品图片	产品名称	产品简介
	万兴喵影 /Filmora	一款面向大众用户的进阶级视频编辑软件。通过丰富的专业功能和强大的 AI 能力，赋能视频剪辑创作 workflow，帮助用户对视频、照片、音频等内容进行高质、高效的个性化编辑、制作和转换操作。
	万兴播爆 /Virbo	一款自动化营销短视频创作工具，主要基于 AI、数字人技术，面向营销和电商类用户提供本地化真人模特及海量素材模板，帮助用户高效、高质、批量产出营销类短视频内容。
	万兴录演 /Democreator	一款一站式演示视频创作工具，支持高清屏幕录制，虚拟人演示功能等，同时内置丰富视频资源模板，广泛应用于教培、企宣及营销演示内容生产。
	万兴优转 /Uniconverter	一款多功能音视频处理软件，具备转换、压缩、编辑、录制等多重功能，帮助用户快速、无损完成处理操作。
	Beat.ly	一款音乐短视频创作工具，拥有海量模板，用户超过 1 亿的卡点音乐视频创作工具。
	Media.io studio	一个云端 AI 创意工具集，涵盖一批视频、音频、图片领域的 AI 创意工具，赋能用户智能化进行内容创作与编辑。
	SelfyzAI	一款功能强大的移动端 AI 人像生成编辑工具，通过众多趣味 AI 功能，支持一键生成高质量图片和视频，使照片编辑快速且有趣。

2、绘图创意类

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

产品图片	产品名称	产品简介
	亿图图示/EdrawMax	一款一站式专业绘图软件，采取全拖拽式操作，支持团队协作共享的一站式流程图、架构图、甘特图、工业设计等 210+种图形绘制、一键生成及 AI 对话等功能的专业绘图工具，同时为用户提供丰富、时尚、实用性强的模板和素材。
	亿图脑图/EdrawMind	一款基于云端的跨端思维导图软件，提供丰富的布局、样式、主题的多平台思维导图绘制/智能化生成及 AI 对话等思维导图工具，帮助用户有序构建个人或团队的知识与想法。

	亿图项目管理 /EdrawProj	一款专业的项目管理绘图工具，可用于甘特图绘制、项目计划、资源分配和预算管理等，实现科学管理项目进度，有效管理项目资源，实时共享项目情况。
---	----------------------	--

3、文档创意类

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

产品图片	产品名称	产品简介
	万兴 PDF /PDFelement	一款全能智慧 PDF 阅读编辑器，提供编辑、转换、注释、OCR、签名及 AI 对话、智能阅读、总结、翻译、校对等全面功能。
	万兴 PDF 阅读器 /PDF Reader	一款流畅、极简的轻量 PDF 阅读器，集创建、阅读、注释和数字签名功能于一体，具备流畅、快捷、高效、易操作等特点。

4、实用工具类

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

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

（二）报告期内公司经营模式

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

1、研发模式

公司主要采用自主研发的方式进行软件开发，涵盖市场需求分析、用户调研、产品规划、产品研发、动态优化等产品研发全生命周期。公司以市场需求为核心，多渠道深入用户群体，紧密跟踪技术发展，建立线上、线下多维度调研开发机制，确保产品与技术的持续创新。公司在加大自主研发力度的同时，积极开展外部技术合作，目前已与微软、百度、华为、阿里等知名技术公司和国内外优质资源素材公司开展相关合作，共同提升技术创新水平和垂类模型效果，促进 AI 产业化落地。

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

2、服务模式

基于软件产品及服务的不同类型、功能与受众群体，以及不同地区的付费习惯，公司用订阅模式重新定义“以用户为中心”，支持不同时间维度的费用支付方式，满足用户灵活使用的需求。公司持续提升技术能力、更新软件功能、丰富素材资源，通过各项运营维护与用户体验优化策略，增强用户粘性，延伸用户生命周期，提升用户终身价值。公司在持续拓展 C 端用户市场的同时，积极开拓 B 端政企业务，面向全球海量用户提供矩阵式创新的产品与服务，实现多端多场景精细覆盖，为不同类型、多领域用户提供丰富多样的数字创意解决方案。

3、营销模式

公司以自主品牌、自建渠道的模式和开放合作构建生态网络的思维，整合各种网络资源，通过综合利用搜索引擎优化、搜索引擎付费广告、网络红人推广、展示广告、社会化媒体营销、线上代理营销、邮件营销等网络营销推广模式，采取全球化、多元化、本土化的销售、运营方式，以线上销售方式向全球消费者提供多端创意软件产品和服务。公司在稳固的全球营销管理体系的基础上，积极探索流量蓝海、紧跟市场趋势，加大公司品牌建设，推动营销渠道和形式的优化与创新，强化品牌声量与全球市场影响力，以获取高覆盖度、高性价比、高转换率的营销流量。

三、核心竞争力分析

（一）市场洞察及产品创新能力

公司重视产品和技术创新，实时洞察用户使用情况，收集用户反馈信息，通过产品快速更新及时响应用户需求，不断完善产品功能、优化用户体验、提升产品品质。公司搭建了专业的战略研究和技术创新部门，开展行业调研、市场洞察、前沿技术与商业机会挖掘，赋能各产品部门进行新产品、新功能的探索和技术实现。近年来公司在音视频垂类 AI 技术和创新性 AI 功能方面都取得了一定的积累与突破，并实现全产品线原有产品的 AI 化与新产品创新孵化。未来，公司将继续把握新兴数字创意领域的发展机会，紧抓 AIGC 创新技术的应用机会，在各垂直领域不断推动创意玩法和创新产品的落地，进一步丰富公司产品结构，夯实数字创意软件矩阵实力。

（二）技术研发与质量保障优势

公司坚持“让世界更有创意”的使命，秉承“以市场为导向、效率协作”的产品研发策略，以 DevOps 敏捷高效的研发管理流程和卓越的质量管理体系保障产品研发。公司推行“用户第一”的产品研发高响应迭代发布机制，以用户体验为本源，全生命周期的产品质量管理为承载，不断通过渐次迭代完善产品功能、优化用户体验、提升产品质量。公司始

终将提升产品研发和创新能力作为企业发展的动力，持续加大前沿技术的研发投入，并将先进的 AI 技术快速应用于产品，不断产品创新，持续技术升级。

经过多年的发展，公司培养了一支人员稳定、技术实力较强的技术团队。公司继续坚持补充高潜校招人员，截至报告期末，公司拥有 924 人专门从事相应产品的研发工作，占公司员工总数的 54%；公司拥有 459 项计算机软件著作权和 159 项专利，在知识产权方面为公司发展提供了强有力的保障。

（三）全球化市场及品牌优势

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

针对全球用户，公司及时洞察并适应全球不同区域市场需求，为全球不同区域用户提供不同类型的产品解决方案，并根据产品在不同语言国家的销售红利贡献情况，实施因地制宜的推广策略。近年，公司持续深耕欧美日市场，实现了主流市场知名度和销售额的持续增长，并同步继续大力开拓包括中国市场在内的汉语、德语、法语、意语、葡语、西语、韩语等非英语市场，持续深化本地化运营策略，确保合理的产出效益，保证全球化布局及运营优势。

（四）精英人才引进及平台建设能力

公司高度重视精英人才队伍建设，并将人才运营提升至新的战略高度，拓宽全球人才引进渠道，储备并培养大量研发、产品、运营和管理人才，形成了人才培养、人才成就和人才激励的多维人才选育用留机制，为员工打造成就业、实现价值的职业舞台。公司以“大平台、中产品、小团队”的组织管理策略，通过快速组织裂变和有效的人力资源策略，实现从横向组织向纵向组织的发展，凝聚精英人才，激发组织活力。

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

（五）“三勤六和”的村落式文化

企业文化是一个公司的灵魂，公司因梦想而生、因文化而强，独具特色的“三勤六和”村落式文化，确保了全员底层价值观统一，为共同的使命、愿景和目标而努力奋斗。公司以开放的视角支持全球协同办公，拓宽视野并提升员工跨文化交流的能力，让不同的文化与思想进行交流、碰撞，营造开放、共享、多元的文化氛围。持续举办“兴创杯”、AI 共创赛等各类创新创业大赛，为有梦想、敢创想的员工打造释放个体价值的成长平台。

四、主营业务分析

1、概述

随着人工智能技术持续迭代升级，多模态模型生态日益繁荣，极大程度赋能应用创新业务开展，有效提升创意内容的生产效率和内容质量。公司持续深耕数字创意软件主业，重视用户声音，专注产品质量改善，报告期公司共实现营业收入 14.40 亿元；同时公司坚定全面拥抱 AIGC，开放引入外部通用 AI 技术，提升自研 AI 垂类技术能力，为存量产品 AI 功能的优化和 AIGC 多端产品的交互创新构建技术基础；并积极营销扩量，加大品牌建设力度，面向长期创新营销方式、拓展营销渠道，打通长期用户获取和成长通路；部分子公司产品创新转型期利润有所下滑，相应计提商誉减值 5,906.22 万元，报告期内归属于上市公司股东的净利润-1.63 亿元，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润-1.61 亿元。

报告期内，公司继续打磨和优化视频创作引擎的能力，加大 AIGC 算法研发，打造涵盖视频、音频、图片、语言模型在内垂类音视频多媒体大模型“天幕”，并将系列算法能力应用于万兴喵影/Filmora、万兴 PDF/PDFelement、亿图脑图/EdrawMind 等存量产品和万兴播爆/Virbo、Media.io、SelfyzAI 等 AIGC 新品；并持续投入 AI 音乐、音效等音视频模型技术，并将自研的算法应用于自有素材资源生成。在生态建设方面，公司积极运用 OpenAI、百度、阿里、Kimi、Minimax 等外部大模型厂商能力，并持续加强与国内外软硬件企业的合作联动，提升产品及企业竞争力，助力 AI 生态发展。

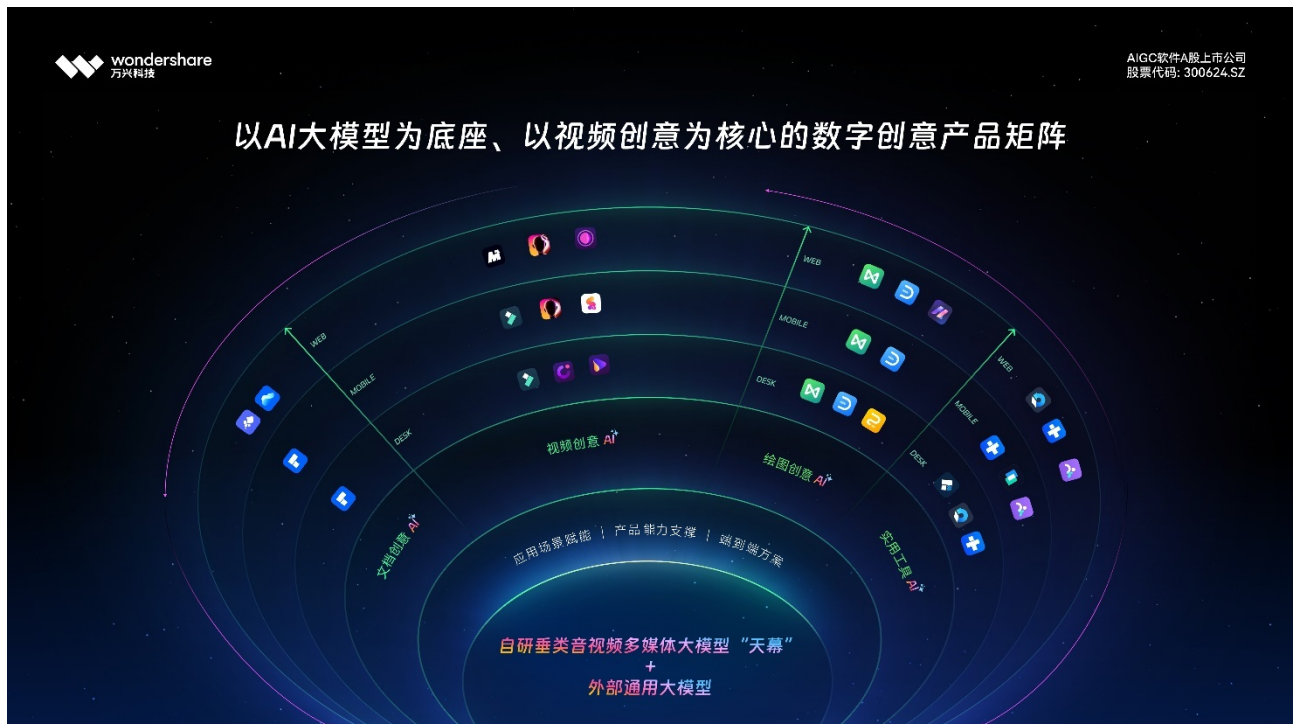
2024 年，公司管理层主要工作包括以下方面：

1、第三方通用大模型开放引入，自研垂类音视频 AI 技术创新升级，全面支撑应用 AI 化创新

公司紧密跟踪外部技术发展趋势，关注通用大模型进展情况，完成多个通用模型升级或接入，实现产品内文本/图片/视频等多模态能力渐次提升；同时，公司结合自身业务需求，基于用户行为洞察和数据反馈，进行垂类模型能力升级，进一步加强文本、图像、音频、视频和特效算法研发，规范化开发流程大幅缩短 AI 算法上线时间，支撑多产品高效功能和玩法创新，以技术赋能应用，实现用户智能化创作体验升级，专业性和趣味性同步升级。

文本侧主要进行了智能 Copilot 的迭代升级，创新构建基于 LLM 的 Agent 架构，支撑产品内指令任务的稳定执行；视频方面进一步强化视频生成、人物驱动、视频理解、视频处理等算法，同时基于产品特色化需求开发智能剪辑相关功能；图像方面聚焦人像 ID 保持算法、生成类底模的升级，并基于此进行创新玩法拓展；音频方面则针对音乐、音效生成算法进行开发与升级，并应用于公司音视频产品，实现创新功能落地；特效方面，公司开发技术性特效超过 3,000 个，并支持实时渲染、云端更新，有力提升渲染特效能力。

公司敏锐洞察市场技术进展和用户需求升级趋势，通过第三方通用大模型和自研 AI 垂类模型、算法能力组合落地创新功能于泛娱乐、泛营销、泛知识等多个应用场景，以广泛覆盖音视频创作各细分领域多端用户，增强智能化、高沉浸、强互动的创作体验，提升内容创作的质量和效率。全年研发费用 4.42 亿元，研发费用率为 30.73%。



2、夯实产品质量，以矩阵形式构筑多端产品优势，AI 智慧化赋能奠定产品长期价值

2024 年，公司积极夯实产品质量，加大产品质量管理力度，建立产销研流程制度，提升多流程协作效率，全方位数据复盘，优化产品核心功能及动线，提升北极星转化率；不断强化以用户为中心的经营理念，重视用户声音，高频用户访谈，高效客诉解决，实现用户反馈闭环，全面优化用户体验，用户满意度指标稳步增长。

2024 年，公司持续增强专业化能力，不断创新 AI 功能，积极迎合新生代用户从传统专业工具向 AI 创新工具领域渗透，扩宽业务阵地，基于产品的差异化定位进行产品升级和优化，在保障实用性的基础上提升智慧性，进行 AI 化的移动端、云端产品创新，实现多端产品协同发展，放大公司矩阵式产品综合价值。

其中，视频创意类产品线下，万兴喵影/Filmora 全新升级 V14 年度大版本，上线多机位编辑、文生音效、视频配乐、智能长剪短等十余个创新功能；Filmora 移动端产品在报告期内完成全面改造，月活用户年内增长约 90%，收入占比明显提升，且位列 Google play 视频播放和编辑器品类下部分国家免费榜最高第 2，畅销榜最高第 1，在独立第三方用户评价平台 Trustpilot 榜单的产品评分提升 68%，有效推动新用户增长与产品口碑提升。

绘图创意类产品线下，亿图脑图/EdrawMind 全新升级图片渲染引擎算法，优化复杂和批量任务处理能力，并于报告期内发布 V14 新版本，新增混合布局、全局搜索等功能，支持动态演说模式，精细优化 AIGC 高频功能点，实现海外版付费转化率提升约 2pct；全新上线云端绘图创意新品 Edraw.AI，拓宽绘图产品云端场景，通过智能化功能和创意玩法覆盖广泛用户群。

文档创意类产品线下，万兴 PDF/PDFelement 年内发布桌面端产品 V11 全新版本，上线 AI 知识卡片、多文档总结、自动朗读等智能功能；进一步强化三端一体定位，支持更多云端功能，畅通云端文件的管理、分享流程，实现用户上云文档数量提升；大幅加快移动端产品处理速度，新增表单填写等功能，扩大场景覆盖范围。轻量级一体化云端 PDF 工具集 HiPDF，基于轻编辑场景降低使用门槛，丰富 AI 功能，全面提升内容理解和 PDF 在线处理能力，用户客单价同比增长超过 20%。

2024 年各产品线业务分布情况及部分经营成果如下：

产品线	收入规模(亿元)	占软件业务收入比	经营成果
视频创意	9.61	67.06%	- 总付费用户数同比增长超 20% - 万兴喵影/Filmora 位列 Google play 视频播放和编辑器品类下部分国家免费榜最高第 2，畅销榜最高第 1 - 万兴播爆/Virbo 收入同比增长约 2 倍 - SelfyzAI 收入同比增长约 4 倍
绘图创意	1.21	8.47%	- 总续费销售额同比增长超 50% - 亿图脑图/EdrawMind 海外版付费转化率较上年提升 2pct
文档创意	1.17	8.16%	云端产品 HiPDF 收入同比增长超 40%
实用工具	2.34	16.30%	移动端工具 MobileTrans 收入同比增长超 40%

3、由内向外全面拥抱 AI，提升公司经营效率，AI 商业价值初显

公司一直保持对 AI 的高度关注，十分认可 AI 在公司业务发展和企业经营管理方面的重要价值。报告期内，公司积极推进产品 AI 功能丰富与提升，支撑用户快速使用相关创新功能，实现全年 AI 服务器累计调用超 5 亿次；同时，公司加大 AI 商业化的探索与尝试，基于产品的不同特点、形态及目标用户，差异化选用 AI 会员、AI 加量包、AI 功能付费等创新模式，利用 AI 能力提升用户价值，全年 AI 原生应用（不含已有应用 AI 功能付费部分）收入约 6,700 万元，同比增长超 100%，AI 商业价值已初步展现。

同时公司自身也积极运用 AI，为公司经营管理赋能提效，公司引入的 AI 代码工具年内协助 400 余人高效生成代码，且代码生成占比超过 35%，有效降低成本，提升代码撰写效率；在素材资源生产方面，运用 AI 技术提升图片、音乐、视频和特效等素材的创作效率，提升热点素材资源更迭速度，快速响应用户需求，有效扩充优质资源数量，全年 AI 素材用户共导出超 1,400 万次，同比提升超 700%。

4、加强全球产业联动，探索外部合作机遇，共建 AI 创新生态

一直以来，公司保持开放态度积极与全球产业内企业保持友好合作，报告期内，公司出席 2024 中国生成式 AI 大会、第二十六届中国国际高新技术成果交易会、中国国际数码互动娱乐展览会，亮相华为云中企出海全球峰会、微软 Build 开发者大会等行业展会，加强与内容创意产业、硬件厂商和技术公司的链接；参与马栏山数字文化产业嘉年华、日本 Cosplay show “池袋万圣节 Cosplay Fest 2024”、英特尔新质生产力技术生态大会、AMD 中国 AI 应用创新联盟论坛，深入创作者生态。

报告期内，公司产品万兴喵影/Filmora 正式支持英伟达 NVIDIA RTX Video HDR，快速响应技术更迭，增强视频画面的视觉吸引力，提升用户使用体验；同时，公司还参与鸿蒙生态建设并亮相“原生鸿蒙之夜暨华为全场景新品发布会”，亿图脑图/EdrawMind、亿图图示/EdrawMax 等产品率先完成原生鸿蒙应用的开发与适配，积极响应国产系统生态建设，助力 AI 软硬件生态创新发展。

5、品牌渠道拓新，助力品牌知名度提升，奠定长期发展基础

公司通过自建渠道独立运营与开放合作共建生态相结合的模式，采取全球化、多元化、本土化的销售、运营方式，配合产品多端化、AI 化转型需求，重构移动流量转化通路，加大对品牌的重视。同时公司紧跟时代发展趋势，持续加强社媒内容建设，拓展多渠道流量来源，赋能多端多类产品用户规模扩大，更有效、更广泛地覆盖全球各类内容创作者，实现全年社媒内容曝光数突破 14 亿次，同比提升超 70%，报告期末公司全球社媒粉丝数突破 1,400 万，同比增长 65%，品牌力进一步强化。

报告期内，公司多举措实施本地化品牌营销策略，举办多场用户主题活动等，加强与各地各产品用户的交流，及时响应、高频互动，实现品牌知名度的有力提升；同时积极参与欧洲科技创新盛会 Viva Tech、日本东京 IT 展览会 Japan IT Week、迪拜科技展 2024 GITEX Global 等全球线下科技展会，拓宽用户覆盖范围。

公司持续关注企业需求，提升企业服务能力，挖掘企业功能需求与行业化产品机会，通过多维渠道触达及拓展目标用户，报告期实现涵盖制造业、IT、金融、零售、能源等知名企业客户，全年政企营收增长约 34%，有效提升企业知名度，扩大收入来源渠道。

6、内培外引，打造富有活力的奋斗团队，加速高端化、创新型人才队伍建设

公司将人才视为最重要的资产，积极打造年轻且富有活力的高战斗力团队，引进优质高潜应届生、高端人才及创新型人才，通过内部培养提拔和外部招募引入相结合的人才建设机制，扩充高端人才，培养未来人才，强化产品创新实力与人才丰富度，加强人才梯队建设，助力公司长期战略目标实现。

同时，公司大力进行内部人才培养，把员工素质提升和组织人效升级作为企业发展的重要命题，鼓励员工长期成长，人才综合素质稳步提升，持续夯实精英化团队。截至报告期末，公司在岗总人数为 1,704 人，研发人员占比约 54%。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2024 年	2023 年	同比增减
--	--------	--------	------

	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,439,743,390.50	100%	1,480,936,048.65	100%	-2.78%
分行业					
软件行业	1,433,316,026.64	99.55%	1,475,781,417.43	99.65%	-2.88%
其他行业	6,427,363.86	0.45%	5,154,631.22	0.35%	24.69%
分产品					
视频创意类	961,217,758.64	66.76%	960,646,796.14	64.87%	0.06%
实用工具类	233,702,052.89	16.23%	255,968,534.03	17.28%	-8.70%
文档创意类	116,935,917.95	8.12%	130,120,832.64	8.79%	-10.13%
绘图创意类	121,460,297.16	8.44%	129,045,254.62	8.71%	-5.88%
其他	6,427,363.86	0.45%	5,154,631.22	0.35%	24.69%
分地区					
境外	1,303,096,563.62	90.51%	1,350,470,354.22	91.19%	-3.51%
境内（含港澳台地区）	136,646,826.88	9.49%	130,465,694.43	8.81%	4.74%
分销售模式					
直销 ⁰⁰¹	627,356,475.80	43.57%	606,481,273.65	40.95%	3.44%
经销 ⁰⁰²	602,474,680.42	41.85%	665,518,014.09	44.94%	-9.47%
分销 ⁰⁰³	209,912,234.28	14.58%	208,936,760.91	14.11%	0.47%

注：001 直销模式是指终端客户通过登录公司的自有电子商务网站购买软件，由公司直接将产品销售给终端客户，通过第三方支付平台向终端客户收取软件销售款。第三方支付平台仅为公司产品销售提供代收服务，产品由公司直接销售给终端客户。

002 经销模式是指最终客户购买公司软件，通过第三方电子商务平台为付款渠道，最终客户完成货款支付后，第三方电子商务平台基于最终客户的订单信息和支付信息向公司在线发送采购需求，公司根据第三方电子商务平台的采购需求向终端客户提供产品授权。基于软件产品以及互联网在线销售的特性，第三方电子商务平台未先从公司处购进产品储存。

003 分销模式指公司将开发完成的软件产品通过互联网发送至分销商平台，分销商平台为公司软件销售业务提供整体推广、用户引流以及支付服务，最终客户在分销商平台上搜索到公司的软件产品，直接付费下载，无需产品注册码即可使用。

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

单位：元

	2024 年度				2023 年度			
	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	357,895,828.37	347,317,392.96	347,651,397.29	386,878,771.88	354,720,295.33	363,420,530.96	377,582,337.89	385,212,884.47
归属于上市公司股东的净利润	25,649,765.62	-1,158,988.74	-29,988,107.24	-157,958,537.78	20,855,751.25	23,013,144.76	21,199,121.37	21,137,728.57

说明经营季节性（或周期性）发生的原因及波动风险

（2）占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

☒适用 ☐不适用

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

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分客户所处行业						
软件行业	1,433,316,026.64	96,142,653.30	93.29%	-2.88%	26.09%	-1.54%
分产品						
视频创意类	961,217,758.64	71,659,808.91	92.54%	0.06%	39.23%	-2.10%
实用工具类	233,702,052.89	12,071,955.09	94.83%	-8.70%	28.61%	-1.50%
文档创意类	116,935,917.95	5,487,925.10	95.31%	-10.13%	-31.81%	1.49%
绘图创意类	121,460,297.16	6,922,964.20	94.30%	-5.88%	-5.75%	-0.01%
分地区						
境外	1,303,096,563.62	87,054,075.03	93.32%	-3.51%	25.95%	-1.56%
境内（含港澳台地区）	136,646,826.88	10,611,292.36	92.23%	4.74%	27.08%	-1.37%
分销售模式						
直销	627,356,475.80	42,177,998.95	93.28%	3.44%	33.58%	-1.51%
经销	602,474,680.42	40,203,584.89	93.33%	-9.47%	19.68%	-1.62%
分销	209,912,234.28	15,283,783.55	92.72%	0.47%	24.26%	-1.39%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☒不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

☐是 ☒否

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

☐适用 ☒不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2024 年		2023 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
软件行业	服务器费用	44,933,615.34	46.01%	27,231,253.52	35.15%	65.01%
软件行业	CDN 网站加速费	4,388,728.09	4.49%	5,164,031.06	6.67%	-15.01%
软件行业	第三方平台手续费	27,475,203.99	28.13%	25,055,334.81	32.34%	9.66%
软件行业	其他 ⁰⁰¹	19,345,105.88	19.81%	18,798,512.76	24.27%	2.91%

其他	其他	1,522,714.09	1.56%	1,218,833.34	1.57%	24.93%
合计		97,665,367.39	100.00%	77,467,965.49	100.00%	26.07%

注：001 主要系外购软件、SDK 授权使用、资源素材成本等

说明

服务器费用同比增长 65.01%，主要系 AI 服务器费用增长所致。

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

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
服务器费用	44,933,615.34	46.01%	27,231,253.52	35.15%	65.01%
CDN 网站加速费	4,388,728.09	4.49%	5,164,031.06	6.67%	-15.01%
第三方平台手续费	27,475,203.99	28.13%	25,055,334.81	32.34%	9.66%
其他	19,345,105.88	19.81%	18,798,512.76	24.27%	2.91%
合计	96,142,653.30	98.44%	76,249,132.15	98.43%	26.09%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

☒是 ☐否

详见本报告“第十节 财务报告九、合并范围的变更”。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

☐适用 ☒不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	983,687,885.49
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	68.33%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	327,964,502.29	22.78%
2	第二名	240,523,913.65	16.71%
3	第三名	189,439,867.45	13.16%
4	第四名	122,096,790.27	8.48%
5	第五名	103,662,811.83	7.20%
合计	--	983,687,885.49	68.33%

主要客户其他情况说明

☐适用 ☒不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	569,882,020.81
-----------------	----------------

前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	64.30%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	373,682,388.03	42.16%
2	第二名	78,577,782.07	8.87%
3	第三名	69,588,773.36	7.85%
4	第四名	29,360,934.45	3.31%
5	第五名	18,672,142.90	2.11%
合计	--	569,882,020.81	64.30%

主要供应商其他情况说明

☐适用 ☒不适用

3、费用

单位：元

	2024 年	2023 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	848,694,703.31	722,787,386.59	17.42%	主要系市场竞争加剧、流量成本上升及增加新产品、新渠道投放所致
管理费用	164,199,015.66	165,252,579.39	-0.64%	
财务费用	-20,625,314.10	3,085,346.70	-768.49%	主要系利息收入较上年同期增加及美元汇率上升导致汇兑收益增加所致
研发费用	442,366,797.33	402,503,336.23	9.90%	主要系研发人员薪酬、算力投入和设备等折旧摊销增加所致

4、研发投入

☒适用 ☐不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
Filmora V14 桌面端产品开发及上线	完成 Filmora V14 年度大版本桌面端产品开发及上线	已完成	完成 AI 功能质量、交互形式和生成效果升级，赋能核心场景用户创作链路	实现产品 AI 功能与用户需求的深度融合，提升产品质量和商业化能力
Filmora V14 移动端开发及上线	完成 Filmora V14 移动端产品的开发及上线	已完成	增加产品专业编辑和 AI 功能，提升交互体验和资源丰富度	提升移动端视频创意产品的智能化优势，增强产品竞争力
SelfyzAI 3.0 产品开发及上线	完成 SelfyzAI 3.0 版本开发及上线	已完成	完成多种 AI 人像、AIGC 特效等功能上线	通过多种 AI 算法升级，提升产品的用户体验，丰富产品功能玩法
EdrawMind V12 开发及上线	完成 EdrawMind V12 年度大版本的开发及上线	已完成	完成体验优化，上线多端混合布局等特色功能	通过算法升级提升产品实力，云端轻量功能提升引流和推广效果

EdrawMax V14.0 开发及上线	完成 EdrawMax V14.0 年度大版本的开发及上线	已完成	本地模板内容、画布资源库升级，拓展 AI 美化、PPT 插件等功能	提升用户体验，以丰富的模板资源能力驱动商业化升级
PDFelement V11.0 开发及上线	完成 PDFelement V11.0 年度大版本的开发及上线	已完成	丰富场景覆盖和差异化功能，强化 AI 对 PDF 阅读、指令交互、文档管理等赋能	提升产品场景化赋能效果，加速从“工具”向“服务”落地
Media.io 云化一体产品升级	完成 Media.io 智能创作能力和商业模式升级	进行中	提升产品性能，构建智能创作流程，完成产品能力升级	基于产品智能化能力提升用户增长效率，完成商业模式的升级
万兴 AI Agent 通用框架建设	构建万兴 AI Agent 通用框架建设，奠定产品基础	已完成	面向产品需求拟定通用语言算法框架，完成可复用 AI Agent 算法建设	搭建 AI Agent 框架，提升算法研发提效
万兴 AI 云平台 5.0 架构和服务升级	完成万兴 AI 云平台 5.0 架构，实现效率提升与服务升级	已完成	AI 云平台架构和服务全面升级，加强对算法模型等数据资产的管理	突破上限提升算力使用效率，降本增效，增强对产品 AIGC 创新的赋能

公司研发人员情况

	2024 年	2023 年	变动比例
研发人员数量（人）	924 ⁰⁰¹	889 ⁰⁰²	3.94%
研发人员数量占比	54.23%	56.48%	-2.25%
研发人员学历			
本科	658	629	4.61%
硕士及以上	231	216	6.94%
专科及以下	35	44	-20.45%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	378	408	-7.35%
30~40 岁	471	423	11.35%
40 岁以上	75	58	29.31%

注：001 此数据为本报告期末研发人员数量

002 此数据为上年期末研发人员数量

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2024 年	2023 年	2022 年
研发投入金额（元）	442,366,797.33	402,503,336.23	347,795,728.91
研发投入占营业收入比例	30.73%	27.18%	29.47%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

☐适用 ☒不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

☐适用 ☒不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

☐适用 ☒不适用

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

单位：元

项目名称	研发资本化金额	相关项目的基本情况	实施进度
------	---------	-----------	------

5、现金流

单位：元

项目	2024 年	2023 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,544,003,248.22	1,547,351,616.92	-0.22%
经营活动现金流出小计	1,510,683,702.10	1,313,784,425.01	14.99%
经营活动产生的现金流量净额	33,319,546.12	233,567,191.91	-85.73%
投资活动现金流入小计	245,451,442.94	39,556,722.95	520.50%
投资活动现金流出小计	352,544,467.53	91,473,089.63	285.41%
投资活动产生的现金流量净额	-107,093,024.59	-51,916,366.68	-106.28%
筹资活动现金流入小计	52,341,681.12	21,139,540.20	147.60%
筹资活动现金流出小计	68,294,654.23	36,043,371.47	89.48%
筹资活动产生的现金流量净额	-15,952,973.11	-14,903,831.27	-7.04%
现金及现金等价物净增加额	-79,514,476.76	165,399,530.05	-148.07%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

☒适用 ☐不适用

（1）报告期内，经营活动产生的现金流量净额同比下降 85.73%，主要系人数增加，本期支付给职工以及为职工支付的现金增加、日常付现费用较上年同期增加所致。

（2）报告期内，投资活动产生的现金流量净额同比下降 106.28%，主要系本期购建长期资产支付的现金增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

☒适用 ☐不适用

公司经营活动产生的现金净流量为 3,331.95 万元，本期实现归母净利润-16,345.58 万元。公司经营活动产生的现金净流量包括销售商品、提供劳务收到的现金、收到的税费返还、收到其他与经营活动有关的现金、支付给职工以及为职工支付的现金、支付的各项税费、支付其他与经营活动有关的现金；而利润表中不仅包含以上现金流形成的营业收入、其他收益、职工薪酬成本费用、税金及附加等，还包含非现金流对损益的影响，如资产折旧、摊销、减值损失、公允价值变动等。

五、非主营业务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	5,166,004.80	-3.35%	主要系按权益法核算的长期股权投资损失	否

			及处置长沙相泰互盈确认投资收益所致	
公允价值变动损益	-15,575,853.93	10.10%	主要系本期确认广州引力波公允价值变动损失所致	否
资产减值	-59,261,086.99	38.44%	主要系计提杭州格像商誉减值所致	否
营业外收入	1,882,868.52	-1.22%		否
营业外支出	3,216,043.62	-2.09%		否
其他收益	14,439,840.10	-9.37%	主要系收到政府补助、增值税即征即退税款所致	增值税即征即退具有可持续性

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2024 年末		2024 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	431,119,748.66	28.43%	511,489,034.23	30.47%	-2.04%	
应收账款	64,558,327.53	4.26%	49,642,107.69	2.96%	1.30%	
投资性房地产	46,266,540.77	3.05%	19,357,385.42	1.15%	1.90%	
长期股权投资	26,700,020.45	1.76%	41,212,107.59	2.45%	-0.69%	
固定资产	299,401,331.50	19.74%	315,116,935.34	18.77%	0.97%	
在建工程	20,253,597.33	1.34%			1.34%	
使用权资产	25,020,533.68	1.65%	16,288,825.76	0.97%	0.68%	
合同负债	51,683,909.02	3.41%	25,298,531.21	1.51%	1.90%	
长期借款	30,000,000.00	1.98%			1.98%	
租赁负债	21,367,749.74	1.41%	5,262,431.75	0.31%	1.10%	

境外资产占比较高

☐适用 ☒不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	183,244,168.75	593,588.79			1,375,000,000.00	1,452,134,353.83	-6,623,181.49	100,080,222.22

2. 衍生金融资产	298,533.67	377,142.75				- 4,516,269.74	- 4,655,293.39	536,652.77
4. 其他权益工具投资	5,231,315.67		36,670.00				12,126,335.98	17,394,321.65
5. 其他非流动金融资产	73,680,969.60	- 16,533,588.54				38,568,622.38	3,809,582.38	22,388,341.06
金融资产小计	262,454,987.69	- 15,562,857.00	36,670.00		1,375,000,000.00	1,486,186,706.47	4,657,443.48	140,399,537.70
上述合计	262,454,987.69	- 15,562,857.00	36,670.00		1,375,000,000.00	1,486,186,706.47	4,657,443.48	140,399,537.70
金融负债	0.00	12,996.93						12,996.93

其他变动的内容

其他变动主要为：①报告期内金融资产和金融负债到期确认的投资收益；②收回杭州华睿嘉银股权投资合伙企业（有限合伙）部分投资本金；③北京磨刀刻石科技有限公司因 2024 年 12 月 31 日的股权比例从 100.00%下降到 22.00%，不再纳入公司合并报表范围，根据管理层持有意图将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；④北京磨刀刻石科技有限公司处置时，其账面的交易性金融资产（理财产品）不再纳入合并范围。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	账面价值（元）	受限原因
货币资金	3,104,897.74	取得信用卡额度质押的定期存款、未到期应收利息等
固定资产及投资性房地产	192,524,878.27	抵押借款
无形资产	22,502,177.06	抵押借款
合计	218,131,953.07	

七、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
354,143,697.75	105,320,420.16	236.25%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
---------	------	------	------	------	------	-----	------	------	----------	------	--------	------	----------	----------

									的进 展情 况					
赣州 思为 投资 咨询 合伙 企业 （有 限合 伙）	投 资 咨 询、 实 业 投 资 等	收 购	146, 000, 000. 00	100. 00%	自 有 资 金	无	不 适 用	不 适 用	完 成	不 适 用	900, 727. 78	否	2024 年 11 月 23 日	公 司 在 巨 潮 资 讯 网 披 露 的 《 关 于 资 产 置 换 的 公 告 》 （ 公 告 编 号： 2024 - 085 ）
合 计	--	--	146, 000, 000. 00	--	--	--	--	--	--	不 适 用	900, 727. 78	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项 目 名 称	投 资 方 式	是 否 为 固 定 资 产 投 资	投 资 项 目 涉 及 行 业	本 报 告 期 投 入 金 额	截 至 报 告 期 末 累 计 实 际 投 入 金 额	资 金 来 源	项 目 进 度	预 计 收 益	截 止 报 告 期 末 累 计 实 现 的 收 益	未 达 到 计 划 进 度 和 预 计 收 益 的 原 因	披 露 日 期 （ 如 有 ）	披 露 索 引 （ 如 有 ）
万兴 科技 （长 沙） 创 意 科 学 园 一 期 项 目	自 建	是	软 件 行 业	20,25 3,597 .33	20,25 3,597 .33	自 有 资 金 及 自 筹 资 金	5.47%	不 适 用	不 适 用	不 适 用	2024 年 04 月 27 日	公 司 在 巨 潮 资 讯 网 披 露 的 《 关 于 全 资 子 公 司 投 资 建 设 万 兴 科 技 （ 长 沙 ）

												创意科学园一期项目的公告》（公告编号：2024-033）。
合计	--	--	--	20,253,597.33	20,253,597.33	--	--	不适用	不适用	--	--	--

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

☒适用 ☐不适用

1）报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

☒适用 ☐不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
远期结汇	7,921.43	1,419.3	3.43	0	6,502.13	7,921.43	0	0.00%
货币掉期	30,560.31	729	18.69	0	29,831.31	30,560.31	0	0.00%
期汇通	285.23	0	-1.3	0	285.23	71.31	213.92	0.19%
双货币存款	7,109	0	0	0	7,109	7,109	0	0.00%
合计	45,875.97	2,148.3	20.82	0	43,727.67	45,662.05	213.92	0.19%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生	未发生重大变化							

重大变化的说明	
报告期实际损益情况的说明	报告期内以套期保值为目的的衍生品投资实际收益 73.40 万元。
套期保值效果的说明	公司在日常经营过程中会涉及外币业务，公司为防范汇率波动风险，有必要根据具体情况，开展与日常经营需求相关的外汇衍生品交易业务，以降低公司持续面临的汇率或利率波动的风险，公司远期结售汇业务大部分时点能达到锁定业务合同利润的目标，未出现重大风险，达到了套期保值的目的。
衍生品投资资金来源	自有资金
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	风险分析： 1、市场风险：因外汇行情变动较大，可能产生因标的利率、汇率等市场价格波动引起外汇衍生品价格变动，造成亏损的市场风险。 2、流动性风险：外汇衍生品以公司外汇资产、负债为依据，与实际外汇收支相匹配，以保证在交割时拥有足额资金供清算，或选择净额交割衍生品，以减少到期日现金流需求。 3、履约风险：公司开展外汇衍生品交易会选拥有良好信用且与公司已建立长期业务往来的银行作为交易对手，履约风险较小。 4、法律风险：因相关法律发生变化或交易对手违反相关法律制度可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。 风险控制措施： 1、公司开展的外汇衍生品交易以平抑汇率波动对外销业务的盈利能力造成较大波动风险之目的，禁止任何风险投机行为。 2、公司已制定《外汇衍生品交易业务管理制度》，对外汇衍生品交易的操作原则、审批权限、内部操作流程、信息隔离措施、内部风险控制处理程序、信息披露等作了明确规定，严格控制交易风险。 3、公司将审慎审查与银行签订的合约条款，严格执行风险管理制度，以防范法律风险。 4、公司财务部门将持续跟踪外汇衍生品公开市场价格或公允价值变动，及时评估外汇衍生品交易的风险敞口变化情况，并定期向公司管理层报告，发现异常情况及时上报，提示风险并执行应急措施。 5、公司内部审计部门对外汇衍生品交易的决策、管理、执行等工作的合规性进行监督检查。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	本公司对衍生品公允价值的核算主要是依据报告期本公司与银行签订的远期结售汇交易未到期合同，根据金融机构提供的资产负债表日未到期远期结售汇合同报价与合同约定的远期汇价的差异确认为衍生金融资产或负债，相应确认公允价值变动损益。
涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2024 年 10 月 25 日

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3) = (2)/(1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2021年	向不特定对象发行可转换公司债券	2021年07月01日	37,875	37,107.15	13,247.63	31,731.67	85.51%	2,400	2,400	6.47%	5,375.48	存放于募集资金专户及购买现金理财产品	0
合计	--	--	37,875	37,107.15	13,247.63	31,731.67	85.51%	2,400	2,400	6.47%	5,375.48	--	0
募集资金总体使用情况说明													
1、实际募集资金金额和资金到位时间 经中国证券监督管理委员会出具的《关于同意万兴科技集团股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可[2021]283号）核准，公司向不特定对象发行可转换公司债券378.75万张，募集资金总额为人民币37,875.00万元，扣除各项发行费用767.85万元，实际募集资金净额为人民币37,107.15万元。募集资金于2021年6月16日全部到位，上述资金到位情况已经大华会计师事务所(特殊普通合伙)验证，并出具了《验资报告》（大华验字[2021]000449号）。 2、募集资金使用及结余情况 截至2024年12月31日，公司对募集资金项目累计投入31,731.67万元，其中以前年度累计使用募集资金18,484.04万元，本报告期使用募集资金13,247.63万元。 截至2024年12月31日，募集资金余额为人民币6,537.20万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额），其中：募集资金专户余额3,537.20万元，使用闲置募集资金购买现金管理产品尚未到期余额3,000.00万元。													

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目														
2021年6月向不特定对象发行可转换公司债券	2021年07月01日	数字创意资源商城建设项目	研发项目	是	19,929.83	17,529.83	2,012.94	12,154.35	69.34%	2026年12月31日	3,933.53	16,297.87	是	否
2021年6月向不特定对象发行可转换公司债券	2021年07月01日	AI 数字创意研发中心建设项目	研发项目	是	11,330.02	11,330.02	8,834.69	11,330.02	100.00%	2024年08月16日			不适用	否
2021年6月向不特定对象发行可转换公司债券	2021年07月01日	杭州格像72.44%股权收购项目剩余对价支付	投资并购	是		2,400	2,400	2,400	100.00%				不适用	否
2021年6月向不特定对象发行可转换公司债券	2021年07月01日	补充流动资金	补流	否	5,847.3	5,847.3		5,847.3	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计				--	37,107.15	37,107.15	13,247.63	31,731.67	--	--	3,933.53	16,297.87	--	--
超募资金投向														
无	不适用	不适用	不适用	不适用						不适用			不适用	不适用
合计				--	37,1	37,1	13,2	31,7	--	--	3,93	16,2	--	--

		07.1 5	07.1 5	47.6 3	31.6 7			3.53	97.8 7		
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	数字创意资源商城建设项目：在实施过程中受到宏观经济形势及市场环境调整等外部客观因素，以及公司业务发展调整等内部需求影响，项目整体投资进度有所延缓。公司基于谨慎性原则，根据公司战略规划以及当前募投项目的实际投资情况，公司于 2024 年 11 月 13 日召开第四届董事会第二十二次会议以及第四届监事会第十八次会议审议通过《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，同意将上述项目达到预定可使用状态日期延期至 2026 年 12 月 31 日。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用										
	报告期内发生										
	1、数字创意资源商城建设项目及杭州格像 72.44%股权收购项目剩余对价支付： 详见“本节（3）募集资金变更项目情况：变更原因、决策程序及信息披露情况说明（分具体项目）”。 2、AI 数字创意研发中心建设项目： 2024 年 2 月 2 日，第四届董事会第十五次会议及第四届监事会第十三次会议审议通过了《关于变更部分募集资金用途、增加实施主体及调整募投项目内部投资结构的议案》，为保证公司在当前领域的技术优势，把握前沿技术兴起带来的新机遇，推动相关技术在公司业务领域持续迭代创新，提升应用场景的性能，确保募投项目的建设成果更好地贴合市场和客户需求、适应公司中长期发展需要。在保证募集资金投资项目“AI 数字创意研发中心建设项目”的投资总额、投资方向、实施主体等不变且不影响募投项目正常实施进展的情况下，调整“AI 数字创意研发中心建设项目”的内部投资结构，调减设备购置支出金额 1,747.90 万元，调增软件工具及数据库支出金额 1,747.90 万元。										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2021 年 7 月 22 日召开的第三届董事会第三十次会议、第三届监事会第二十七次会议分别审议通过了《关于使用可转债募集资金置换预先投入的议案》，同意公司使用募集资金 5,531.13 万元置换预先投入募投项目自筹资金。公司保荐机构华林证券股份有限公司出具了《华林证券股份有限公司关于万兴科技集团股份有限公司使用可转债募集资金置换预先投入自筹资金的核查意见》，同意公司以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金；大华会计师事务所（特殊普通合伙）进行了专项审核，并出具了《万兴科技集团股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》（大华核字[2021]009857 号）。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 公司于 2024 年 8 月 15 日召开第四届董事会第十九次会议决议、第四届监事会第十五次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意将“AI 数字创意研发中心建设项目”结项并将节余募集资金人民币 676.60 万元（含扣除手续费的累计利息、实际金额以资金转出当日专户余额为准）永久补充流动资金，并注销对应募集资金专项账户。										
尚未使用的募集资金用	截至 2024 年 12 月 31 日，募集资金余额为人民币 6,537.20 万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额），其中：募集资金专户余额 3,537.20 万元，使用闲置募集资金购买现金管理产品										

途及去向	尚未到期余额 3,000.00 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	募集方式	变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
2021 年 6 月向不特定对象发行可转换公司债券	向不特定对象发行可转换公司债券	数字创意资源商城建设项目	数字创意资源商城建设项目	17,529.83	2,012.94	12,154.35	69.34%	2026 年 12 月 31 日	3,933.53	是	否
2021 年 6 月向不特定对象发行可转换公司债券	向不特定对象发行可转换公司债券	杭州格像 72.44% 股权收购项目剩余对价支付	数字创意资源商城建设项目	2,400	2,400	2,400	100.00 %			不适用	否
合计	--	--	--	19,929.83	4,412.94	14,554.35	--	--	3,933.53	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			1、数字创意资源商城建设项目及杭州格像 72.44%股权收购项目剩余对价支付： 2024 年 2 月 2 日，第四届董事会第十五次会议及第四届监事会第十三次会议审议通过了《关于变更部分募集资金用途、增加实施主体及调整募投项目内部投资结构的议案》，根据公司战略规划，结合现阶段发展需求，为提高募集资金使用效率、优化资源配置，公司拟将“数字创意资源商城建设项目”的部分募集资金 2,400 万元，变更用于杭州格像科技有限公司 72.44%股权收购项目剩余对价支付，同时，增加万兴科技集团股份有限公司为新增募投项目的实施主体。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			不适用								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			不适用								

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☒适用 ☐不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润（万元）	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
王小兵、黄勇、刘彩莲	北京磨刀刻石科技有限公司78.00%股权	2024年12月31日	12,480	-9.23	强化资源整合，聚焦视频与通用文档绘图软件主业，助力公司主业的长期健康发展。	0.00%	交易价格以第三方评估机构以北京磨刀刻石科技有限公司2024年9月30日为基准日经评估的股东全部权益价值为基础确定。	否	非关联方	是	按计划如期实施	2024年11月23日	公司在巨潮资讯网披露的《关于资产置换的公告》（公告编号：2024-085）

九、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
杭州格像科技有限公司	子公司	软件产品研发与销售等	324.2387万人民币	183,665,963.72	138,092,485.04	81,439,720.17	- 26,718,287.79	- 26,719,933.62
深圳市亿图软件有限公司	子公司	软件产品研发与销售等	1,000.00万人民币	156,209,531.36	137,526,256.98	87,228,122.71	31,268,294.13	28,865,457.21
炜博科技有限公司	子公司	软件销售等	10.00 万港币	101,862,320.06	- 39,006,833.20	367,745,882.69	- 30,260,077.61	- 30,260,077.61
万兴科技（长沙）集团有限公司	子公司	软件产品研发与销售等	1,000.00万人民币	21,340,559.83	- 50,961,726.60	2,392,879.79	- 34,982,631.57	- 34,982,631.08
万兴科技（长沙）有限公司	子公司	软件产品研发与销售等	1,000.00万人民币	12,701,743.95	- 33,209,229.97	2,971,703.63	- 33,032,173.57	- 33,209,229.97

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
北京磨刀刻石科技有限公司	通过资产置换，处置 78.00%股权	报告期内，对公司净利润无重大影响
郑州墨刀科技有限公司	通过资产置换，处置 78.00%股权	报告期内，对公司净利润无重大影响
万兴科技（长沙）有限公司	新设成立	报告期内，对公司净利润影响为-33,209,229.97 元
北京万兴文化科技有限公司	新设成立	报告期内，对公司净利润无重大影响
赣州思为投资咨询合伙企业（有限合伙）	通过资产置换，换入 100.00%股权	报告期内，对公司净利润无重大影响
炜博股份有限公司	注销	报告期内，对公司净利润无重大影响

主要控股参股公司情况说明

十、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）行业格局和趋势

本部分参考第三节 管理层讨论与分析部分“一、（二）行业发展状况”

（二）公司发展战略

在生成式AI、多模态交互等技术快速突破，成本逐步降低的背景下，数字创意软件正从“工具集成”向“智能协同”跃迁，不断向智能化、普惠化和个性化的方向演进，用户内容创作需求和垂类工具价值日益增强，有望重塑智能时代的生产力工具范式。

公司始终坚持以“让世界更有创意”为使命，秉承“质量为本，客户至上”的经营理念，继续聚焦以视频创意为核心的数字创意软件业务，注重产品质量，全面拥抱AI，与时俱进强化存量产品综合实力，挖掘细分赛道增量产品创新机会，把握时代趋势，前瞻业务布局，以产品为核心，打造一体化的智能数字内容创意工具矩阵。

为应对当前数字营销生态的结构性变革，提升企业长效竞争力，公司将进一步加强品牌营销力度，构建系统化的品牌

价值体系，通过精准匹配平台的内容、核心圈层渗透及UGC共创等方式，打造兼具文化共鸣与社交裂变能力的品牌内容，实现新生代用户规模与品牌心智占有率的双重提升，推动品牌从“功能供给者”向“青年文化共建者”升级，助力公司长期可持续发展。

（三）2025 年经营计划

1、以场景定义需求，坚实数字创意应用技术底座

公司始终保持开放态度，敏锐洞察外部技术变化趋势，紧密跟踪国内外厂商技术进展情况，快速接入优秀模型，视产品和用户特性分层应用于合适产品线，以数据为基础，优化提升产品智能化水平；同时公司也将基于海量全球数字创意用户需求及反馈，不断强化自研音视频多媒体垂类模型和算法，以产品定义需求驱动各类技术能力的扩充与深化，赋能细分用户各类创作场景，创新用户内容创作链路，助力各垂类场景下的新生代用户高效、智能化创作。

2、矩阵式扩张产品阵地，多端产品流量突破

公司将秉持“开放的独立第三方AI应用产品矩阵”定位，在传统应用工作流中深度集成AI能力，多端联动卡位垂类创作场景，积极构建Agent创意应用工作流，提升产品智能化水平，强化专业内容创作产品优势，增强用户粘性和用户价值；原生AI应用方面，进一步挖掘细分场景业务机会，以移动、云为流量切入场景，利用最新最优技术方案快速产品开发、迭代，创新用户工作链路，拓宽场景边界，构筑规模化用户池。

3、以产品为核心，提升产品质量、优化用户体验

坚守产品初心，聚焦强功能、优体验、新技术和多资源的快速迭代，全面强化产品质量，提升产品综合竞争力。同时持续升级AI能力，并基于数据反馈调优核心AI能力或AI功能组合的特色商业化策略，分场景、分层提供与内容价值对等的多维商业化方案，以真实体验提升用户对AI价值的感知，进一步放大AI商业价值。

4、数据为基、用户为先，提升用户运营效率

公司将持续完善用户数据标记和处理能力，优化、精准上游数据源，夯实全链路数据系统助力业务决策，推动产品运营数据和用户体验精细化管理，以支撑用户留存、购买转化提升等策略深化；同时，公司将持续关注用户反馈的收集与处理，践行用户洞察，全覆盖用户场景，建立全渠道用户声音反馈机制，通过全链路用户数据分析，为产品迭代和营销策略调整提供有力支持，尊重用户、理解用户、快速响应，有效提升用户满意度，助力用户成长。

5、本土化品牌营销，占领用户心智

公司将在巩固传统营销渠道的基础上，增加垂类内容传播平台覆盖，提升在全球新兴社媒上的内容影响力，增强品牌影响和渗透，充分挖掘潜在用户需求，占领新生代用户心智；加速产品本地化深度运营，制定整合营销方案，积极举办线上线下内容共创，实现品牌扩散与传播，逐步升级营销效率；加速生态合作，借力生态伙伴提升垂类圈层影响力，放大品牌价值，助力B、C端业务同步突破。

6、企业经营敏捷高效，构建梯度化精英人才团队

充分利用创新AI技术与产品，发挥技术和工具的价值，提升经营管理效率；以安全、高可用、高可靠的信息系统确保公司全球化运营管理和业务决策的高效运作，通过统一化、全流程，匹配多场景需求的企业智能助手提升企业管理效率。优化人才结构，加强高潜人才引入与培养，构建有梯度的精英人才团队；完善薪酬激励体系，鼓励员工与公司长期共同成长，为员工构建顺畅的职业发展通路，鼓励员工积极创新开拓，保障公司快速、可持续发展。

（四）公司可能面对的风险因素及应对措施

公司可能面临的风险及应对措施已在本报告中“第一节 重要提示、目录和释义”中予以描述。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024 年 04 月 27 日	线上电话会议	电话沟通	机构	博时基金、富国基金、嘉实基金、海富通基金、前海开源基金、瑞银资产管理、中邮人寿保险等共计 90 家机构	介绍公司的基本情况，并就投资者关心的问题进行解答	详见公司于 2024 年 4 月 28 日刊登于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》（编号：2024-001）
2024 年 05 月 15 日	全景·路演天下 (http://rs.p5w.net)	网络平台线上交流	其他	网上提问投资者	介绍公司的基本情况，并就投资者关心的问题进行解答	全景·路演天下 (https://rs.p5w.net/html/143198.shtml)
2024 年 05 月 21 日	香港	其他	机构	高盛（亚洲）有限责任公司、Schroders、Franklin Templeton、HSBC Asset Management、Tekne Capital、Artisan Partners、Oasis Mgmt、招商证券国际	介绍公司的基本情况，并就投资者关心的问题进行解答	详见公司于 2024 年 5 月 23 日刊登于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》（编号：2024-002）
2024 年 08 月 16 日	线上电话会议	电话沟通	机构	中金公司、国盛证券、国金证券、海通证券、鹏华基金、华安基金、施罗德投资等共计 71 家机构	介绍公司的基本情况，并就投资者关心的问题进行解答	详见公司于 2024 年 8 月 17 日刊登于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》（编号：2024-003）
2024 年 08 月 29 日至 2024 年 08 月 30 日	上海	其他	机构	德邦资管、财通资管、国泰君安资管、招银理财、金元证券、华泰柏瑞、诺安基金、华富基金、安联基金、趣时资产、中安汇富等共计 25 家机构	介绍公司的基本情况，并就投资者关心的问题进行解答	详见公司于 2024 年 8 月 31 日刊登于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》（编号：2024-004）
2024 年 09 月 04 日至 2024 年 09 月 05 日	深圳、上海	其他	机构	Schroder Investment Management、博时基金、汇添富基金、华夏基金、华泰柏瑞、景顺长城、农银汇理、中邮基金、安信基金、长盛基金、天治基金、信诚基金、海通证券资管、山西证券资管、野村东方资管、姚泾河投资等共计 38 家机构	介绍公司的基本情况，并就投资者关心的问题进行解答	详见公司于 2024 年 9 月 5 日刊登于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》（编号：2024-005）
2024 年 10 月 25 日	线上电话会议	电话沟通	机构	中泰证券、国盛证券、国金证券、兴业证券、Morgan Stanley、海通证券、财通证券、中信建投证券、瑞银证券、国投证券、东北证券、中信保诚、国海证券、中信证券、广发证券、嘉合基金、中航基金、长江证券、民生证券、东吴证券、国泰君安证券、浙商资管、安联襄	介绍公司的基本情况，并就投资者关心的问题进行解答	详见公司于 2024 年 10 月 27 日刊登于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》（编号：2024-006）

				通资管、Fidelity International、平安证券、财通资管、国寿资产		
2024 年 11 月 06 日至 2024 年 11 月 07 日	深圳、成都、上海、苏州	其他	机构	国海证券、东吴证券、浙商证券、中泰证券、华西证券、鹏华基金、华安基金、华泰柏瑞、泉果基金、海通资管、华泰资管、野村东方资管、混沌投资、宏道投资、仙人掌私募、春秋资本等共计 31 家机构	介绍公司的基本情况，并就投资者关心的问题解答	详见公司于 2024 年 11 月 08 日刊登于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》（编号：2024-007）

十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律、法规和证监会有关法律法规的要求，持续完善公司法人治理结构，优化内部管理和控制制度，进一步规范工作运作，提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理各方面情况符合中国证监会、深圳证券交易所等发布的法律法规和规范性文件的要求。

1、关于股东与股东会

公司严格按照《公司法》《上市公司股东大会规则》以及《公司章程》《股东会议事规则》和深圳证券交易所创业板的相关规定和要求，规范股东会的召集、召开和表决程序，全面采用现场投票与网络投票结合的方式，确保全体股东特别是中小股东能够充分行使股东权利。同时，公司聘请专业的律师进行现场见证并出具法律意见书，对会议召集、出席人员资格、召集人资格、表决程序及表决结果等事项出具法律意见，确保股东会的规范运作。

2、关于公司与控股股东

公司按照《公司法》《证券法》《公司章程》及证券监管部门的有关规定正确处理与控股股东的关系。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东。未出现超越股东会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为，未损害公司及其他股东的利益，不存在控股股东占用公司资金的现象，公司亦无为控股股东提供担保的情形。

3、关于董事与董事会

公司董事会由 5 名董事组成，其中独立董事 2 人，董事会人数、人员构成及资格均符合法律、法规和公司章程的规定。公司全体董事能够依据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》《公司章程》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》等规定开展工作，出席董事会和股东会，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规，以勤勉、尽责的态度认真履行董事职责，维护公司和广大股东的利益。报告期内，公司共召开董事会会议 9 次。

公司董事会下设战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会四个专门委员会，除战略委员会外其他委员会中独立董事占比均超过 1/2，为董事会的决策提供了科学和专业的意见和参考。

4、关于监事与监事会

公司监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 名。监事会人数、人员和聘任程序符合法律法规和《公司章程》的要求。公司全体监事能够按照《公司章程》及《监事会议事规则》的要求，认真履行自己的职责，秉着对全体股东负责的态度，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行监督，充分维护公司及股东的合法权益。报告期内，公司共召开监事会会议 7 次。

5、关于内部审计制度的建立与执行

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《企业内部控制基本规范》等有关法律、法规和规章制度，结合公司的实际情况、自身特点和管理需要，严格贯彻了内部审计制度，并不断完善。通过对公司各项治理制度的规范和落实，公司的治理水平不断提高，有效地保证了公司各项经营目标的实现

6、关于信息披露与透明度

公司高度重视信息披露与投资者关系管理工作，严格按照《上市公司信息披露管理办法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等规定以及公司制定的《信息披露管理制度》等操作性文件的要求，真实准确、完整及时的披露信息。公司指定《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》为公司信息披露报纸，巨潮资讯网为公司的信息披露网站，确保全体股东及广大投资者能平等获取有关信息。公司高度重视投资者关系管理工作，重视维护与投资者、监管机构、媒体的关系，热情接待投资者来访，耐心回复投资者咨询。

7、关于公司和相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，重视公司的社会责任，积极与相关利益者进行沟通交流与合作，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

☐是 ☒否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》《证券法》等有关法律法规及《公司章程》的相关规定规范运作，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东及其控制的其他企业保持独立，具有完整的业务体系及面向市场独立及自主的经营能力。

三、同业竞争情况

☐适用 ☒不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	34.48%	2024 年 02 月 23 日	2024 年 02 月 23 日	2024 年第一次临时股东大会决议公告（公告编号：2024-007）
2024 年第二次临时股东大会	临时股东大会	33.52%	2024 年 04 月 12 日	2024 年 04 月 12 日	2024 年第二次临时股东大会决议公告（公告编号：2024-013）
2023 年度股东大会	年度股东大会	29.76%	2024 年 05 月 21 日	2024 年 05 月 21 日	2023 年度股东大会决议公告（公告编号：2024-039）
2024 年第三次临时股东大会	临时股东大会	27.56%	2024 年 09 月 03 日	2024 年 09 月 03 日	2024 年第三次临时股东大会决议公告（公告编号：2024-057）
2024 年第四次临时股东会	临时股东大会	16.21%	2024 年 10 月 16 日	2024 年 10 月 16 日	2024 年第四次临时股东会决议公告（公告编号：2024-064）
2024 年第五次临时股东会	临时股东大会	28.56%	2024 年 11 月 29 日	2024 年 11 月 29 日	2024 年第五次临时股东会决议公告（公告编号：2024-087）
2024 年第六次临时股东会	临时股东大会	28.03%	2024 年 12 月 09 日	2024 年 12 月 09 日	2024 年第六次临时股东会决议公告（公告编号：2024-091）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐适用 ☒不适用

五、公司具有表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

六、红筹架构公司治理情况

☐适用 ☒不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
吴太兵	男	50	董事长、总经理	现任	2003年10月08日	2025年05月16日	21,068,560	0	0	8,393,862	29,462,422	资本公积金转增
张铮	男	49	副总经理	现任	2022年05月24日	2025年05月16日	6,000	0	0	2,390	8,390	资本公积金转增
张铮	男	49	董事	现任	2024年04月12日	2025年05月16日	6,000	0	0	2,390	8,390	资本公积金转增
林倩晖	男	39	董事	现任	2024年09月03日	2025年05月16日	0	0	0	0	0	无
戴扬	男	56	独立董事	现任	2021年05月07日	2025年05月16日	0	0	0	0	0	无
章顺文	男	59	独立董事	现任	2023年05月10日	2025年05月16日	0	0	0	0	0	无
翟桂芬	女	43	职工代表监事	现任	2022年08月26日	2025年05月16日	0	0	0	0	0	无
翟桂芬	女	43	监事会主席	现任	2024年04月25日	2025年05月16日	0	0	0	0	0	无

凌曙光	男	48	监事	现任	2012 年 12 月 06 日	2025 年 05 月 16 日	0	0	0	0	0	无
罗荣杰	男	31	监事	现任	2024 年 05 月 21 日	2025 年 05 月 16 日	0	0	0	0	0	无
刘江华	男	38	副 总 经 理、 董 事 会 秘 书	现任	2024 年 11 月 22 日	2025 年 05 月 16 日	0	0	0	0	0	无
熊晨	女	41	财 务 总 监	现任	2024 年 05 月 29 日	2025 年 05 月 16 日	0	0	0	0	0	无
孙淳	男	52	原副 总 经 理、 原 董 事 会 秘 书	离任	2020 年 01 月 22 日	2024 年 03 月 27 日	0	0	0	0	0	无
孙淳	男	52	原财 务 总 监	离任	2021 年 07 月 27 日	2024 年 03 月 27 日	0	0	0	0	0	无
孙淳	男	52	原董 事	离任	2021 年 05 月 07 日	2024 年 04 月 12 日	0	0	0	0	0	无
朱伟	男	46	原董 事	离任	2022 年 05 月 17 日	2024 年 08 月 09 日	0	0	0	0	0	无
杨文亮	男	49	原监 事 会 主 席	离任	2019 年 04 月 18 日	2024 年 04 月 25 日	0	0	0	0	0	无
杨文亮	男	49	原监 事	离任	2019 年 04 月 18 日	2024 年 05 月 21 日	0	0	0	0	0	无
朱雯雯	女	42	原副 总 经 理、 原 董 事 会 秘 书	离任	2024 年 05 月 29 日	2024 年 11 月 18 日	0	0	0	0	0	无
合计	--	--	--	--	--	--	21,07 4,560	0	0	8,396 ,252	29,47 0,812	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

☒是 ☐否

1、董事、监事离任的情况

- (1) 2024 年 4 月 12 日，孙淳先生因个人身体原因正式辞去董事职务。
- (2) 2024 年 8 月 9 日，朱伟先生因个人原因正式辞去董事职务。
- (3) 2024 年 4 月 25 日，杨文亮先生因个人原因正式辞去监事会主席职务；2024 年 5 月 21 日，杨文亮先生因个人原因正式辞去监事职务。

2、高级管理人员离任的情况

- (1) 2024 年 3 月 27 日，孙淳先生因个人身体原因正式辞去副总经理、财务总监、董事会秘书职务。
- (2) 2024 年 11 月 18 日，朱雯雯女士因个人原因正式辞去副总经理、董事会秘书职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
孙淳	原副总经理、原董事会秘书、原财务总监	离任	2024 年 03 月 27 日	个人身体原因
吴太兵	代行董事会秘书、财务总监	任免	2024 年 03 月 27 日	董事长代行高管职务
孙淳	原董事	离任	2024 年 04 月 12 日	个人身体原因
张铮	董事	聘任	2024 年 04 月 12 日	工作调动
杨文亮	原监事会主席	离任	2024 年 04 月 25 日	个人原因
翟桂芬	监事会主席	被选举	2024 年 04 月 25 日	工作调动
杨文亮	原监事	离任	2024 年 05 月 21 日	个人原因
罗荣杰	监事	被选举	2024 年 05 月 21 日	工作调动
朱雯雯	副总经理、董事会秘书	聘任	2024 年 05 月 29 日	工作调动
熊晨	财务总监	聘任	2024 年 05 月 29 日	工作调动
吴太兵	代行董事会秘书、财务总监	任免	2024 年 05 月 29 日	取消董事长代行高管职务
朱伟	原董事	离任	2024 年 08 月 09 日	个人原因
林倩晖	董事	聘任	2024 年 09 月 03 日	工作调动
朱雯雯	原副总经理、原董事会秘书	离任	2024 年 11 月 18 日	个人原因
吴太兵	代行董事会秘书	任免	2024 年 11 月 18 日	董事长代行高管职务
刘江华	副总经理、董事会秘书	聘任	2024 年 11 月 22 日	工作调动
吴太兵	代行董事会秘书	任免	2024 年 11 月 22 日	取消董事长代行高管职务

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

(一) 董事会成员

公司第四届董事会由 5 名董事组成，其中独立董事 2 名，各成员全部由公司股东会选举产生，每届任期三年。公司董事基本情况如下：

吴太兵先生：1975 年生，中国国籍，无永久境外居留权，工商管理专业硕士，政协湖南省第十三届委员会委员、政协深圳市南山区第四届、第五届委员、中国软件行业协会第七届理事会理事、民建湖南省第十届委员会常委、湖南民建企业家联谊促进会轮值会长、湖南省科技创新促进会会长、创业家&黑马授予 2023 年度创业家、2023 年湖南软件行业知名行业领军人物。1996 年-2002 年历任中国建设银行郴州市分行系统工程师、深圳开发科技股份有限公司软件工程师、广州世纪龙信息网络有限公司产品经理、深圳市东软科技有限公司高级软件工程师，主要从事软件研发工作；2021 年 11 月-2024 年 11 月任固生堂控股有限公司独立董事；2003 年筹建深圳市万兴软件有限公司，担任董事长（或执行董事）、总经理；现任公司董事长、总经理。

张铮先生：1976 年生，中国国籍，无永久境外居留权，国际贸易学士。1999 年-2000 年任宇龙计算机通信科技（深圳）有限公司销售代表；2000 年 12 月-2001 年 4 月任深圳市联技术有限公司市场企划专员；2001 年 5 月-2012 年任 TCL

数码公司产品市场处副经理、营销总监，TCL 集团电子商务中心产品总监兼电购业务总监，主要负责产品策略及网络运营；2012 年加入万兴科技历任董事、国内渠道营销总监、海外营销中心副总监、事业部总经理；现任公司董事、副总经理。

林倩晖先生：1986 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，香港大学 SPACE 中国商业学院整合实效管理研究生，2008 年 6 月至 2009 年 3 月任埃瑞信息技术(广州)有限公司软件工程师，2009 年 3 月至 2012 年 10 月任广州必视谷信息技术有限公司系统研发部经理，2012 年 10 月加入万兴科技集团股份有限公司，现任公司董事。

章顺文先生：1966 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士，正高级会计师、注册会计师。曾任湖北省财政厅会计处科员，深圳鄂信会计师事务所部门经理，深圳巨源会计师事务所所长，深圳市注册会计师协会副会长、深圳政协委员、深圳市服务贸易协会副会长、深圳市中小企业服务协会监事长、飞亚达精密科技股份有限公司独立董事、深圳经济特区房地产(集团)股份有限公司独立董事、深圳市名雕装饰股份有限公司独立董事、中原内配集团股份有限公司独立董事、纽斯葆广赛(广东)生物科技股份有限公司独立董事、奕东电子科技股份有限公司独立董事、深圳市郑中设计股份有限公司独立董事、深圳市亚辉龙生物科技股份有限公司独立董事、深圳威迈斯新能源股份有限公司独立董事、深圳市高新投集团有限公司董事。现任立信会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所合伙人、深圳市会计协会副会长、广东省高级会计师第三评委会专家委员、广东省注册会计师协会惩戒委员会委员、深圳大学经济学院校外导师、深圳联交所专家库评审专家、深圳市国家高技术产业创新中心专家、深圳市福田区会计学会常务理事、深圳能源集团股份有限公司独立董事、深圳市校友汇投资管理有限公司董事；2023 年 5 月起至今担任公司独立董事。

戴扬先生：1969 年生，中国国籍，无境外永久居留权，中文专业学士。1991 年-1997 年任职西藏山南地区第一中学教师；1997 年-2000 年任职西藏山南地区城乡建设环境保护局办公室科员、副主任科员；2000 年-2008 年任职中国证监会西藏证监局监管处处长；2009 年-2017 年任职西藏矿业发展股份有限公司党委书记、董事长、总经理；2017 年-2018 年任职永泰矿业发展股份有限公司副总裁；2018 年-2019 年任职海南海德实业股份有限公司董事长、副董事长。现任昆船智能技术股份有限公司独立董事、云南白药集团股份有限公司独立董事、万兴科技集团股份有限公司独立董事。

(二) 监事会成员

公司第四届监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 名，由公司职工代表大会选举产生，另 2 名非职工代表监事全部由公司股东会选举产生，每届任期三年。公司监事基本情况如下：

翟桂芬女士：1982 年生，中国国籍，无永久境外居留权，工商管理。2008 年 6 月至 2017 年 3 月任万兴科技总裁办公室主任/行政经理；2018 年 5 月至 2021 年 4 月任深圳旦倍科技有限公司总经理助理；2021 年 4 月加入万兴科技，现任公司职工代表监事、监事会主席。

凌曙光先生：1977 年生，中国国籍，无永久境外居留权，计算机信息管理专业学士。2001 年-2005 年历任东莞依时利计算机科技有限公司软件部经理、研发部副经理，主要负责软件开发等工作；2006 年-2008 年任深圳市复兴科技有限公司技术总监，负责软件开发；2008 年 2 月加入万兴科技历任开发部经理、技术总监，现任公司监事。

罗荣杰先生：1994 年生，中国国籍，无永久境外居留权，英语专业学士。2016 年 7 月至 2018 年任江西中煤建设集团有限公司商务助理；2018 年 3 月至 2019 年任中国机械设备股份有限公司商务经理；2019 年 3 月至 2020 年为美国皇家加勒比国际邮轮公司客户经理；2020 年 5 月至 2021 年 9 月任易杰德信息技术有限公司商务经理；2021 年 10 月加入万兴科技，现任公司监事。

(三) 高级管理人员

公司高级管理人员共 4 名，全部专职在公司领取薪酬，基本情况如下：

吴太兵先生：简历见“（一）董事会成员”。

张铮先生：简历见“（一）董事会成员”。

刘江华先生：1987 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，华南师范大学法学学士，持法律职业资格证书。曾任职于佛山市顺德区巴德富实业有限公司法务主管、珈伟新能源股份有限公司法务经理、深圳万润科技股份有限公司副总裁兼总法律顾问。2024 年 3 月加入万兴科技，现任公司副总经理、董事会秘书。

熊晨女士：1984 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，清华大学 MBA 硕士。2015 年 2 月至 2020 年 9 月任北京中清龙图网络技术有限公司 CFO，2020 年 9 月至 2023 年 9 月任杭州天谷信息科技有限公司的 CFO 和董事会秘书。2023 年 9 月加入万兴科技任财务中心总经理，现任公司财务总监。

在股东单位任职情况

☒适用 ☐不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
吴太兵	宿迁兴亿网络科技有限公司	董事	2021 年 07 月 13 日	2027 年 04 月 23 日	否
孙淳	宿迁兴亿网络科技有限公司	董事长	2021 年 07 月 13 日	2024 年 04 月 24 日	否
朱伟	宿迁兴亿网络科技有限公司	董事	2021 年 07 月 13 日	2025 年 01 月 04 日	否
吴太兵	宿迁家兴网络科技有限公司	董事	2021 年 07 月 12 日	2027 年 04 月 23 日	否
张铮	宿迁家兴网络科技有限公司	董事长	2021 年 07 月 12 日	2027 年 04 月 23 日	否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

☒适用 ☐不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
吴太兵	深圳市逆为投资咨询合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人			否
吴太兵	固生堂控股有限公司	独立董事			是
吴太兵	深圳市云威物联科技有限公司	执行董事			否
戴扬	昆船智能技术股份有限公司	独立董事			是
戴扬	云南白药集团股份有限公司	独立董事			是
章顺文	立信会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所	合伙人			是
章顺文	深圳能源集团股份有限公司	独立董事			是
章顺文	深圳市校友汇投资管理有限公司	董事			否
章顺文	深圳市郑中设计股份有限公司	独立董事			是
章顺文	深圳市高新投集团有限公司	董事			是
章顺文	深圳威迈斯新能源（集团）股份有限公司	独立董事			是
翟桂芬	深圳晨晋建筑工程有限公司	监事			否
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

☒适用 ☐不适用

2024 年度，章顺文先生因在其他上市公司作出的独立董事候选人声明内容与事实不符，被深圳证监局出具警示函，交易所出具监管函。鉴于上述涉及的被处罚主体并非本公司，且涉及的事项与本公司无关，不会对本公司生产经营、规范运作等造成影响。

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事会负责审议公司高级管理人员的薪酬；公司股东会负责审议董事、监事的薪酬。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	《董事会薪酬与考核委员会工作细则》《董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，公司已向董事、监事和高级管理人员全额支付薪酬或津贴。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
吴太兵	男	50	董事长、总经理	现任	236.91	否
张铮	男	49	董事、副总经理	现任	171.79	否
林倩晖	男	39	董事	现任	60.94	否
戴扬	男	56	独立董事	现任	11.07	否
章顺文	男	59	独立董事	现任	11.07	否
翟桂芬	女	43	职工代表监事、监事会主席	现任	80.78	否
凌曙光	男	48	监事	现任	116.26	否
罗荣杰	男	31	监事	现任	42.19	否
刘江华	男	38	副总经理、董事会秘书	现任	37.95	否
熊晨	女	41	财务总监	现任	74.12	否
孙淳	男	52	原董事、原副总经理、原财务总监、原董事会秘书	离任	37.04	否
朱伟	男	46	原董事	离任	77.38	否
杨文亮	男	49	原监事、原监事会主席	离任	1.34	否
朱雯雯	女	42	原副总经理、原董事会秘书	离任	50.11	否
合计	--	--	--	--	1,008.95	--

其他情况说明

☐适用 ☒不适用

八、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第四届董事会第十五次会议	2024 年 02 月 02 日	2024 年 02 月 03 日	第四届董事会第十五次会议决议公告（公告编号：2024-002）
第四届董事会第十六次会议	2024 年 03 月 27 日	2024 年 03 月 28 日	第四届董事会第十六次会议决议公告（公告编号：2024-008）
第四届董事会第十七次会议	2024 年 04 月 25 日	2024 年 04 月 27 日	第四届董事会第十七次会议决议公告（公告编号：2024-016）
第四届董事会第十八次会议	2024 年 05 月 29 日	2024 年 05 月 29 日	第四届董事会第十八次会议决议公告（公告编号：2024-040）
第四届董事会第十九次会议	2024 年 08 月 15 日	2024 年 08 月 16 日	第四届董事会第十九次会议决议公告（公告编号：2024-046）
第四届董事会第二十次会议	2024 年 09 月 27 日	2024 年 09 月 28 日	第四届董事会第二十次会议决议公告（公告编号：2024-060）
第四届董事会第二十一次会议	2024 年 10 月 24 日	2024 年 10 月 25 日	第四届董事会第二十一次会议决议公告（公告编号：2024-067）
第四届董事会第二十二次会	2024 年 11 月 13 日	2024 年 11 月 14 日	第四届董事会第二十二次会议决议公告

议			(公告编号：2024-073)
第四届董事会第二十三次会议	2024 年 11 月 22 日	2024 年 11 月 23 日	第四届董事会第二十三次会议决议公告 (公告编号：2024-080)

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
吴太兵	9	7	2	0	0	否	7
张铮	7	6	1	0	0	否	5
林倩晖	4	4	0	0	0	否	3
戴扬	9	1	8	0	0	否	7
章顺文	9	3	6	0	0	否	7
孙淳	2	1	1	0	0	否	2
朱伟	4	2	2	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

☐是 ☒否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

☒是 ☐否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事勤勉尽责，严格按照中国证监会和深圳证券交易所的相关规定以及《公司章程》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》等制度开展工作，高度关注公司规范运作和经营情况，根据公司的实际情况，对公司的重大治理和经营决策提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，形成一致意见，并坚决监督和推动董事会决议的执行，确保决策科学、及时、高效，维护公司和全体股东的合法权益。

九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	章顺文、戴扬、朱伟	7	2024 年 01 月 27 日	1、《关于公司 2023 年度审计委员会履职情况报告的议案》 2、《关于公司 2023 年内部审计工作报告及 2024 年内部审计工作计划的议案》 3、《关于公司 2023 年度审计计划方案的议案》 4、《关于变更部分募集资金用途、增加实施主体及调整募投项目内部投资结构的议案》 5、《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》	公司审计委员会严格按照《董事会审计委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	无
			2024 年 04 月 07 日	1、《关于公司<2023 年年度报告>及其摘要的议案》 2、《关于公司<2023 年度财务决算报告>的议案》 3、《关于公司 2023 年度利润分配预案的议案》 4、《关于 2023 年度会计师事务所的履职情况评估报告及审计委员会履行监督职责情况报告的议案》 5、《关于公司<2023 年度内部控制自我评价报告>的议案》 6、《关于公司<2023 年度募集资金存放与使用情况的专项报告>的议案》 7、《关于公司<2023 年度证券与衍生品投资情况的专项说明>的议案》 8、《关于全资子公司投资建设万兴科技（长沙）创意科学园一期项目的议案》 9、《关于公司<2024 年第一季度报告>的议案》		无	无
			2024 年 04 月 11 日	1、《关于会计政策变更的议案》 2、《关于前期会计差错更正的议案》 3、《关于公司<2023 年年度报告>及其摘要的议案》 4、《关于公司<2023 年度财务决算报告>的议案》 5、《关于公司 2023 年度利润分配预案的议案》 6、《关于公司<2024 年第一季度报告>的议案》		无	无
			2024 年 05 月 28 日	1、《关于聘任公司财务总监的议案》	公司审计委员会严格按照《董事会审计委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	无
			2024 年 08 月 05 日	1、《关于公司〈2024 年半年度报告〉及其摘要的议案》 2、《关于公司〈2024 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告〉的议案》 3、《2024 年半年度内部审计工作报告》		无	无

审计委员会	章顺文、戴扬、林倩晖		2024 年 10 月 19 日	1、《关于公司〈2024 年第三季度报告〉的议案》 2、《关于继续开展外汇衍生品交易业务的议案》	公司审计委员会严格按照《董事会审计委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	无
			2024 年 11 月 08 日	1、《关于变更 2024 年度会计师事务所的议案》		无	无
提名委员会	章顺文、戴扬、孙淳	4	2024 年 03 月 26 日	1、《关于补选公司非独立董事的议案》	公司提名委员会严格按照《董事会提名委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	无
	章顺文、戴扬、张铮		2024 年 05 月 28 日	1、《关于聘任公司副总经理、董事会秘书及财务总监的议案》		无	无
			2024 年 08 月 12 日	1、《关于补选公司非独立董事的议案》		无	无
			2024 年 11 月 21 日	1、《关于聘任公司副总经理、董事会秘书的议案》		无	无
薪酬与考核委员会	戴扬、章顺文、张铮	3	2024 年 04 月 07 日	1、《关于修订公司〈董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度〉的议案》 2、《关于公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予第三个归属期归属条件成就的议案》 3、《关于作废部分已授予尚未归属的第二类限制性股票的议案》	公司薪酬与考核委员会严格按照《董事会薪酬与考核委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	无
			2024 年 09 月 27 日	1、《关于〈公司 2024 年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》 2、《关于〈公司员工持股计划管理办法〉的议案》		无	无
			2024 年 10 月 21 日	1、《关于调整 2024 年员工持股计划相关事项的议案》		无	无
战略委员会	吴太兵、章顺文、朱伟	1	2024 年 04 月 07 日	1、《关于终止 2023 年度向特定对象发行 A 股股票事项的议案》	公司战略委员会严格按照《董事会战略委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	无

十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

☐是 ☒否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	135
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	1,569
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,704
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,736
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
销售人员	534
技术人员	924
财务人员	41
行政管理人员	205
合计	1,704
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	456
本科	1,176
大专	72
合计	1,704

2、薪酬政策

公司的薪酬政策即建立公平、公正、具有市场竞争力的薪酬管理体系，以员工的能力、责任、贡献及行业薪酬水平为定薪依据、以月度工资、绩效奖金、专项津贴及激励等为福利构成体系，充分发挥薪酬的激励作用，调动员工的工作积极性，使薪酬与员工岗位价值、员工绩效、公司发展的短期收益、中期收益及长期收益充分绑定，实现公司和员工的共赢。

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

报告期内，公司职工薪酬总额 6.35 亿元，占营业总成本的 41.29%。职工薪酬作为公司营业总成本的重要组成部分，其增减变动对净利润的影响较大。公司研发人员年末人数为 924 人，占报告期末在职员工的 54.23%，研发人员薪酬占薪酬总额的 59.01%。

3、培训计划

在全面 AI 化战略的指引下，公司致力于通过弘扬勤学文化，深入运营人才发展与培养体系，推动公司向精英化方向迈进。公司鼓励员工自主学习、自我提升，以驱动业务快速发展，支撑公司战略目标的实现。公司基于现有人才结构，推进“强将精兵”战略，搭建了系统化的勤学管理体系。通过内部知识分享与沉淀，促进经验传承，大力推动勤学文化建设，助力公司战略及业务策略落地。2024 年度，公司共计开展分享活动 1,207 场次，覆盖 43,561 人次，人均学习时长达到 41.30 小时。结合公司全面 AI 化战略，持续引入外部 AI 技术及 AI 产品应用等最新知识课程与外部专家，与行业、高校、机构等学习资源达成合作，开展 56 场次外部资源培训学习活动，内部员工积极参与 AI 相关知识学习，累计学习人次达 1.1 万，员工覆盖率达 98.74%，展现了全员对新技术的学习热情与行动力。未来，公司将围绕战略目标与业务需求，持续完善勤学体系，打造具有公司特色的高效人才培养平台，进一步提升员工综合能力与公司核心竞争力，为公司的长远发展奠定坚实基础。

4、劳务外包情况

☐适用 ☒不适用

十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司严格按照相关利润分配政策和审议程序实施利润分配方案，分红标准及比例明确、清晰，相关的决策程序和机制完备。公司于 2024 年 4 月 25 日召开了第四届董事会第十七次会议，审议通过了《关于公司 2023 年度利润分配预案的议案》，并于 2024 年 5 月 21 日召开 2023 年度股东大会审议通过上述利润分配议案。公司 2023 年年度权益分派方案为：以公司股权登记日的总股本 138,254,689 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.105579 元人民币现金，同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3.984070 股。分红前本公司总股本为 138,254,689 股，分红后总股本增至 193,336,324 股。前述权益分派已于 2024 年 6 月 5 日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

☒是 ☐否 ☐不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

本次现金分红情况
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

由于公司 2024 年度未实现盈利，故 2024 年度利润分配预案为：不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本，未分配利润结转以后年度。

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

☐适用 ☒不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒适用 ☐不适用

1、股权激励

一、2021 年限制性股票激励计划实施进展

1、2024 年 4 月 25 日，公司召开第四届董事会第十七次会议、第四届监事会第十四次会议审议通过了《关于作废部分已授予尚未归属的第二类限制性股票的议案》，同意公司作废 20 名激励对象已离职并已获授但尚未归属的 52.80 万股限制性股票，同意首次授予第三个归属期达到业绩考核指标的触发值，业绩完成度所对应的可归属比例为 51.66%，剩余 54.6339 万股取消归属并作废失效；同意本次符合归属的激励对象中，23 名激励对象因个人绩效层面年度考核结果为 B-，2 名激励对象因个人绩效层面年度考核结果为 C，合计作废失效 3.3279 万股限制性股票。综上，本次合计作废 110.7618 万股限制性股票。具体详见公司刊登于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的相关公告。

2、2024 年 4 月 25 日，公司召开第四届董事会第十七次会议、第四届监事会第十四次会议审议通过了《关于公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予第三个归属期归属条件成就的议案》，同意公司为符合条件的 156 名激励对象办理本次可归属的 55.0582 万股限制性股票。具体详见公司刊登于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的相关公告。

3、2024 年 5 月 14 日，公司披露了《关于公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予第三个归属期归属结果暨股份上市的公告》，办理了 2021 年限制性股票激励计划首次授予第三个归属期归属股票的登记工作，本次归属限制性股票的上市流通日为 2024 年 5 月 17 日。

董事、高级管理人员获得的股权激励

☐适用 ☒不适用

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司高级管理人员的考核机制根据《万兴科技集团股份有限公司章程》《董事会薪酬与考核委员会工作细则》《董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》规定制定，根据公司目标完成情况对高级管理人员进行业绩考核。

2、员工持股计划的实施情况

☒适用 ☐不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数（股）	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
万兴科技和/或分公司及下属子公司的管理干部（M 序列），不包括公司董事、监事及高级管理人员	105	462,700	2024 年 10 月 24 日，公司召开了第四届董事会第二十一次会议和第四届监事会第十七次会议，审议通过了《关于调整 2024 年员工持股计划相关事项的议案》，同意 2024 年员工持股计划参与人数上限进行调整，由不超过 100 人调整为不超过 150 人。	0.32%	公司计提的奖励基金

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数 (股)	报告期末持股数 (股)	占上市公司股本总额 的比例
不适用	不适用	0	0	0.00%

报告期内资产管理机构的变更情况

☐适用 ☒不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内股东权利行使的情况

无

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

☒适用 ☐不适用

报告期内，因部分参与对象丧失被激励身份及离职，不再有享有参与资格，其相关份额尚未由其他内部员工受让。

员工持股计划管理委员会成员发生变化

☐适用 ☒不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

☒适用 ☐不适用

按照《企业会计准则第 11 号-股份支付》的规定:完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积, 2024 年员工持股计划在本报告期确认总费用 948,380.76 元，根据受益对象分别计入相关费用和资本公积。

报告期内员工持股计划终止的情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

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

报告期内，公司股权激励计划及员工持股计划产生的费用合计-803.72 万元，剔除股份支付费用后 2024 年归属于上市公司股东净利润-15,541.87 万元。

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司严格按照各项法律法规以及公司内部控制制度规范经营、优化治理、管控风险，强调内部控制的力度与效率，重视相关责任的权责及落实，保证了公司内控体系的完整合规、有效可行，实现了公司健康科学的运营目标，保障了全体股东的利益。

公司董事会审计委员会、审计监察部共同组成公司的风险内控管理组织体系，对公司内部控制管理进行监督和评价。根据公司内部控制重大缺陷的认定情况，2024 年公司不存在财务报告和非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。未来期间，公司将继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

☐是 ☒否

十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十六、内部控制评价报告及内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2025 年 04 月 28 日	
内部控制评价报告全文披露索引	《万兴科技集团股份有限公司 2024 年度内部控制自我评价报告》巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	①公司董事、监事和高级管理人员舞弊，并对公司造成重大损失和不利影响；②对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正（由于政策变化或其他客观因素变化导致的对以前年度的追溯调整除外）；③注册会计师发现的、未被公司对财务报告的内部控制识别的当期财务报告的重大错报；④董事会及相关机构对内部控制的监督无效。	定性标准即涉及业务性质的严重程度，公司根据其直接或潜在负面影响的性质、影响范围等因素确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：下列迹象表明非财务报告内部控制可能存在重大缺陷：①公司重大决策缺乏决策程序或严重不合理且造成重大损失；②公司人员因内部控制原因违反国家法律、法规，并给公司造成重大损失和严重不利影响；③公司经营活动严重违反国家法律法规；④重要业务长期缺乏制度控制或制度系统性失效；⑤内部控制评价的结果是重大缺陷但未得到整改。
定量标准	重大缺陷：错报金额≥资产总额的 1%；重要缺陷：资产总额的 0.5%≤错报金额<资产总额的 1%；一般缺陷：错报金额<资产总额的 0.5%。	公司根据缺陷造成直接财产损失占公司资产总额的比率确定非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准，标准参照财务报告内控缺陷定量标准。
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

2、内部控制审计报告

☒适用 ☐不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，万兴科技公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定于 2024 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2025 年 04 月 28 日
内部控制审计报告全文披露索引	《万兴科技集团股份有限公司 2024 年度内部控制审计报告》巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

☐是 ☒否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

☒是 ☐否

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

☐是 ☒否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

☐适用 ☒不适用

未披露其他环境信息的原因

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

二、社会责任情况

1、完善公司治理结构

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等有关法律法规、规章制度的要求，及时制定与修订相关规章制度；积极推进内控体系建设，完善公司法人治理结构，明确公司股东会、董事会、监事会等各自应履行的职责和议事规则，为公司的规范运作提供了完善的制度保障，有效强化了公司决策的公正性，保障公司的持续经营，为实现股东受益、员工成长、客户满意奠定基础。

2、注重职工关怀及权益保护

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

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

3、重视投资者关系管理

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

近年来，公司主动适应市场趋势和行业变革，在保障公司持续创新、快速发展的基础上，不断拓展资本市场参与的深度与广度，不仅通过路演、投资者热线电话、互动易平台等多种线上渠道与投资者交流，公司也适时邀请分析师、研究员深入公司调研，与公司领导层面对面交流，让投资者更加了解公司价值，提升资本市场和相关机构对公司的关注与认可。

4、关心社会公益事业

公司秉承“回馈社会、造福社会”的理念，积极参与社会公益活动，履行企业社会责任。在 2024 年度，公司积极响应政府号召，通过慈善会向湖南遭受洪灾的地区捐赠善款，以实际行动支援灾区人民的灾后重建工作。此次捐赠活动不仅体现了公司对受灾群众的关怀，也展现了公司在灾害救助中的社会责任担当。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内，公司暂未开展脱贫攻坚、乡村振兴工作。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	铭锐（丽水）商业管理合伙企业（有限合伙）、南宁具像信息科技合伙企业（有限合伙）、上海格像企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称承诺方 1）、陈继、梅启鹏、谢衍涛、赵洪亮、郑青林、王鼎（以下简称：承诺方 2）	业绩承诺及补偿	承诺杭州格像在 2021 年度、2022 年度、2023 年度实现的经审计的扣除非经常性损益后的净利润总额应不低于 10,800 万元，其中：1）2021 年度实现的净利润不低于 1,800 万元；2）2021 年度与 2022 年度实现的净利润总额不低于 5,600 万元；3）2021 年度、2022 年度及 2023 年度实现的净利润总额不低于 10,800 万元。业绩承诺期间实际实现的净利润未达到前条承诺金额的，承诺方 1 和承诺方 2 应按照对公司进行补偿： （1）2021 年实际实现的净利润未达到 1,800 万元的 85%，应以现金方式进行业绩补偿，当期应补偿金额=交易对价×（2021 年承诺净利润-2021 年实际实现净利润）÷10,800 万元；如 2021 年实际实现的净利润未达到本条第一款第一项承诺金额的 50%，应以现金方式进行额外补偿，额外应补偿金额=交易对价×（2021 年承诺净利润-2021 年实际实现净利润）÷10,800 万元，且该额外应补偿金额不计入累计已补偿金额。（2）2021 年、2022 年累计实际实现的净利润总额未达到 5,600 万元的 85%的，应以现金方式进行业绩补偿，当期应补偿金额=交易对价×（5,600 万元-2021 年和 2022 年累积实际实现净利润总额）÷10,800 万元-累计已补偿金额；如 2021 年、2022 年累计实际实现的净利润总额未达到 5,600 万元的 50%，应以现金方式进行额外补偿，额外应补偿金额=交易对价×（5,600 万元-2021 年和 2022 年累积实际实现净利润总额）÷10,800 万元-累计已补偿金额，且该额外应补偿金额不计入累计已补偿金额。（3）业绩承诺期间实际实现的净利润总额未达到 10,800 万元的，当期应补偿金额=交易对价×（10,800 万元-业绩承诺期间累计实际实现净利润总额）÷10,800 万元-累计已补偿金额；如业绩承诺期间实际实现的净利润总额未达到 10,800 万的 50%，应以现金方式进行额外补偿，额外应补偿金额=交易对价×（10,800 万元-业绩承诺期间累积实际实现净利润总额）÷10,800 万元-累计已补偿金	2021 年 06 月 07 日	2024 年 06 月 06 日	已履行完毕

			额，且该额外应补偿金额不计入累计已补偿金额。各方同意，已履行的业绩补偿行为不可撤销。在杭州格像业绩承诺期间前两个年度，如承诺方 1 和承诺方 2 根据《股权收购协议》规定需要支付业绩补偿，则承诺方应当在收到公司关于业绩补偿的书面要求之日起 10 个工作日内向公司支付当期应补偿金额。在业绩承诺期间最后一个年度，如承诺方根据《股权收购协议》规定需要支付业绩补偿，公司将在第五期交易价款中扣减承诺方的应补偿金额后，将剩余部分支付给承诺。如承诺方在业绩承诺期间最后一个年度的应补偿金额超出第五期交易价款，则承诺方应当按照实际差额向甲方进行补偿，承诺方应当在收到万兴科技关于补偿差额的书面要求之日起 10 个工作日内向万兴科技支付差额部分。在业绩承诺期间内，若杭州格像期末累计实际实现净利润额超过 10,800 万元，则超出部分按照以下计算方式作为奖励由杭州格像以分红形式支付给承诺方 1：若杭州格像期末累计实际实现净利润额超过 10,800 万元，则超出部分的 50%作为承诺方 1 的业绩奖励，上述业绩奖励总额不应超过交易对价的 5.00%，奖励方案与方式由杭州格像董事会根据本条约定决定。万兴科技应在其 2023 年年度报告公告后 10 个工作日内促使杭州格像支付奖励并依法就该部分奖励代扣代缴各项税款。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	万兴科技集团股份有限公司;吴太兵	股份回购承诺	发行人承诺：如招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，将依法公开回购首次公开发行股票的全部新股。本公司如因招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏而受到如下处罚时，本公司将按照《公司法》、《证券法》及《公司章程》规定的程序，履行上述回购承诺：1、中国证券监督管理委员会或其派出机构公布对本公司作出处罚决定；2、本公司未受行政处罚，但被人民法院认定承担相应责任并作出生效裁决。回购股份的价格根据以虚假信息揭露日为基准经前复权计算的发行价格和虚假信息揭露日前二十日交易均价孰高为定价依据。其中对发行价格进行调整的前复权计算公式参照《深圳证券交易所交易规则》除权（息）参考价计算公式。（承诺明细里暂时填的是发行价格）控股股东承诺：如招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，将依法回购已转让的原限售股份。本人或发行人因招股说明书有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏而受到如下处罚时，本人将按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规，履行上述回购承诺： 1、中国证监会或其派出机构公布对本人或发行人作出处罚决定； 2、本人及发行人未受行政处罚，但被人民法院认定承担相应责任并作出生效裁决。回购股份的价格根据以虚假信息披露日为基准经前复权计算的发行价格和虚假信息披露日前二十日交易均价孰高为定价依据。其中对发行价格进行调整的前复权计算公式参照《深圳证券交易所交易规则》除权（息）参考价计算公式。（承诺明细里暂时填的是发行价格）	2018 年 01 月 18 日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	万兴科技集团股份有限公司	分红承诺	利润分配的承诺（一）发行前滚存未分配利润的安排经公司 2017 年第三次临时股东大会决议，本次发行前的滚存未分配利润由本次发行后的新老股东按发行后的持股比例共同享有。（二）发行后的利润分配政策公司实施积极的利润分配政策，重视对投资者的合理投资回报，并保持利润分配政策的连续性和稳定性。公司可以采取现金或者股票等方式分配利润，利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。1、公司的利润分配形式：采取现金、股票或二者相结合的方式分配股利，但以现金分红为主。在具备现金分红的条件下，应优先选择以现金形式分红。	2018 年 01 月 18 日	长期	正常履行中

		2、公司现金方式分红的具体条件和比例：公司主要采取现金分红的利润分配政策，即公司当年度实现盈利，在依法弥补亏损、提取法定公积金、任意公积金后有可分配利润的，则公司应当进行现金分红；公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围。公司单一年度以现金方式分配的利润不少于当年度实现的可分配利润的 15%。同时，公司董事会应当综合考虑公司所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，在提出利润分配方案时，提出差异化的现金分红政策：（1）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；（2）公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；（3）公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。公司的利润分配方案应根据公司章程的规定，遵守中国证监会、证券交易所等相关部门的有关规定，经董事会审议后，提交股东大会表决通过。3、发放股票股利的具体条件：若公司快速成长，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配时，可以在进行现金股利分配之余，提出实施股票股利分配预案。公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大生产经营规模或者转增公司资本，法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的 25%。4、利润分配的期间间隔：一般进行年度分红，公司董事会也可以根据公司的资金需求状况及收益留存状况提议进行中期分红。公司董事会应在定期报告中披露利润分配方案及留存的未分配利润的使用计划安排或原则，公司当年利润分配完成后留存的未分配利润应用于发展公司经营业务。5、利润分配应履行的审议程序：公司的利润分配方案由公司董事会根据法律法规及规范性文件的规定，结合公司盈利情况、资金需求及股东回报规划，制定利润分配方案并对利润分配方案的合理性进行充分讨论，独立董事发表独立意见，形成专项决议后提交股东大会审议。公司董事会、股东大会在制定、讨论及审议利润分配方案时，应充分考虑社会公众投资者、独立董事及监事会的意见，独立董事应对年度利润分配方案发表独立意见，公司董事会办公室应及时将监事会意见、社会公众通过电话、邮件等方式提出的意见汇总后及时提交给公司董事会，以供公司董事会、股东大会参考。股东大会审议利润分配方案时，公司为股东提供网络投票的方式。6、利润分配政策的调整：在遇到战争、自然灾害等不可抗力时或发生其他对公司生产经营造成重大影响的情形时，或公司自身经营状况发生重大变化时，公司可对利润分配政策进行调整。公司调整利润分配方案，必须由董事会作出专题讨论，详细论证说明理由；公司董事会应将调整利润分配的方案发送至独立董事及监事会，由独立董事发表专项意见并经监事会审议通过；同时，公司应充分听取中小股东的意见，应通过网络、电话、邮件等方式收集中小股东意见，并由公司董事会办公室将中小股东意见汇总后交由公司董事会；公司董事会应在充分考虑独立董事、监事会及中小股东意见后形成议案，审议通过后提交公司股东大会以特别决议审议通过。股东大会审议利润分配政策变更事项时，必须提供网络投票方式。7、公司应当及时行使对全资或控股子公司的股东权利，根据全资或控股子公司章程的规定，促成全资或控股子公司向公司进行现金分红，并确保该等分红款在公司向股东进行分红前支付给公司。公司董事会未做出现金利润分配预案的，应当在定期报告中披露原因，独立董事应当对此发表独立意见；公司最近 3 年未进行现金利润分配的，不得向社会公众增发新股、发行可转换公司债券或向原有股东配售股份。公司将根据自身实际情况，			
--	--	--	--	--	--

			并结合股东（特别是公众投资者）、独立董事和监事的意见，在上述利润分配政策规定的范围内制定或调整股东回报计划。若公司根据生产经营情况、投资规划和长期发展的需要，需调整利润分配政策的，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定，有关调整利润分配的议案需经公司董事会审议后提交公司股东大会批准。存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	吴太兵	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	避免同业竞争的承诺：为保障本公司及本公司其他股东的合法权益，避免同业竞争事项，本公司控股股东、实际控制人吴太兵出具《关于避免同业竞争的承诺书》，承诺如下：为避免对万兴科技的生产经营构成新的（或可能的）、直接（或间接）的业务竞争，承诺人承诺，在承诺人作为万兴科技控股股东、实际控制人期间：1、承诺人将不会投资于任何与万兴科技的产品生产或业务经营构成竞争或可能构成竞争的企业；2、承诺人保证将促使承诺人及其附属企业不直接或间接从事、参与或进行与万兴科技的产品生产或业务经营相竞争的任何活动；3、如万兴科技此后进一步拓展产品或业务范围，承诺人及其附属企业将不与万兴科技拓展后的产品或业务相竞争，如承诺人或其附属企业与万兴科技拓展后的产品或业务构成或可能构成竞争，则承诺人将亲自或促成附属企业采取措施，以按照最大限度符合万兴科技利益的方式退出该等竞争，包括但不限于：（1）停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；（2）停止经营构成或可能构成竞争的业务；（3）将相竞争的业务转让给无关联的第三方；（4）将相竞争的业务纳入到万兴科技来经营。4、承诺人确认并向万兴科技声明，将促使附属企业履行本承诺函所述的有关义务。避免资金占用的承诺：公司控股股东、实际控制人吴太兵承诺自签署之日起，本人及本人所控制的企业将不会以下列任何方式占用公司资金：（一）要求公司为本人垫付、承担工资、福利、保险、广告等费用、成本和其他支出；（二）要求公司代本人偿还债务；（三）要求公司有偿或无偿、直接或间接拆借资金给本人使用；（四）要求公司通过银行或非银行金融机构向本人提供委托贷款；（五）要求公司委托本人进行投资活动；（六）要求公司为本人开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；（七）要求公司在没有商品和劳务对价情况下以其他方式向本人提供资金；（八）不及时偿还公司承担对本人的担保责任而形成的债务；（九）中国证监会及深圳证券交易所认定的其他情形。	2018 年 01 月 18 日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	陈江江;陈琦胜;邓爱国;黄反之;廖越平;凌曙光;刘莉莉;孙淳;万兴科技股份有限公司;王志荣;吴太兵;朱建襄;朱伟	其他承诺	未履行承诺的约束措施发行人承诺：如本公司违反首次公开发行上市作出的任何公开承诺的，本公司将在股东大会及本公司的章程所规定的信息披露媒体公开说明未履行承诺的具体原因，并向全体股东及其他公众投资者道歉。如果因未履行相关公开承诺事项给投资者造成损失的，发行人将依法向投资者赔偿相关损失。如该等已违反的承诺仍可继续履行，发行人将继续履行该等承诺。发行人控股股东及实际控制人吴太兵承诺：如本人违反在发行人首次公开发行上市时作出的任何公开承诺，本人将在股东大会及发行人的章程所规定的信息披露媒体公开说明未履行承诺的具体原因，并向全体股东及其他公众投资者道歉。如果因未履行相关公开承诺事项给投资者造成损失的，本人将依法向投资者赔偿相关损失。如该等已违反的承诺仍可继续履行，本人将继续履行该等承诺。如本人违反回购股份的相关承诺，发行人有权将与本人履行回购义务所需款项等额的应付现金股利予以截留，直至本人履行回购义务。如本人违反关于股份转让的相关承诺，应将出售股份而取得的收益（转让所得扣除税费后的金额）上缴给发行人。	2018 年 01 月 18 日	长期	正常履行中

			如本人违反关于股份锁定的相关承诺，应将违规出售股份而取得的收益（转让所得扣除税费后的金额）上缴给发行人。如本人违反减持价格的相关承诺，应向发行人作出补偿，补偿金额按发行价格与减持价格之差，以及对应的减持股份数相乘计算。发行人全体董事及高级管理人员承诺：如本人违反在发行人首次公开发行上市时作出的任何公开承诺，本人将在股东大会及发行人的章程所规定的信息披露媒体公开说明未履行承诺的具体原因，并向全体股东及其他公众投资者道歉。如果因未履行相关公开承诺事项给投资者造成损失的，本人将依法向投资者赔偿相关损失。如该等已违反的承诺仍可继续履行，本人将继续履行该等承诺。如本人违反关于股份转让的相关承诺，应将出售股份而取得的收益（转让所得扣除税费后的金额）上缴给发行人。如本人违反关于股份锁定的相关承诺，应将违规出售股份而取得的收益（转让所得扣除税费后的金额）上缴给发行人。如本人违反减持价格的相关承诺，应向发行人作出补偿，补偿金额按发行价格与减持价格之差，以及对应的减持股份数相乘计算。发行人全体监事承诺：如本人违反在发行人首次公开发行上市时作出的任何公开承诺，本人将在股东大会及发行人的章程所规定的信息披露媒体公开说明未履行承诺的具体原因，并向全体股东及其他公众投资者道歉。如果因未履行相关公开承诺事项给投资者造成损失的，本人将依法向投资者赔偿相关损失。如该等已违反的承诺仍可继续履行，本人将继续履行该等承诺。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	吴太兵	其他承诺	公司实际控制人、控股股东吴太兵承诺：如果报告期内公司及其控股子公司因来源于海外收入导致公司需要在收入来源地补缴税金，或支付滞纳金、罚金或其他相关费用，本人将全额承担该等税金、滞纳金、罚金或其他相关费用。如报告期内公司与控股子公司之间的内部交易因转让定价问题导致公司及其控股子公司被当地主管税务机关处罚，需要补缴税金，或支付滞纳金、罚金或其他相关费用，本人将全额承担该等税金、滞纳金、罚金或其他相关费用。如公司及其控股子公司被要求为员工补缴或追偿社会保险及住房公积金，将无条件全额承担应补缴或被追偿的金额以及为此所产生的相关费用。	2018年01月18日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	陈江江;陈琦胜;邓爱国;黄反之;廖越平;凌曙光;刘莉莉;孙淳;万兴科技集团股份有限公司;王志荣;吴太兵;朱建寰;朱伟	其他承诺	依法承担赔偿责任或者补偿责任的承诺，发行人承诺：如招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。发行人控股股东、实际控制人吴太兵承诺：如招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。发行人全体董事、监事、高级管理人员承诺：如招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。	2018年01月18日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	陈琦胜;邓爱国;黄反之;廖越平;孙淳;万兴科技集团股份有限公司;王志荣;吴太兵;朱建寰;朱伟	其他承诺	填补被摊薄即期回报的措施及承诺：本次发行完成后，本公司股本和净资产都将大幅增加，但鉴于募集资金投资项目有一定的实施周期，净利润可能不会同步大幅增长，可能导致本公司每股收益、净资产收益率等指标下降，投资者面临本公司首次公开发行并在创业板上市后即期回报被摊薄的风险。鉴于此，本公司拟通过完善利润分配政策、扩大业务规模、实施募投项目等方式，提高公司盈利能力，以填补股东被摊薄即期回报并承诺如下：1、完善利润分配政策，强化投资者回报：本公司制定了《公司章程（草案）》和《未来分红回报规划（2017-2019）》分配具体规划和计划安排，本公司利润分配政策和未来分红回报规划重视对投资者的合理、稳定投资回报。本次发行完成后，本公司将广泛听取投资者尤其是独立董事、中小股东的意见和建议，不断完善本公司利润分配政策，强化对投资者的回报。2、扩大业务规模，加大研发投入：公司为消费类软件企业，市场空间广阔，未来本公司将在稳固现有市场和客户的基础上，加强	2018年01月18日	长期	正常履行中

			现有产品和业务的市场开拓和推广力度，不断扩大主营业务的经营规模，提高本公司盈利规模；同时，本公司将不断加大研发投入，优化营销布局，加强人才队伍建设，持续提升产品竞争力和本公司盈利能力。3、加快募投项目实施进度，加强募集资金管理：本次募投项目均围绕本公司主营业务展开，其实施有利于提升本公司竞争力和盈利能力。本次发行募集资金到位后，本公司将加快推进募投项目实施，使募投项目早日实现预期收益。同时，本公司将根据《公司章程（草案）》、《募集资金使用管理办法》及其他相关法律法规的要求，加强募集资金管理，规范使用募集资金，以保证募集资金按照既定用途实现预期收益。发行人全体董事、高管承诺：本人作为万兴科技股份有限公司（以下简称“公司”）的董事/高级管理人员，将忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益，根据中国证监会的相关要求，为保证公司首次公开发行股票后的填补回报措施能够得到切实履行，现本人作出如下不可撤销的承诺和保证：（1）本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；（2）本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；（3）本人承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；（4）本人承诺公司董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；（5）若公司后续推出股权激励的，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；（6）有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任；发行人控股股东、实际控制人吴太兵对公司首次公开发行股票摊薄即期回报填补措施能够得到切实履行作出如下承诺：本人不越权干预公司经营管理活动，不得侵占公司利益。			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

☐适用 ☒不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

☐适用 ☒不适用

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

☒适用 ☐不适用

详见本报告“第十节财务报告九、合并范围的变更及十、在其他主体中的权益”。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	135
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	杨谦、龚丽
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	杨谦（2 年）、龚丽（1 年）

是否改聘会计师事务所

☒是 ☐否

是否在审计期间改聘会计师事务所

☐是 ☒否

更换会计师事务所是否履行审批程序

☒是 ☐否

聘任、解聘会计师事务所情况说明

为充分保障公司年报审计工作，综合考虑公司的业务情况、管理实际和审计需求等情况，根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等相关规定，公司履行了相应的选聘程序，认为政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“政旦志远”）在独立性、专业胜任能力、投资者保护能力等方面能够满足公司对于审计机构的要求，公司同意聘请政旦志远为公司 2024 年度财务审计机构及内部控制审计机构。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

☒适用 ☐不适用

公司第四届董事会审计委员会审阅了政旦志远提供的资格证照和相关信息、并对其审计服务经验、专业胜任能力等方面进行审核，认为政旦志远在独立性、专业胜任能力、投资者保护能力等方面能够满足公司对于审计机构的要求，并于 2024 年 11 月 13 日召开第四届董事会第二十二次会议，2024 年 11 月 29 日召开 2024 年第五次临时股东会，审议通过了《关于变更 2024 年会计师事务所的议案》，同意聘请政旦志远担任公司 2024 年度财务审计机构及内部控制审计机构，聘期一年。

九、年度报告披露后面临退市情况

☐适用 ☒不适用

十、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁) 审理结果及 影响	诉讼(仲裁) 判决执行情 况	披露日期	披露索引
未达到重大披露标准的其他诉讼、仲裁（我方作为原告方）	4,678.16	否	案件已结案	无重大影响	已完成执行		不适用
未达到重大披露标准的其他诉讼、仲裁（我方作为被告方）	185.93	否	案件已结案	无重大影响	已完成执行		不适用
未达到重大披露标准的其他诉讼、仲裁（我方作为原告方）	1,029.10	否	部分案件受理中、审理中	无重大影响	未达执行状态		不适用
未达到重大披露标准的其他诉讼、仲裁（我方作为被告方）	357.96	否	部分案件受理中、审理中	无重大影响	未达执行状态		不适用

十二、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在承包情况。

（3） 租赁情况

☒适用 ☐不适用
租赁情况说明

报告期内，公司存在租赁房产情形，该等房屋主要用于日常办公等用途，该等租赁行为对公司的生产经营、财务状况不构成重大影响，具体明细参考“第十节、财务报告十六、承诺及或有事项 1、重要承诺事项”。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

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

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
万兴科技（湖南）有限公司	2024 年 04 月 27 日	40,000	2024 年 10 月 24 日	34,000	连带责任保证	无	无	担保期为自单笔授信业务的主合同签订之日起至债务人在该主合同项下的债务履行期限届满	否	否

								日后三年止		
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		40,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		34,000				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		40,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		34,000				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
万兴科技（湖南）有限公司	2024 年 11 月 29 日	2,114.7	2024 年 11 月 29 日	2,114.7	一般保证	无	无	保证期为工程款支付保函生效之日起至主合同约定的工程款支付完毕之日后 7 日内，最迟不超过 2027 年 1 月 1 日	是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		2,114.7		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		2,114.7				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）		2,114.7		报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）		0				
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		42,114.7		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		36,114.7				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		42,114.7		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		34,000				
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				30.15%						
其中：										

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

☒适用 ☐不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	24,000	7,000	0	0
银行理财产品	募集资金	14,000	3,000	0	0
合计		38,000	10,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

☐适用 ☒不适用

（2）委托贷款情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	15,805,920	11.48%			6,297,188		6,297,188	22,103,108	11.43%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	15,805,920	11.48%			6,297,188		6,297,188	22,103,108	11.43%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	15,805,920	11.48%			6,297,188		6,297,188	22,103,108	11.43%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	121,898,187	88.52%	550,582		48,784,447		49,335,029	171,233,216	88.57%
1、人民币普通股	121,898,187	88.52%	550,582		48,784,447		49,335,029	171,233,216	88.57%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	137,704,107	100.00%	550,582		55,081,635		55,632,217	193,336,324	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

1、《关于公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予第三个归属期归属条件成就的议案》已获 2024 年 4 月 25 日召开的第四届董事会第十七次会议和第四届监事会第十四次会议审议通过，同意为符合归属条件的 156 名激励对象办理 550,582 股第二类限制性股票归属业务。

2、《关于公司 2023 年度利润分配预案的议案》已获 2024 年 5 月 21 日召开的 2023 年度股东大会审议通过，2024 年 5 月 30 日，公司实施了 2023 年年度权益分派，以公司总股本 138,254,689 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3.984070 股，共转增 55,081,635 股。

股份变动的批准情况

☒适用 ☐不适用

1、公司向深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提交了二类限制性股票上市流通的申请；2024 年 5 月 14 日，公司于巨潮资讯网披露了《关于公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予第三个归属期归属结果暨股份上市的公告》，公司办理了 2021 年限制性股票激励计划首次授予第三个归属期归属股票的登记工作，550,582 股股份已于 2024 年 5 月 17 日流通上市。

2、公司向深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提交了 2023 年年度权益分派的申请，2024 年 5 月 30 日，公司于巨潮资讯网披露了《关于 2023 年年度权益分派实施公告》，截至 2024 年 6 月 4 日收市后的在册股东已于 2024 年 6 月 5 日（除权除息日）收到公司派送现金红利和转增的股份 55,081,635 股。

股份变动的过户情况

☒适用 ☐不适用

1、2024 年 5 月 16 日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司已完成股权激励计划第二类限制性股票归属登记业务，新增股份 550,582 股。

2、2024 年 6 月 4 日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司已完成 2023 年年度权益分派以资本公积金转增 55,081,635 股的股份登记业务。

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

☒适用 ☐不适用

报告期内，因 2021 年限制性股票第三个归属期归属新增 550,582 股股份、2023 年度权益分派以资本公积金转增 55,081,635 股股份，公司总股本增至 193,336,324 股，具体影响详见本报告“第二节 公司简介和主要财务指标”中“五、主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售	本期解除限售	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
------	--------	--------	--------	--------	------	--------

		股数	股数			
吴太兵	15,801,420	6,295,396	0	22,096,816	高管锁定股	按高管锁定股相关规定执行
张铮	4,500	1,792	0	6,292	高管锁定股	按高管锁定股相关规定执行
合计	15,805,920	6,297,188	0	22,103,108	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

☐适用 ☒不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

☒适用 ☐不适用

报告期内，因 2021 年限制性股票第三个归属期归属新增 550,582 股股份、2023 年度权益分派以资本公积金转增 55,081,635 股股份，公司总股本增至 193,336,324 股。公司期初资产总额为 167,876.97 万元，负债总额为 28,484.62 万元，资产负债率为 16.97%。公司期末资产总额为 151,648.59 万元，负债总额为 36,708.47 万元，资产负债率为 24.21%。

3、现存的内部职工股情况

☐适用 ☒不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	59,896	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	55,736	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
吴太兵	境内自然人	15.24%	29,462,422	8,393,862	22,096,816	7,365,606	不适用		0

宿迁兴亿网络科技有限公司	境内非国有法人	11.69%	22,600,500	6,438,896	0.00	22,600,500	不适用	0
宿迁家兴网络科技有限公司	境内非国有法人	2.28%	4,401,584	1,254,014	0.00	4,401,584	不适用	0
中国人寿保险股份有限公司一分红—个人分红—005L—FH002沪	其他	0.96%	1,847,745	1,847,745	0.00	1,847,745	不适用	0
中国人寿保险（集团）公司—传统—普通保险产品	其他	0.87%	1,686,551	1,686,551	0.00	1,686,551	不适用	0
中国人寿保险股份有限公司—万能—国寿瑞安	其他	0.84%	1,621,979	1,621,979	0.00	1,621,979	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.70%	1,362,406	— 2,364,851	0.00	1,362,406	不适用	0
招商银行股份有限公司—南方中证1000 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.66%	1,274,593	1,101,493	0.00	1,274,593	不适用	0
王宝利	境内自然人	0.64%	1,227,899	1,227,899	0.00	1,227,899	不适用	0
曾文坤	境内自然人	0.55%	1,064,991	1,064,991	0.00	1,064,991	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）		不适用						

上述股东关联关系或一致行动的说明	吴太兵先生为公司控股股东及实际控制人，宿迁兴亿网络科技有限公司、宿迁家兴网络科技有限公司（兴亿网络、家兴网络的实际控制人为吴太兵先生）为一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
宿迁兴亿网络科技有限公司	22,600,500	人民币普通股	22,600,500
吴太兵	7,365,606	人民币普通股	7,365,606
宿迁家兴网络科技有限公司	4,401,584	人民币普通股	4,401,584
中国人寿保险股份有限公司－分红－个人分红－005L－FH002 沪	1,847,745	人民币普通股	1,847,745
中国人寿保险（集团）公司－传统－普通保险产品	1,686,551	人民币普通股	1,686,551
中国人寿保险股份有限公司－万能－国寿瑞安	1,621,979	人民币普通股	1,621,979
香港中央结算有限公司	1,362,406	人民币普通股	1,362,406
招商银行股份有限公司－南方中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金	1,274,593	人民币普通股	1,274,593
#王宝利	1,227,899	人民币普通股	1,227,899
#曾文坤	1,064,991	人民币普通股	1,064,991
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	吴太兵先生为公司控股股东及实际控制人，宿迁兴亿网络科技有限公司、宿迁家兴网络科技有限公司（兴亿网络、家兴网络的实际控制人为吴太兵先生）为一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	公司股东王宝利除通过普通证券账户持有 290,399.00 股外，还通过江海证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 937,500.00 股，实际合计持有 1,227,899.00 股。 公司股东曾文坤通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 1,064,991.00 股，实际合计持有 1,064,991.00 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

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

☐是 ☒否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
吴太兵	中国	否
主要职业及职务	吴太兵先生，万兴科技控股股东，现任本公司董事长、总经理	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用	

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

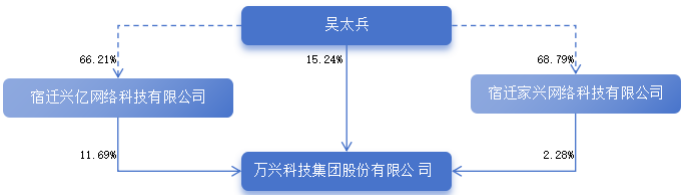
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
吴太兵	本人	中国	否
主要职业及职务	吴太兵先生，万兴科技实际控制人，现任本公司董事长、总经理		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用		

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

☒适用 ☐不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
宿迁兴亿网络科技有限公司	彭海霞	2010 年 05 月 31 日	40.7788 万元	信息咨询服务、市场调查、企业管理等

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

☐适用 ☒不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

☒适用 ☐不适用

方案披露时间	拟回购股份数量（股）	占总股本的比例	拟回购金额（万元）	拟回购期间	回购用途	已回购数量（股）	已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例（如有）
2024 年 08 月 16 日	按照回购股份价格上限 71.78 元/股进行测算，预计回购股份数量约为 278,630 股至 557,258 股	占总股本的比例约为 0.14%至 0.29%	不低于 2,000 万元且不超过 4,000 万元	2024 年 8 月 16 日至 2025 年 8 月 15 日	用于员工持股计划或股权激励计划	625,100	

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

第八节 优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2025 年 04 月 25 日
审计机构名称	政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	政旦志远审字第 2500083 号
注册会计师姓名	杨谦、龚丽

审计报告正文

1、审计意见

我们审计了万兴科技集团股份有限公司(以下简称万兴科技或公司)财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了万兴科技 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于万兴科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

3、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（1）软件产品收入确认；

（2）商誉减值。

（1）软件产品收入确认

1) 事项描述

万兴科技与收入确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三、（三十六）收入及附注五、注释 39。

2024 年度软件产品收入金额为 143,331.60 万元，软件产品收入占当期营业收入的比例为 99.55%。公司主要从事软件产品的研发与销售，销售方式以线上渠道为主，通过自建、第三方电子商务平台或分销商平台向全球用户提供软件产品以及相关增值服务，由于公司软件产品线上销售的终端客户主要为境外个人消费者，其在线交易的销售订单数量较大、单笔订单金额较小、终端客户数量较为庞大，其软件产品销售收入确认是否真实、准确、完整对公司经营成果影响重大，故我们将软件产品收入确认作为关键审计事项。

2) 审计应对

我们对于软件产品销售收入确认的真实性、准确性和完整性所实施的重要审计程序包括：

①通过查阅相关文件、对关键人员进行访谈、执行穿行测试等方式，了解具体业务流程及内部控制制度，对销售与收款业务流程的风险进行了评估，对与销售与收款业务流程相关的内部控制运行的有效性进行了测试，包含以消费者身份在第三方平台注册账户执行购买流程，将消费者订单信息与订单系统记录的订单信息进行核对，测算订单系统与第三方平台关于消费者订单信息对接的及时性和准确性；

②与管理层进行访谈，对与收入确认有关控制权转移时点进行了分析评估，进而评估公司销售收入确认时点是否恰当；

③我们对万兴科技信息系统进行了独立测试，对其从一般层面和应用控制层面进行了测试与评价，对万兴科技业务涉及的网站访问量及浏览量、产品下载量等流程和模块执行了测试程序；

④了解 2024 年度内合作的第三方平台的变动情况，获取新增平台的合作协议、原有合作平台的变更合作协议，查阅其佣金及分成标准、手续费收取标准、结算方式及结算周期等主要合同条款；

⑤从第三方平台导出销售订单明细，将公司账面收入确认金额与平台销售订单明细金额进行核对，并查阅当期是否存在异常退货；将销售订单明细与公司订单系统明细进行匹配，并查阅是否存在同一邮箱大量重复购买的情况；

⑥获取公司所有银行账户的银行流水，将银行流水列示的销售回款明细与从第三方平台导出的销售打款明细进行核对，并了解差异原因，核对银行流水回款单位与合作的第三方平台名称是否一致；

⑦向第三方平台函证报告期内的产品销售金额及当期回款金额等，确认公司账面收入确认金额是否真实、准确和完整；

⑧抽取资产负债表日前后部分软件产品收入确认凭证，并进行双向核查。从资产负债表日前后若干天的收入明细记录追查至第三方平台销售订单明细；从资产负债表日前后若干天的第三方平台销售订单明细追查至收入明细记录，以确定销售是否存在跨期现象。

基于已执行的审计工作，我们认为管理层对软件产品的收入确认符合《企业会计准则》和公司会计政策的相关要求。

(2) 商誉减值

1) 事项描述

万兴科技与商誉减值相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三、（二十八）长期资产减值及附注五、注释 16。

截止 2024 年 12 月 31 日，万兴科技合并财务报表中商誉的账面价值为 22,051.36 万元，商誉减值准备金额为 5,906.22 万元，期末商誉账面价值占资产总额 14.54%。万兴科技的商誉产生是 2019 年通过支付现金的方式购买深圳市亿图软件有限公司（以下简称“深圳亿图”）51.00%股权、以及 2021 年通过支付现金的方式购买杭州格像科技有限公司（以下简称“杭州格像”）72.44%股权，并购时点支付价款与深圳亿图及杭州格像可辨认净资产公允价值的差额，管理层在 2024 年 12 月 31 日对商誉进行了减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。由于商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，特别是在预测相关资产组的未来收入及长期收入增长率、毛利率、经营费用、折现率等相关指标时涉及管理层的重大判断。该等估计均存在固定不确定性，受管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉可收回金额有很大的影响。由于商誉金额重大，且管理层需要作出重大判断，因此我们将商誉的减值确定为关键审计事项。

2) 审计应对

我们对于商誉减值所实施的重要审计程序包括：

①评价与管理层确定商誉可收回金额相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

②与公司管理层讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性；

③与公司管理层聘请的外部评估机构讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性；

④评价由公司管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质；

⑤测试未来现金流量净现值的计算是否准确；

⑥评估管理层对商誉及商誉减值的财务报表披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为管理层对商誉减值的列报和披露是适当的。

4、其他信息

万兴科技管理层对其他信息负责。其他信息包括万兴科技 2024 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

5、管理层和治理层对财务报表的责任

万兴科技管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，万兴科技管理层负责评估万兴科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算万兴科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督万兴科技的财务报告过程。

6、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对万兴科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致万兴科技不能持续经营。

5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6) 就万兴科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：万兴科技集团股份有限公司

2024 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	431,119,748.66	511,489,034.23
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	100,616,874.99	183,542,702.42
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	64,558,327.53	49,642,107.69
应收款项融资		
预付款项	25,960,682.13	19,973,151.47
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,597,166.56	7,808,231.65
其中：应收利息		

应收股利		
买入返售金融资产		
存货		
其中：数据资源		
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	8,956,217.73	9,076,648.13
流动资产合计	636,809,017.60	781,531,875.59
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	6,596,650.76	4,603,285.30
长期股权投资	26,700,020.45	41,212,107.59
其他权益工具投资	17,394,321.65	5,231,315.67
其他非流动金融资产	22,388,341.06	73,680,969.60
投资性房地产	46,266,540.77	19,357,385.42
固定资产	299,401,331.50	315,116,935.34
在建工程	20,253,597.33	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	25,020,533.68	16,288,825.76
无形资产	117,057,906.38	51,281,138.86
其中：数据资源	17,462,755.16	0.00
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	220,513,581.46	316,434,159.99
长期待摊费用	8,162,160.53	5,015,479.77
递延所得税资产	12,312,513.34	23,479,262.03
其他非流动资产	57,609,426.36	25,536,921.65
非流动资产合计	879,676,925.27	897,237,786.98
资产总计	1,516,485,942.87	1,678,769,662.57
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	12,996.93	
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	14,130,237.89	11,761,264.87

预收款项		
合同负债	51,683,909.02	25,298,531.21
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	125,484,851.65	123,367,763.56
应交税费	32,534,500.58	22,578,131.06
其他应付款	69,927,402.18	45,935,574.65
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	5,987,931.48	12,247,198.69
其他流动负债	3,181,666.52	2,669,738.82
流动负债合计	302,943,496.25	243,858,202.86
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	30,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	21,367,749.74	5,262,431.75
长期应付款		25,800,000.00
长期应付职工薪酬		1,092,227.05
预计负债		
递延收益	8,503,382.37	3,941,176.48
递延所得税负债	4,270,035.61	4,892,163.46
其他非流动负债		
非流动负债合计	64,141,167.72	40,987,998.74
负债合计	367,084,663.97	284,846,201.60
所有者权益：		
股本	193,336,324.00	137,704,107.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	617,471,641.72	685,562,864.88
减：库存股	6,498,469.30	
其他综合收益	-5,232,014.33	-5,268,684.33
专项储备		
盈余公积	57,127,833.94	51,194,760.61
一般风险准备		
未分配利润	271,494,362.94	456,168,173.22

归属于母公司所有者权益合计	1,127,699,678.97	1,325,361,221.38
少数股东权益	21,701,599.93	68,562,239.59
所有者权益合计	1,149,401,278.90	1,393,923,460.97
负债和所有者权益总计	1,516,485,942.87	1,678,769,662.57

法定代表人：吴太兵 主管会计工作负责人：熊晨 会计机构负责人：蒋荷

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	99,341,382.01	211,563,420.31
交易性金融资产	536,652.77	30,312,424.08
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	37,769,913.96	24,139,990.00
应收款项融资		
预付款项	1,401,119.60	1,724,449.21
其他应收款	382,545,527.72	199,749,735.73
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,891,039.30	2,561,128.43
流动资产合计	523,485,635.36	470,051,147.76
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	367,716.60	779,147.53
长期股权投资	1,010,711,627.11	944,755,303.25
其他权益工具投资	16,894,321.65	4,731,315.67
其他非流动金融资产	22,388,341.06	73,680,969.60
投资性房地产		
固定资产	105,929,086.33	110,048,961.19
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	883,555.00	1,344,540.28
无形资产	248,881.12	938,790.25
其中：数据资源		

开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	45,000.00	103,968.60
递延所得税资产	32,692,098.35	44,635,070.07
其他非流动资产	18,579,273.00	71,273.00
非流动资产合计	1,208,739,900.22	1,181,089,339.44
资产总计	1,732,225,535.58	1,651,140,487.20
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	9,692,732.60	2,888,342.21
预收款项		
合同负债	3,391,127.71	712,475.72
应付职工薪酬	24,478,214.64	36,843,453.22
应交税费	3,789,410.40	3,278,207.07
其他应付款	339,533,885.62	352,806,326.82
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	462,466.18	434,638.93
其他流动负债	238,419.72	14,933.82
流动负债合计	381,586,256.87	396,978,377.79
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	361,466.17	830,429.41
长期应付款		25,800,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	2,530,292.60	3,402,996.73
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,891,758.77	30,033,426.14
负债合计	384,478,015.64	427,011,803.93
所有者权益：		
股本	193,336,324.00	137,704,107.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	799,802,381.92	769,399,827.42
减：库存股	6,498,469.30	
其他综合收益	-5,232,014.33	-5,268,684.33
专项储备		
盈余公积	57,127,833.94	51,194,760.61
未分配利润	309,211,463.71	271,098,672.57
所有者权益合计	1,347,747,519.94	1,224,128,683.27
负债和所有者权益总计	1,732,225,535.58	1,651,140,487.20

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入	1,439,743,390.50	1,480,936,048.65
其中：营业收入	1,439,743,390.50	1,480,936,048.65
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,537,889,422.94	1,374,996,571.71
其中：营业成本	97,665,367.39	77,467,965.49
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,588,853.35	3,899,957.31
销售费用	848,694,703.31	722,787,386.59
管理费用	164,199,015.66	165,252,579.39
研发费用	442,366,797.33	402,503,336.23
财务费用	-20,625,314.10	3,085,346.70
其中：利息费用	1,119,293.24	6,943,142.19
利息收入	13,044,839.59	6,598,091.82
加：其他收益	14,439,840.10	17,552,661.97
投资收益（损失以“-”号填列）	5,166,004.80	-8,658,995.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,752,087.14	-14,591,501.04
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		

净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-15,575,853.93	-8,743,194.18
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-70,034.25	-34,381.02
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-59,261,086.99	
资产处置收益（损失以“－”号填列）	608,742.55	548,761.86
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-152,838,420.16	106,604,330.09
加：营业外收入	1,882,868.52	823,200.66
减：营业外支出	3,216,043.62	1,043,552.28
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-154,171,595.26	106,383,978.47
减：所得税费用	3,248,456.80	-1,901,563.55
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-157,420,052.06	108,285,542.02
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-157,420,052.06	108,285,542.02
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	-163,455,868.14	86,205,745.95
2. 少数股东损益	6,035,816.08	22,079,796.07
六、其他综合收益的税后净额	36,670.00	1.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	36,670.00	1.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	36,670.00	1.00
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	36,670.00	1.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		

7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-157,383,382.06	108,285,543.02
归属于母公司所有者的综合收益总额	-163,419,198.14	86,205,746.95
归属于少数股东的综合收益总额	6,035,816.08	22,079,796.07
八、每股收益		
（一）基本每股收益	-0.85	0.46
（二）稀释每股收益	-0.85	0.46

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。
法定代表人：吴太兵 主管会计工作负责人：熊晨 会计机构负责人：蒋荷

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	216,329,080.91	272,476,915.86
减：营业成本	15,973,436.28	8,458,066.64
税金及附加	1,429,018.33	1,206,880.45
销售费用	45,307,202.79	57,644,667.33
管理费用	38,028,916.75	65,071,532.01
研发费用	63,549,132.93	110,328,702.70
财务费用	-6,145,362.19	4,621,088.81
其中：利息费用	50,364.81	6,129,240.82
利息收入	3,378,097.70	2,150,190.26
加：其他收益	5,958,875.67	5,050,907.98
投资收益（损失以“-”号填列）	11,568,401.97	8,365,257.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,752,087.14	-14,591,501.04
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	-16,351,395.86	-9,955,697.98
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-79,603.38	-99,464.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	565,655.55	121,891.19
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	59,848,669.97	28,628,872.00
加：营业外收入	1,725,674.85	877,662.60

减：营业外支出	926,658.42	152,571.73
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	60,647,686.40	29,353,962.87
减：所得税费用	1,316,953.12	-3,210,703.64
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	59,330,733.28	32,564,666.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	59,330,733.28	32,564,666.51
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	36,670.00	1.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	36,670.00	1.00
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	36,670.00	1.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	59,367,403.28	32,564,667.51
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,491,204,454.91	1,503,660,179.68
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		

拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	21,805,849.87	19,900,547.04
收到其他与经营活动有关的现金	30,992,943.44	23,790,890.20
经营活动现金流入小计	1,544,003,248.22	1,547,351,616.92
购买商品、接受劳务支付的现金	101,217,093.00	74,547,531.65
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	628,868,670.63	568,606,054.19
支付的各项税费	22,850,252.75	17,424,450.87
支付其他与经营活动有关的现金	757,747,685.72	653,206,388.30
经营活动现金流出小计	1,510,683,702.10	1,313,784,425.01
经营活动产生的现金流量净额	33,319,546.12	233,567,191.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	119,555,710.00	30,240,961.00
取得投资收益收到的现金	8,700,823.81	6,780,350.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	650,385.66	1,254,080.21
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	116,544,523.47	
收到其他与投资活动有关的现金		1,281,331.40
投资活动现金流入小计	245,451,442.94	39,556,722.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	180,722,768.38	45,673,089.63
投资支付的现金		20,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	171,681,699.15	25,800,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	140,000.00	
投资活动现金流出小计	352,544,467.53	91,473,089.63
投资活动产生的现金流量净额	-107,093,024.59	-51,916,366.68
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	22,023,280.00	21,139,540.20
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,580,000.00
取得借款收到的现金	30,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	318,401.12	
筹资活动现金流入小计	52,341,681.12	21,139,540.20
偿还债务支付的现金		3,294,162.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,304,587.51	13,439,790.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		13,439,790.00
支付其他与筹资活动有关的现金	52,990,066.72	19,309,418.93
筹资活动现金流出小计	68,294,654.23	36,043,371.47
筹资活动产生的现金流量净额	-15,952,973.11	-14,903,831.27

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	10,211,974.82	-1,347,463.91
五、现金及现金等价物净增加额	-79,514,476.76	165,399,530.05
加：期初现金及现金等价物余额	507,529,327.68	342,129,797.63
六、期末现金及现金等价物余额	428,014,850.92	507,529,327.68

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	206,613,799.61	280,724,152.44
收到的税费返还		18,584.08
收到其他与经营活动有关的现金	11,543,101.93	11,545,510.65
经营活动现金流入小计	218,156,901.54	292,288,247.17
购买商品、接受劳务支付的现金	9,005,491.90	6,110,115.15
支付给职工以及为职工支付的现金	119,569,854.19	184,077,167.01
支付的各项税费	2,207,131.25	1,355,107.95
支付其他与经营活动有关的现金	237,912,522.76	38,414,373.95
经营活动现金流出小计	368,695,000.10	229,956,764.06
经营活动产生的现金流量净额	-150,538,098.56	62,331,483.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	76,555,710.00	35,240,961.00
取得投资收益收到的现金	14,792,570.44	23,403,159.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	747,281.39	137,723.09
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	124,800,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	216,895,561.83	58,781,843.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,244,131.27	66,672.45
投资支付的现金		16,730,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	171,654,000.00	25,800,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	172,898,131.27	42,596,672.45
投资活动产生的现金流量净额	43,997,430.56	16,185,170.71
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	22,023,280.00	18,559,540.20
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	24,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	46,023,280.00	18,559,540.20
偿还债务支付的现金		3,294,162.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,284,868.81	
支付其他与筹资活动有关的现金	39,236,717.10	1,556,037.03
筹资活动现金流出小计	54,521,585.91	4,850,199.57
筹资活动产生的现金流量净额	-8,498,305.91	13,709,340.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,868,842.16	-588,359.56
五、现金及现金等价物净增加额	-112,170,131.75	91,637,634.89
加：期初现金及现金等价物余额	211,402,483.61	119,764,848.72

六、期末现金及现金等价物余额	99,232,351.86	211,402,483.61
----------------	---------------	----------------

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
优先 股		永续 债	其他												
一、 上年 期末 余额	137, 704, 107. 00				685, 562, 864. 88		- 5,26 8,68 4.33		51,1 94,7 60.6 1		456, 168, 173. 22		1,32 5,36 1,22 1.38	68,5 62,2 39.5 9	1,39 3,92 3,46 0.97
加 ：会 计政 策变 更															
期差 错正 更															
他															
二、 本年 期初 余额	137, 704, 107. 00				685, 562, 864. 88		- 5,26 8,68 4.33		51,1 94,7 60.6 1		456, 168, 173. 22		1,32 5,36 1,22 1.38	68,5 62,2 39.5 9	1,39 3,92 3,46 0.97
三、 本期 增减 变动 金额 （减 少以 “一 ”号 填 列）	55,6 32,2 17.0 0				- 68,0 91,2 23.1 6	6,49 8,46 9.30	36,6 70.0 0		5,93 3,07 3.33		- 184, 673, 810. 28		- 197, 661, 542. 41	- 46,8 60,6 39.6 6	- 244, 522, 182. 07
（一） 综合收 益总 额							36,6 70.0 0				- 163, 455, 868. 14		- 163, 419, 198. 14	6,03 5,81 6.08	- 157, 383, 382. 06
（二） 所有者 投入 和减 少资	550, 582. 00				3,67 7,56 2.52	6,49 8,46 9.30							- 2,27 0,32 4.78	- 52,8 96,4 55.7 4	- 55,1 66,7 80.5 2

本															
1. 所有者投入的普通股	550,582.00				21,472,698.00								22,023,280.00		22,023,280.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-17,795,135.48								-17,795,135.48		-17,795,135.48
4. 其他						6,498,469.30							-6,498,469.30	-52,896,455.74	-59,394,925.04
(三) 利润分配									5,933,073.33		-21,217,942.14		-15,284,868.81		-15,284,868.81
1. 提取盈余公积									5,933,073.33		-5,933,073.33				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-15,284,868.81		-15,284,868.81		-15,284,868.81
4. 其他															
(四) 所有者	55,081,635.0				-55,081,635.0										

权益内部结转	0				35.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	55,081,635.00				-55,081,635.00									
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他					-16,6							-16,6		-16,6

他					87,150.68								87,150.68		87,150.68
四、本期期末余额	193,336,324.00				617,471,641.72	6,498,469.30	-5,232,014.33		57,127,833.94		271,494,362.94		1,127,699,678.97	21,701,599.93	1,149,401,278.90

上期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益														少数 股东 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	129,900,049.00			23,247,505.77	251,399,590.37		-5,768,684.33		47,988,293.86		373,668,893.02		820,435,647.69	62,584,928.22	883,020,575.91
加：会计政策变更															
期差错更正															
他															
二、本年期初余额	129,900,049.00			23,247,505.77	251,399,590.37		-5,768,684.33		47,988,293.86		373,668,893.02		820,435,647.69	62,584,928.22	883,020,575.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,804,058.00			-23,247,505.77	434,163,274.51		500,000.00		3,206,466.75		82,499,280.20		504,925,573.69	5,977,311.37	510,902,885.06
（一）综合收益总额							1.00				86,205,745.95		86,205,746.95	22,079,796.07	108,285,543.02
（二）所有者	7,804,058.00			-23,247,505.77	433,683,699.								418,240,252.	-2,662,69	415,577,557.

投入和减少资本				05.7 7	81								04	4.70	34
1. 所有者投入的普通股	277,800.00				18,282,018.00								18,559,818.00	2,580,000.00	21,139,818.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	7,526,258.00			- 23,247,505.77	390,867,650.05								375,146,402.28		375,146,402.28
3. 股份支付计入所有者权益的金额					24,534,031.76								24,534,031.76		24,534,031.76
4. 其他														- 5,242,694.70	- 5,242,694.70
(三) 利润分配								3,256,466.65		- 3,256,466.65				- 13,439,790.00	- 13,439,790.00
1. 提取盈余公积								3,256,466.65		- 3,256,466.65					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配														- 13,439,790.00	- 13,439,790.00
4. 其他															
(四)							499,		-		-				

）所有者权益内部结转							999.00		49,999.90		449,999.10				
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益							499,999.00		-49,999.90		-449,999.10				
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															

(六) 其他					479,574.70								479,574.70		479,574.70
四、本期期末余额	137,704,107.00				685,562,864.88		-5,268,684.33		51,194,760.1		456,168,173.22		1,325,361,221.38	68,562,239.59	1,393,923,460.97

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	137,704,107.00				769,399,827.42		-5,268,684.33		51,194,760.61	271,098,672.57		1,224,128,683.27
加：会计政策变更												
期差错更正												
他												
二、本年期初余额	137,704,107.00				769,399,827.42		-5,268,684.33		51,194,760.61	271,098,672.57		1,224,128,683.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	55,632,217.00				30,402,554.50	6,498,469.30	36,670.00		5,933,073.33	38,112,791.14		123,618,836.67
（一）综合收益总额							36,670.00			59,330,733.28		59,367,403.28

(二) 所有者投入和减少资本	550,582.00				3,677,562.52	6,498,469.30						-2,270,324.78
1. 所有者投入的普通股	550,582.00				21,472,698.00							22,023,280.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-17,795,135.48							-17,795,135.48
4. 其他						6,498,469.30						-6,498,469.30
(三) 利润分配								5,933,073.33	-21,217,942.14			-15,284,868.81
1. 提取盈余公积								5,933,073.33	-5,933,073.33			
2. 对所有者(或股东)的分配									-15,284,868.81			-15,284,868.81
3. 其他												
(四) 所有者权益内部	55,081,635.00				-55,081,635.00							

结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）	55,081,635.00				-55,081,635.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					81,806,626.98							81,806,626.98
四、本期	193,336,32				799,802,38	6,498,469.	-5,232		57,127,833	309,211,46		1,347,747,

期末 余额	4.00				1.92	30	,014. 33		.94	3.71		519.9 4
----------	------	--	--	--	------	----	-------------	--	-----	------	--	------------

上期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、 上年 期末 余额	129,900,049.00			23,247,505.77	335,716,127.61		-5,768,684.33		47,988,293.86	242,240,471.81		773,323,763.72
加： ：会 计政 策变 更												
期差 错更 正												
他												
二、 本年 期初 余额	129,900,049.00			23,247,505.77	335,716,127.61		-5,768,684.33		47,988,293.86	242,240,471.81		773,323,763.72
三、 本期 增减 变动 金额 （减 少以 “－ ”号 填 列）	7,804,058.00			-23,247,505.77	433,683,699.81		500,000.00		3,206,466.75	28,858,200.76		450,804,919.55
（一） 综合收 益总 额							1.00			32,564,666.51		32,564,667.51
（二） 所有者 投入 和减 少资 本	7,804,058.00			-23,247,505.77	433,683,699.81							418,240,252.04
1. 所 有者	277,800.00				18,282,018							18,559,818

投入的普通股					. 00							. 00
2. 其他权益工具持有者投入资本	7, 526, 258. 00			- 23, 247, 505 . 77	390, 867, 650. 05							375, 146, 402. 28
3. 股份支付计入所有者权益的金额					24, 534, 031 . 76							24, 534, 031 . 76
4. 其他												
（三）利润分配									3, 256, 466. 65	- 3, 256, 466. 65		
1. 提取盈余公积									3, 256, 466. 65	- 3, 256, 466. 65		
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转							499, 999. 00		- 49, 999. 90	- 449, 999. 10		
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公												

积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益							499,999.00		-49,999.90	-449,999.10		
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	137,704,107.00				769,399,827.42		-5,268,684.33		51,194,760.61	271,098,672.57		1,224,128,683.27

三、公司基本情况

万兴科技集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳市万兴软件有限公司，于 2012 年 12 月 26 日由全体股东共同发起设立的股份有限公司。公司于 2018 年 1 月 18 日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 91540195754285145H 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2024 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 19,333.6324 万股，注册资本为 19,333.6324 万元，注册地址：拉萨市柳梧新区东环路以西、1-4 路以北、1-3 路以南、柳梧大厦以东 8 栋 2 单元 6 层 2 号，总部地址：拉萨市柳梧新区东环路以西、1-4 路以北、1-3 路以南、柳梧大厦以东 8 栋 2 单元 6 层 2 号，实际控制人为吴太兵，集团最终实际控制人为吴太兵。

本公司属软件行业，主要从事开发并销售软件产品，主要产品包括视频创意类软件、绘图创意类软件、文档创意类和实用工具类软件四大类，可应用于个人电脑、平板电脑、智能手机终端等不同应用终端，适用 Windows、Mac OS X、iOS、Android 等主要操作系统。

本公司本期纳入合并范围的子公司共 27 户，较上期相比，增加 3 户，减少 3 户，合并范围变更主体的具体信息详见“第十节 财务报告九、合并范围的变更、十、在其他主体中的权益”。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 25 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项的预期信用损失的计量（本节(11)）、其他权益工具发生减值的判断标准（本节(11)）、固定资产折旧和无形资产摊销（本节(24)、(29)）、商誉发生减值的判断标准（本节(30)）及收入的确认时点（本节(37)）、房屋租赁负债确认（本节(41)）等。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的其他债权投资	公司将其他债权投资超过资产总额 0.50% 的其他债权投资认定为重要的其他债权投资。
重要的在建工程	公司将单个预算金额超过 1 亿元的在建工程项目认定为重要的在建工程。
重要的子公司、非全资子公司	公司将收入总额超过集团总收入 15.00% 的子公司确定为重要的子公司、重要的非全资子公司。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

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。

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，

直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

4. 为合并发生的相关费用

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- （1）被投资方的设立目的。
- （2）被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- （3）投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- （4）投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- （5）投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- （6）投资方与其他方的关系。

2. 合并范围

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

3. 合并程序

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

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

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

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 共同经营会计处理方法

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

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

10、外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

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

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

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

2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

①能够消除或显著减少会计错配。

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

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

2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第①类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

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

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- ②该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

- 1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
- 2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。
- 3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条 1）、2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

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

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

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

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

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

（6）金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

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

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

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

①信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

I. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

II. 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

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

IV. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

V. 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

②已发生信用减值的金融资产

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

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

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

③预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- I. 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- II. 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- III. 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；
- IV. 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

④减记金融资产

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

（7）金融资产及金融负债的抵销

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

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“第十节、财务报告 五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具”。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

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

13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“第十节、财务报告 五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具”。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

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

14、应收款项融资

15、其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“第十节、财务报告 五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具”。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

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

16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“第十节、财务报告 五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具”。

17、存货

(1) 存货的确认条件

在满足存货定义的基础上，持有的存货同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该存货的成本能够可靠地计量。

(2) 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 存货类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品、合同履约成本、企业日常活动中持有、最终目的用于出售的数据资源等。

2) 存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

通过外购方式取得确认为存货的数据资源，其采购成本包括购买价款、相关税费、保险费，以及数据权属鉴证、质量评估、登记结算、安全管理等所发生的其他可归属于存货采购成本的费用。通过数据加工取得确认为存货的数据资源，其成本包括采购成本，数据采集、脱敏、清洗、标注、整合、分析、可视化等加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- ①低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- ②包装物采用一次转销法进行摊销；
- ③其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

（3）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

18、持有待售资产

（1）划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

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

（2）持有待售核算方法

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

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

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

19、债权投资

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“第十节、财务报告 五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具”。

20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“第十节、财务报告 五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具”。

21、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“第十节、财务报告 五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具”。

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收员工购房借款	信用风险特征	按逾期天数与整个存续期预期信用损失率
应收房屋及物业押金	信用风险特征	按逾期天数与整个存续期预期信用损失率

22、长期股权投资

（1）初始投资成本的确定

1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见“第十节、财务报告 五、重要会计政策及会计估计 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

1) 成本法

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

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

2) 权益法

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

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

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

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

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

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

(3) 长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

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

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

4) 成本法转权益法

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

5) 成本法转公允价值计量

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

(4) 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

2) 在合并财务报表中, 对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易, 处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积(股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益; 在丧失对子公司控制权时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 在合并财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形, 并综合考虑所有事实和情况后, 判断对被投资单位具有重大影响:

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值, 外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出; 自行建造投资性房地产的成本, 由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	45.33	5.00	2.10

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“第十节、财务报告 五、重要会计政策及会计估计 30、长期资产减值”。

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

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

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

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

25、在建工程

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

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“第十节、财务报告 五、重要会计政策及会计估计 30、长期资产减值”。

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1) 无形资产确认条件

符合定义的无形资产需要同时满足下列确认条件：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

2) 无形资产的初始计量

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

本公司通过外购方式取得确认为无形资产的数据资源，其成本包括购买价款、相关税费，直接归属于使该项无形资产达到预定用途所发生的数据脱敏、清洗、标注、整合、分析、可视化等加工过程所发生的有关支出，以及数据权属鉴证、质量评估、登记结算、安全管理等费用。本公司通过外购方式取得数据采集、脱敏、清洗、标注、整合、分析、可视化等服务所发生的有关支出，不符合无形资产准则规定的无形资产定义和确认条件的，根据用途计入当期损益。

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

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

同一控制下的企业合并中，取得的无形资产按照被合并方合并日无形资产在最终控制方财务报表中的账面价值计量；非同一控制下的企业合并中，取得的无形资产以其在购买日的公允价值计量。

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

3) 无形资产的后续计量

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

①使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
外购软件	2-10	未来可使用期限
域名	5	未来可使用期限
商标	5	未来可使用期限

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	土地使用权证登记使用年限
著作权	10	未来可使用期限
数据资源	5-10	未来可使用期限
其他	5-10	未来可使用期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

②使用寿命不确定的无形资产

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

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

期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“第十节、财务报告 五、重要会计政策及会计估计 30、长期资产减值”。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。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。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

30、长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

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

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

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

31、长期待摊费用

（1）摊销方法

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

（2）摊销年限

类别	摊销年限
装修费	受益期间

32、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

34、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与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，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

35、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：1）期权的行权价格；2）期权的有效期；3）标的股份的现行价格；4）股价预计波动率；5）股份的预计股利；6）期权有效期内的无风险利率。

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

（3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）会计处理方法

1）权益结算和现金结算股份支付的会计处理

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

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

2）股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得

服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

3) 股份支付取消的会计处理

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

36、优先股、永续债等其他金融工具

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

（1）符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

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

（2）同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- 1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

（3）会计处理方法

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

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

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

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

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

（1）收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（2）收入确认的具体方法

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

1) 软件产品授权业务

本公司在线销售软件时，用户通过搜索引擎、直接登陆公司网站或进入 App Store 商店浏览相关软件产品信息，再通过第三方平台购买支付，完成在线交易。用户在线下单并付款，第三方平台在确认支付成功后，通过网络即时向公司内部销售系统发送订单确认信息，公司后台系统收到该信息后触发用户购买成功邮件，完成交易。销售软件产品时，以用户获得使用权益，软件产品控制权转移给购买方时点确认收入。

2) 资源商城素材销售业务

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

3) 广告推广服务业务

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

（3）特定交易的收入处理原则

1) 附有销售退回条款的合同

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

2) 附有质量保证条款的合同

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

客户额外购买选择权，对于向客户提供了重大权利的额外购买选择权，本公司将其作为单项履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品或服务控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

4) 向客户授予知识产权许可的合同

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

5) 售后回购

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

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

6) 向客户收取无需退回的初始费

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

7) 主要责任人和代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

38、合同成本

（1）合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3）该成本预期能够收回。

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

（2）合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

（3）合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

（4）合同成本减值

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

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

39、政府补助

（1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（2）政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(3) 会计处理方法

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

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

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：1) 该交易不是企业合并；2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(2) 确认递延所得税负债的依据

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

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

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

1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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

1) 短期租赁和低价值资产租赁

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

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

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

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

2) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③本公司发生的初始直接费用；

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见“第十节、财务报告 五、重要会计政策及会计估计 30、长期资产减值”。

3) 租赁负债

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

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- ④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 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，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；
- ③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- ①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；
- ②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；
- ③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

2）对融资租赁的会计处理

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

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

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

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

3) 对经营租赁的会计处理

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

42、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- 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。

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在利润表中列示。

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息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，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(2) 回购股份

本公司股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

本公司转让库存股时，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。本公司注销库存股时，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部 2023 年发布《企业会计准则解释第 17 号》	无重大影响	
财政部 2023 年 8 月 1 日发布《企业数据资源相关会计处理暂行规定》	数据资源	17,462,755.16
财政部 2024 年 12 月 6 日印发《企业会计准则解释第 18 号》	无重大影响	

1) 执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司自 2024 年 1 月 1 日起施行（“施行日”）解释 17 号。本公司自施行日起执行解释 17 号，执行解释 17 号对本报告期内财务报表无重大影响。

①关于流动负债与非流动负债的划分

本公司自施行日起执行解释 17 号“关于流动负债与非流动负债的划分”，执行解释 17 号“关于流动负债与非流动负债的划分”对本期内财务报表无重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

根据解释 17 号规定，本公司无需披露可比期间相关信息，并且无需披露“金融负债中供应商已从融资提供方收到款项”的期初信息和“金融负债的付款到期日区间，以及不属于供应商融资安排的可比应付账款的付款到期日区间”的期初信息。

③关于售后租回交易的会计处理

本公司自施行日起执行解释 17 号“关于售后租回交易的会计处理”，执行解释 17 号“关于售后租回交易的会计处理”对本报告期内财务报表无重大影响。

2) 执行企业数据资源相关会计处理暂行规定对本公司的影响

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行企业数据资源相关会计处理暂行规定（以下简称“暂行规定”），执行暂行规定，对本报告期内财务报表的影响如下：本公司本年度根据暂行规定确认了数据资源 1,746.28 万元，具体详见“第十节、财务报告 七、合并财务报表项目注释 26、无形资产”。

3) 执行企业会计准则解释第 18 号对本公司的影响

2024 年 12 月 6 日，财政部印发了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释 18 号”），本公司自 2024 年 12 月 6 日起施行。执行解释 18 号对本报告期内财务报表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税服务收入、广告服务	0.00%、1.00%、3.00%、6.00%、

	业、技术服务、不动产租赁服务	9.00%、13.00%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00%
企业所得税	应纳税所得额	详见各纳税主体税率说明
日本消费税	应纳税销售额	10.00%
欧盟增值税	销售货物、应税服务收入	17.00%-27.00%
澳大利亚 GST	销售货物、应税服务收入	10.00%
新加坡 GST	销售货物、应税服务收入	9.00%
加拿大 GST	销售货物、应税服务收入	5.00%
加拿大（魁北克）QST	销售货物、应税服务收入	9.975%
加拿大 PST	销售货物、应税服务收入	6.00%-7.00%
加拿大 HST	销售货物、应税服务收入	13.00%-15.00%
英国 VAT	销售货物、应税服务收入	20.00%
肯尼亚 VAT	销售货物、应税服务收入	16.00%
肯尼亚 DST	销售货物、应税服务收入	1.5%
印度 GST	销售货物、应税服务收入	18.00%
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%
地方教育附加	实缴流转税税额	2.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00%
万兴科技（新加坡）有限公司	17.00%
株式会社万兴软件	详见“第十节、财务报告 六、税项 2、税收优惠”
株式会社万兴日本	详见“第十节、财务报告 六、税项 2、税收优惠”
深圳万兴软件有限公司	15.00%
万兴科技（湖南）有限公司	15.00%
深圳万兴软件开发有限公司	详见“第十节、财务报告 六、税项 2、税收优惠”
炜博科技有限公司	16.50%
万兴全球有限公司	16.50%
智人科技有限公司	16.50%
万博科技（香港）有限公司	16.50%
瑞像科技有限公司	16.50%
格像科技有限公司	16.50%
智亚达科技有限公司	16.50%
万兴科技（加拿大）有限公司	28.00%
万胜全球有限公司	28.00%
万兴韩国株式会社	详见“第十节、财务报告 六、税项 2、税收优惠”
亿图软件（湖南）有限公司	详见“第十节、财务报告 六、税项 2、税收优惠”
深圳市亿图软件有限公司	25.00%
深圳市斑点猫信息技术有限公司	25.00%
杭州格像科技有限公司	25.00%
杭州云像科技有限公司	25.00%
万兴科技集团（深圳）有限公司	25.00%
万兴科技集团（杭州）软件有限公司	25.00%
万兴科技（长沙）集团有限公司	25.00%
万兴科技（长沙）有限公司	25.00%
北京万兴文化科技有限公司	25.00%
赣州思为投资咨询合伙企业（有限合伙）	25.00%

2、税收优惠

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

(1) 根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号，以下简称 39 号公告）规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为，适用税率分别为 13.00%、9.00%。根据西藏自治区拉萨市国家税务局货物与劳务税科 2017 年 10 月 13 日出具的《出口退（免）税备案表》，本公司软件出口免征增值税。根据拉萨市国家税务局柳梧新区税务分局 2017 年 7 月 21 日拉国税柳税通【2017】3753 号《税务事项通知书》（增值税即征即退备案通知书）的批复，本公司销售其自行开发生产软件产品增值税实际税负超过 3.00% 的部分实行即征即退政策。本公司及本公司之子公司深圳市亿图软件有限公司、亿图软件（湖南）有限公司，根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）规定，对其增值税实际税负超过 3.00% 的部分实行即征即退政策。根据关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告（财政部税务总局公告 2023 年第 19 号）对月销售额 10.00 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；增值税小规模纳税人适用 3.00% 征收率的应税销售收入，减按 1.00% 征收率征收增值税；适用 3.00% 预征率的预缴增值税项目，减按 1.00% 预缴增值税，本公告执行至 2027 年 12 月 31 日。

(2) 本公司根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15.00% 的税率征收企业所得税。2023 年 12 月 7 日获得由西藏自治区科学技术厅、西藏自治区财政厅、国家税务总局西藏自治区税务局共同认定的高新技术企业证书，有效期：三年，证书编号：GR202354000032。

(3) 根据新加坡《所得税法》相关规定，企业获得的一切新加坡境内来源的所得，以及在新加坡境内获得的境外来源的所得，均需缴纳企业所得税，其税率标准为 17.00%。故 2024 年度本公司之子公司在新加坡地区实现的销售收入按 17.00% 缴纳新加坡企业所得税。

(4) 本公司之境外子公司株式会社万兴软件、株式会社万兴日本系本公司在日本注册成立的全资子公司，根据日本相关税收法律规定，母公司实收资本折算日元超过 5.00 亿日元，按照非中小企业的税率缴纳，所得税种包括：1) 法人税：按照应纳税所得额 $\times 23.20\%$ 计算应纳法人税额，对于注册资本金小于等于 1 亿日元的法人，其 800.00 万日元以下的所得部分适用 15.00% 的税率。2) 地方法人税：按法人税额 $\times 10.30\%$ 缴纳地方法人税。3) 都民税包含均等割和法人税割。均等割：株式会社万兴软件每年缴纳 18.00 万日元，株式会社万兴日本每年缴纳 7.00 万日元。法人税割：按照法人税额 $\times 7.00\%$ 缴纳。4) 法人事业税：资本金小于 1.00 亿日元的普通法人以所得为征税对象，盈利在 400.00 万日元以下部分 $\times 3.50\%$ +盈利 400.00 万日元以上至 800.00 万日元以下的部分 $\times 5.30\%$ +盈利 800.00 万日元以上部分 $\times 7.00\%$ 。5) 地方法人特别税：需按法人事业税 $\times 37.00\%$ 缴纳地方法人特别税。

(5) 本公司之子公司深圳万兴软件有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15.00% 的税率征收企业所得税。2024 年 12 月 26 日，获得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202444204328，有效期：三年。本公司之全资子公司万兴科技（湖南）有限公司，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15.00% 的税率征收企业所得税。2024 年 12 月 16 日获得了湖南省科学技术厅，湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202443003400，有效期：三年。

(6) 根据《关于集成电路设计企业和软件企业 2019 年度企业所得税汇算清缴适用政策的公告》财政部、税务总局公告 2020 年第 29 号的规定，在 2019 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25.00% 的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。本公司之子公司深圳万兴软件开发有限公司自 2023 年度开始盈利，2023 年度和 2024 年度属于免交期，2025 年开始减半征收。故 2024 年本公司之子公司深圳万兴软件开发有限公司免征企业所得税。

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

(8) 本公司之境外子公司万兴科技（加拿大）有限公司、万胜全球有限公司注册地均为加拿大，其企业所得税按照加拿大政府规定的 28.00% 税率执行。

（9）本公司之境外子公司万兴韩国株式会社注册地为韩国，按照韩国政府规定缴纳法人税，纳税政策纯盈利在 2 亿韩元以下，法人税为纯盈利的 10.00%；纯盈利超过 2.00 亿韩元，2 亿韩元部分法人税为纯盈利的 10.00%，超过 2.00 亿韩元部分的法人税为纯盈利部分的 20.00%；纯盈利在 200.00 亿韩元至 3000.00 亿韩元之间的法人税为纯盈利部分的 22.00%；纯盈利超过 3000.00 亿韩元的，法人税为纯盈利部分的 25.00%。

（10）根据公告 2020 年第 45 号《国务院关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》，自 2020 年 1 月 1 日起，国家鼓励的软件企业，自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25.00%的法定税率减半征收企业所得税。本公司之子公司亿图软件（湖南）有限公司自 2022 年度开始盈利，2022 年度和 2023 年度属于免交期，2024 年开始减半征收。故 2024 年本公司之子公司亿图软件（湖南）有限公司减半征收企业所得税。2023 年 10 月 16 日，亿图软件（湖南）有限公司获得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202343003596，有效期：三年。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	427,462,146.39	507,035,290.57
其他货币资金	3,657,602.27	4,453,743.66
合计	431,119,748.66	511,489,034.23
其中：存放在境外的款项总额	58,671,642.65	39,577,644.04

其他说明：

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保证金	170,000.00	
用于担保的定期存款	2,587,451.50	2,905,852.62
未到期应收利息	347,446.24	697,889.93
涉诉冻结受限		355,964.00
合计	3,104,897.74	3,959,706.55

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	100,616,874.99	183,542,702.42

其中：		
衍生金融资产	536,652.77	298,533.67
其他	100,080,222.22	183,244,168.75
其中：		
合计	100,616,874.99	183,542,702.42

其他说明：

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

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
--	--	----	-------	----	----	--

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	64,630,781.58	49,643,452.45
1 至 2 年	2,386.31	3,619.96
2 至 3 年	46.81	
合计	64,633,214.70	49,647,072.41

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项	68,430.	0.11%	68,430.	100.00%						

计提坏账准备的应收账款	69		69							
其中：										
单项计提预期信用损失的应收账款	68,430.69	0.11%	68,430.69	100.00%						
按组合计提坏账准备的应收账款	64,564,784.01	99.89%	6,456.48	0.01%	64,558,327.53	49,647,072.41	100.00%	4,964.72	0.01%	49,642,107.69
其中：										
信用风险特征组合	64,564,784.01	99.89%	6,456.48	0.01%	64,558,327.53	49,647,072.41	100.00%	4,964.72	0.01%	49,642,107.69
合计	64,633,214.70	100.00%	74,887.17	0.12%	64,558,327.53	49,647,072.41	100.00%	4,964.72	0.01%	49,642,107.69

按单项计提坏账准备：68,430.69

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
Digital River Gmbh	28,277.25	2.83	68,430.69	68,430.69	100.00%	预计无法收回
合计	28,277.25	2.83	68,430.69	68,430.69		

按组合计提坏账准备：6,456.48

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提的预期信用损失	64,564,784.01	6,456.48	0.01%
合计	64,564,784.01	6,456.48	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款		68,430.69				68,430.69
按组合计提坏账准备的应收账款	4,964.72	2,073.60	-494.06		-87.78	6,456.48
合计	4,964.72	70,504.29	-494.06		-87.78	74,887.17

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	16,588,179.64		16,588,179.64	25.67%	1,658.82
第二名	15,118,798.68		15,118,798.68	23.39%	1,511.88
第三名	9,053,898.85		9,053,898.85	14.01%	905.39
第四名	3,788,033.68		3,788,033.68	5.86%	378.80
第五名	3,368,474.56		3,368,474.56	5.21%	336.85
合计	47,917,385.41		47,917,385.41	74.14%	4,791.74

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

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

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,597,166.56	7,808,231.65
合计	5,597,166.56	7,808,231.65

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

押金及保证金	1,749,498.76	2,329,349.11
代付员工社保公积金	3,697,351.34	3,322,496.15
备用金	59,255.91	394,958.48
代收款		598.44
其他	91,620.33	116,168.47
即征即退增值税款		1,645,441.90
合计	5,597,726.34	7,809,012.55

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	5,077,728.91	7,452,394.88
1 至 2 年	319,556.04	178,274.52
2 至 3 年	173,737.71	178,343.15
3 年以上	26,703.68	
3 至 4 年	26,703.68	
合计	5,597,726.34	7,809,012.55

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	5,597,726.34	100.00%	559.78	0.01%	5,597,166.56	7,809,012.55	100.00%	780.90	0.01%	7,808,231.65
其中：										
组合 1 （应收 关联公 司款 项）										
组合 2 （应收 押金、 保证金 及备用 金）	1,808,754.67	32.31%	180.89	0.01%	1,808,573.78	2,724,307.59	34.89%	272.43	0.01%	2,724,035.16
组合 3 （其 他）	3,788,971.67	67.69%	378.89	0.01%	3,788,592.78	5,084,704.96	65.11%	508.47	0.01%	5,084,196.49
合计	5,597,726.34	100.00%	559.78	0.01%	5,597,166.56	7,809,012.55	100.00%	780.90	0.01%	7,808,231.65

按组合计提坏账准备：180.89

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 2（应收押金、保证金及备用金）	1,808,754.67	180.89	0.01%
合计	1,808,754.67	180.89	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：378.89

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 3（其他）	3,788,971.67	378.89	0.01%
合计	3,788,971.67	378.89	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	780.90			780.90
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	161.86			161.86
本期转回	-355.17			-355.17
其他变动	-27.81			-27.81
2024 年 12 月 31 日余额	559.78			559.78

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收坏账准备	780.90	161.86	-355.17		-27.81	559.78

合计	780.90	161.86	-355.17		-27.81	559.78
----	--------	--------	---------	--	--------	--------

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	代付员工社保公积金	3,697,351.34	1 年以内	66.05%	369.74
第二名	押金及保证金	1,120,000.00	1 年以内、1-2 年	20.01%	112.00
第三名	押金及保证金	125,000.00	1 年以内	2.23%	12.50
第四名	押金及保证金	120,000.00	1 年以内、2-3 年	2.14%	12.00
第五名	押金及保证金	84,500.00	1 年以内、1-2 年	1.51%	8.45
合计		5,146,851.34		91.94%	514.69

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	24,653,456.65	94.96%	19,788,866.38	99.08%
1 至 2 年	1,307,225.48	5.04%	160,015.98	0.80%
2 至 3 年			24,269.11	0.12%
合计	25,960,682.13		19,973,151.47	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	9,849,083.79	37.94	1 年以内	未到结算期
第二名	2,685,506.23	10.34	1 年以内	未到结算期
第三名	1,594,872.35	6.14	1 年以内	未到结算期
第四名	1,202,263.88	4.63	1-2 年	未到结算期
第五名	768,153.90	2.96	1 年以内、1-2 年	未到结算期
合计	16,099,880.15	62.01		

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣税额	8,955,436.27	7,952,674.90
发行费		1,056,000.00
其他	781.46	67,973.23
合计	8,956,217.73	9,076,648.13

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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

2024 年 1 月 1 日余额 在本期				
-------------------------	--	--	--	--

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
北京磨刀刻石科技有限公司	12,126,335.98							管理层持有意图
深圳市多度科技有限公司	4,767,985.67	4,731,315.67		36,670.00001	1,250,000.00	6,482,014.33		管理层持有意图
长沙信产软件有限公司	500,000.00	500,000.00						管理层持有意图
合计	17,394,321.65	5,231,315.67		36,670.00	1,250,000.00	6,482,014.33		

注：001 本期收回深圳市多度科技有限公司款项 36,670.00 元，减少了累计计入其他综合收益的损失。

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京磨刀刻石科技有限公司					管理层持有意图	
深圳市多度科技有限公司		1,250,000.00	6,482,014.33		管理层持有意图	
长沙信产软件有限公司					管理层持有意图	

其他说明：

本公司于 2024 年 12 月 31 日处置北京磨刀刻石科技有限公司（以下简称“北京磨刀”）78.00%股权，处置后本公司对北京磨刀丧失控制权，根据北京磨刀公司章程规定：不设董事会，设董事一人，执行公司事务的董事为公司的法定代表人，本公司无法对北京磨刀的生产经营活动实施重大影响，将剩余 22.00%股权作为其他权益工具核算。

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
房屋及物业押金	6,424,733.49	34,697.13	6,390,036.36	3,827,942.60	34,437.45	3,793,505.15	
员工购房借款	206,635.06	20.66	206,614.40	809,861.14	80.99	809,780.15	
合计	6,631,368.55	34,717.79	6,596,650.76	4,637,803.74	34,518.44	4,603,285.30	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	34,058.07	0.51%	34,058.07	100.00%		34,058.07	0.73%	34,058.07	100.00%	
其中：										
按单项计提坏账准备	34,058.07	0.51%	34,058.07	100.00%		34,058.07	0.73%	34,058.07	100.00%	
按组合计提坏账准备	6,597,310.48	99.49%	659.72	0.01%	6,596,650.76	4,603,745.67	99.27%	460.37	0.01%	4,603,285.30
其中：										
房屋及	6,390,6	96.37%	639.06	0.01%	6,390,0	3,793,8	81.81%	379.38	0.01%	3,793,5

物业押金	75.42				36.36	84.53				05.15
员工购房借款	206,635.06	3.12%	20.66	0.01%	206,614.40	809,861.14	17.46%	80.99	0.01%	809,780.15
合计	6,631,368.55	100.00%	34,717.79	0.52%	6,596,650.76	4,637,803.74	100.00%	34,518.44	0.74%	4,603,285.30

按单项计提坏账准备：34,058.07

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
西安都丰利物业管理有限公司	3,385.89	3,385.89	3,385.89	3,385.89	100.00%	无法收回
西安翎羽瞻客商业管理有限公司	30,672.18	30,672.18	30,672.18	30,672.18	100.00%	无法收回
合计	34,058.07	34,058.07	34,058.07	34,058.07		

按组合计提坏账准备：639.06

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
房屋及物业押金	6,390,675.42	639.06	0.01%
合计	6,390,675.42	639.06	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：20.66

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
员工购房借款	206,635.06	20.66	0.01%
合计	206,635.06	20.66	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	460.37		34,058.07	34,518.44
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	293.37			293.37
本期转回	-76.04			-76.04

其他变动	-17.98			-17.98
2024 年 12 月 31 日余额	659.72		34,058.07	34,717.79

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
长期应收款坏账准备	34,518.44	293.37	-76.04		-17.98	34,717.79
合计	34,518.44	293.37	-76.04		-17.98	34,717.79

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业											

二、联营企业												
南京创熠家和万兴创业投资中心（有限合伙）	39,399,901.52			11,760,000.00	-2,756,104.02						24,883,797.50	
湖南瑜乐文化传播有限公司	1,812,206.07				4,016.88						1,816,222.95	
小计	41,212,107.59			11,760,000.00	-2,752,087.14						26,700,020.45	
合计	41,212,107.59			11,760,000.00	-2,752,087.14						26,700,020.45	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

注*1：南京创熠家和万兴创业投资中心（有限合伙）系由万兴科技集团股份有限公司于 2018 年 11 月认缴出资 9,800.00 万元，实缴出资 4,900.00 万元，出资比例为 49.00%。

注*2：湖南瑜乐文化传播有限公司系由万兴科技集团股份有限公司于 2022 年 10 月认缴 200.00 万元，实缴 200.00 万元，出资比例为 20.00%。

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
杭州华睿嘉银股权投资合伙企业（有限合伙） ⁰⁰¹	6,955,122.01	11,637,244.34
长沙相泰互盈投资合伙企业（有限合伙） ⁰⁰²		30,000,000.00
广州引力波信息科技有限公司 ⁰⁰³	2,233,278.76	18,843,784.97
深圳市博思云创科技有限公司 ⁰⁰⁴	13,199,940.29	13,199,940.29
合计	22,388,341.06	73,680,969.60

注：001 杭州华睿嘉银股权投资合伙企业（有限合伙）本期变动为收回投资成本 475.90 万元，以及公允价值变动 7.69 万元。

002 公司本期以 3,908.27 万元价格处置长沙相泰互盈投资合伙企业（有限合伙）股权，确认投资收益 856.86 万元。

003 广州引力波信息科技有限公司本期变动为确认公允价值变动-1,661.05 万元。

004 2024 年 12 月 31 日，深圳市红土善利私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）以合计人民币 2,000.00 万元认购深圳市博思云创科技有限公司新增注册资本人民币 121.7812 万元，此次增资后公司对博思云创持股比例由 15.58%稀释到 14.90%。

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	19,913,800.30			19,913,800.30
2. 本期增加金额	28,593,089.20			28,593,089.20
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	28,593,089.20			28,593,089.20
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	48,506,889.50			48,506,889.50
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	556,414.88			556,414.88
2. 本期增加金额	1,683,933.85			1,683,933.85
(1) 计提或摊销	633,643.77			633,643.77
(2) 固定资产转入	1,050,290.08			1,050,290.08
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	2,240,348.73			2,240,348.73
三、减值准备				

1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	46,266,540.77			46,266,540.77
2. 期初账面价值	19,357,385.42			19,357,385.42

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明：

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	299,401,331.50	315,116,935.34
合计	299,401,331.50	315,116,935.34

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	办公设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	328,865,221.75	25,688.50	8,473,074.96	61,507,978.32	3,944,115.38	402,816,078.91
2. 本期增加金额	545,464.33	19,205.42	1,333,972.07	35,754,514.07	1,205,789.27	38,858,945.16
(1) 购置	545,464.33	19,205.42	1,333,972.07	35,754,514.07	1,205,789.27	38,858,945.16
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	28,593,089.20		698,427.09	4,490,446.66	1,176,403.28	34,958,366.23
(1) 处置或报废			686,630.81	3,683,867.68	1,176,403.28	5,546,901.77
(2) 转入投资性房地产	28,593,089.20					28,593,089.20
(3) 处置子公司			11,796.28	806,578.98		818,375.26
4. 期末余额	300,817,596.88	44,893.92	9,108,619.94	92,772,045.73	3,973,501.37	406,716,657.84
二、累计折旧						
1. 期初余额	42,056,980.99	11,583.78	3,725,544.13	39,082,333.67	2,822,701.00	87,699,143.57
2. 本期增加金额	10,354,964.08	5,137.56	1,448,770.00	14,256,385.69	424,057.76	26,489,315.09
(1) 计提	10,354,964.08	5,137.56	1,448,770.00	14,256,385.69	424,057.76	26,489,315.09
3. 本期减少金额	1,050,290.08		662,592.85	4,062,334.31	1,097,915.08	6,873,132.32
(1) 处置或报废			656,606.05	3,432,582.61	1,097,915.08	5,187,103.74

(2) 转入投资性房地 地产	1,050,290.08					1,050,290.08
(3) 处置子公司			5,986.80	629,751.70		635,738.50
4. 期末余 额	51,361,654.9 9	16,721.34	4,511,721.28	49,276,385.0 5	2,148,843.68	107,315,326. 34
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	249,455,941. 89	28,172.58	4,596,898.66	43,495,660.6 8	1,824,657.69	299,401,331. 50
2. 期初账 面价值	286,808,240. 76	14,104.72	4,747,530.83	22,425,644.6 5	1,121,414.38	315,116,935. 34

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明：

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	20,253,597.33	
合计	20,253,597.33	

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
万兴科技（长沙）创意科学园1期	20,253,597.33		20,253,597.33			
合计	20,253,597.33		20,253,597.33			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
万兴科技（长沙）创意科学园1期	370,000,000.00		20,253,597.33			20,253,597.33	5.47%	5.47%	19,718.70	19,718.70	2.66%	自有资金及自筹资金
合计	370,000,000.00		20,253,597.33			20,253,597.33			19,718.70	19,718.70	2.66%	

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明：

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	40,068,062.05	40,068,062.05
2. 本期增加金额	29,154,723.76	29,154,723.76
租赁	29,154,723.76	29,154,723.76
3. 本期减少金额	18,054,653.89	18,054,653.89
租赁到期	8,799,734.23	8,799,734.23

处置子公司	4,379,846.61	4,379,846.61
其他减少	4,875,073.05	4,875,073.05
4. 期末余额	51,168,131.92	51,168,131.92
二、累计折旧		
1. 期初余额	23,779,236.29	23,779,236.29
2. 本期增加金额	13,477,469.96	13,477,469.96
(1) 计提	13,477,469.96	13,477,469.96
3. 本期减少金额	11,109,108.01	11,109,108.01
(1) 处置		
(2) 租赁到期	8,799,734.23	8,799,734.23
(3) 处置子公司	2,309,373.78	2,309,373.78
4. 期末余额	26,147,598.24	26,147,598.24
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	25,020,533.68	25,020,533.68
2. 期初账面价值	16,288,825.76	16,288,825.76

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使 用权	专利权	非专利 技术	外购软 件	域名	商标	著作权	数据资 源	其他	合计
一、账 面原值										
1. 期初余 额	24,152,605.00			27,688,624.53	1,626,281.98	7,703,449.04	3,560,801.98		22,106,863.06	86,838,625.59
2. 本期增				65,657,910.42			116,831.68	18,176,067.16	4,899,446.92	88,850,256.18

加金额										
1) 购置				65,657,910.42			116,831.68	18,176,067.16	4,899,446.92	88,850,256.18
2) 内部研发										
3) 企业合并增加										
3. 本期减少金额				9,028,626.58					270,565.90	9,299,192.48
1) 处置				8,939,626.58					227,672.98	9,167,299.56
(2) 处置子公司				89,000.00					42,892.92	131,892.92
4. 期末余额	24,152,605.00			84,317,908.37	1,626,281.98	7,703,449.04	3,677,633.66	18,176,067.16	26,735,744.08	166,389,689.29
二、累计摊销										
1. 期初余额	1,167,375.86			13,828,485.79	1,613,626.10	7,646,813.50	2,365,560.21		6,216,025.33	32,837,886.79
2. 本期增加金额	483,052.08			16,798,974.27	12,655.88	18,878.45	361,921.80	713,312.00	4,281,215.48	22,670,009.96
1) 计提	483,052.08			16,798,974.27	12,655.88	18,878.45	361,921.80	713,312.00	4,281,215.48	22,670,009.96
3. 本期减少金额				8,981,559.92					113,083.44	9,094,643.36
1) 处置				8,939,626.58					112,368.54	9,051,995.12
(2) 处置子公司				41,933.34					714.90	42,648.24
4. 期末余额	1,650,427.94			21,645,900.14	1,626,281.98	7,665,691.95	2,727,482.01	713,312.00	10,384,157.37	46,413,253.39
三、减值准备										
1. 期初余额									2,719,599.94	2,719,599.94
2. 本期增加金额									198,929.58	198,929.58

1) 计提									198,929 .58	198,929 .58
3. 本期减少金额										
1) 处置										
4. 期末余额									2,918,5 29.52	2,918,5 29.52
四、账面价值										
1. 期末账面价值	22,502, 177.06			62,672, 008.23		37,757. 09	950,151 .65	17,462, 755.16	13,433, 057.19	117,057 ,906.38
2. 期初账面价值	22,985, 229.14			13,860, 138.74	12,655. 88	56,635. 54	1,195,2 41.77		13,171, 237.79	51,281, 138.86

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 确认为无形资产的数据资源

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
一、账面原值	0.00			0.00
1. 期初余额	0.00			0.00
2. 本期增加金额	18,176,067.16			18,176,067.16
其中：购入	18,176,067.16			18,176,067.16
3. 本期减少金额	0.00			0.00
4. 期末余额	18,176,067.16			18,176,067.16
二、累计摊销	0.00			0.00
1. 期初余额	0.00			0.00
2. 本期增加金额	713,312.00			713,312.00
3. 本期减少金额	0.00			0.00
4. 期末余额	713,312.00			713,312.00
四、账面价值	0.00			0.00
1. 期末账面价值	17,462,755.16			17,462,755.16
2. 期初账面价值	0.00			0.00

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
深圳市亿图软件有限公司	111,601,318.43					111,601,318.43
北京磨刀刻石科技有限公司	36,858,421.12			36,858,421.12		
杭州格像科技有限公司	167,974,420.44					167,974,420.44
合计	316,434,159.99			36,858,421.12		279,575,738.87

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
深圳市亿图软件有限公司						
北京磨刀刻石科技有限公司						
杭州格像科技有限公司		59,062,157.41				59,062,157.41
合计		59,062,157.41				59,062,157.41

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
合并深圳亿图财务报表所形成的包含商誉的相关资产组	构成：归属于资产组的固定资产、无形资产、长期待摊费用、长期应收款、营运资	不适用	是

	金（流动资产及相关负债）以及商誉； 依据：可独立产生现金流入		
合并杭州格像财务报表所形成的包含商誉的相关资产组	构成：归属于资产组的固定资产、无形资产、营运资金（流动资产及相关负债）以及商誉； 依据：可独立产生现金流入	不适用	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

（4）可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
合并深圳亿图财务报表所形成的包含商誉的相关资产组	235,710,420.62	252,242,300.00		5 年	收入增长率 1.00%-9.00%、折现率 14.14%	收入增长率 0.00%、折现率 14.14%	稳定期收入、折现率与预测期最后一年一致
合并杭州格像财务报表所形成的包含商誉的相关资产组	232,774,744.59	151,242,224.70	81,532,519.89	5 年	收入增长率 0.00%-17.00%、折现率 12.93%	收入增长率 0.00%、折现率 12.93%	稳定期收入、折现率与预测期最后一年一致
合计	468,485,165.21	403,484,524.70	81,532,519.89				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

（5）业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	业绩承诺完成情况	商誉减值金额
----	----------	--------

	本期			上期			本期	上期
	承诺业绩	实际业绩	完成率	承诺业绩	实际业绩	完成率		
北京磨刀刻石科技有限公司*1				0.00	5,651,275.81	100.00%		
北京磨刀刻石科技有限公司*2				26,000,000.00	27,719,480.38	106.61%		
杭州格像科技有限公司				108,000,000.00	110,184,454.09	102.02%	59,062,157.41	

其他说明：

注*1：北京磨刀业绩承诺指标包含营业收入和扣除非经常性损益后的净利润两项指标，此处列示的金额为扣除非经常性损益后的净利润；

注*2：北京磨刀业绩承诺指标包含营业收入和扣除非经常性损益后的净利润两项指标，此处列示的金额为营业收入。

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	5,015,479.77	6,925,448.37	3,393,626.04	385,141.57	8,162,160.53
合计	5,015,479.77	6,925,448.37	3,393,626.04	385,141.57	8,162,160.53

其他说明：

29、递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	38,028.39	9,176.94	36,841.99	5,528.99
应付职工薪酬	24,478,214.64	3,671,732.20	36,843,453.22	5,526,517.98
其他非流动金融资产公允价值变动	11,176,546.24	1,676,481.94		
递延收益	8,503,382.37	1,436,507.36	3,941,176.48	591,176.47
新租赁准则产生的税会差异	11,608,015.62	1,741,202.34	13,350,717.46	1,868,188.03
股份支付	25,182,750.37	3,777,412.56	103,252,337.07	15,487,850.56
合计	80,986,937.63	12,312,513.34	157,424,526.22	23,479,262.03

（2） 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他非流动金融资产公允价值变动	15,985,062.30	2,397,759.35	21,342,104.60	3,201,315.69
新租赁准则产生税会差异	12,009,687.38	1,872,276.26	12,154,215.28	1,690,847.77
合计	27,994,749.68	4,270,035.61	33,496,319.88	4,892,163.46

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		12,312,513.34		23,479,262.03
递延所得税负债		4,270,035.61		4,892,163.46

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	756,479,707.10	578,890,381.84
资产减值准备	62,052,823.28	2,723,022.01
合计	818,532,530.38	581,613,403.85

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024		30,200,734.22	
2025	29,555,366.60	29,555,366.60	
2026	23,700,712.12	23,981,901.25	
2027	22,698,066.56	29,825,376.63	
2028	48,822,241.98	58,961,215.12	
2029	116,530,947.48		
2030		3,068,228.12	
2031	84,415,883.12	91,460,914.88	
2032	136,030,165.97	136,030,165.97	
2033	155,015,678.18	175,806,479.05	
2034	139,710,645.09		
合计	756,479,707.10	578,890,381.84	

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备、软	18,273,768.8		18,273,768.8	5,329,264.12		5,329,264.12

件购置款及装 修费	3		3			
大额存单及利 息	20,827,657.5 3		20,827,657.5 3	20,207,657.5 3		20,207,657.5 3
激励基金	18,508,000.0 0		18,508,000.0 0			
合计	57,609,426.3 6		57,609,426.3 6	25,536,921.6 5		25,536,921.6 5

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,104,897.74	3,104,897.74	取得信用卡额度质押的定期存款、未到期应收利息等	使用受限	3,959,706.55	3,959,706.55	取得信用卡额度质押的定期存款、未到期应收利息等	使用受限
固定资产	160,572,189.80	146,258,337.50	抵押借款	使用受限				
无形资产	24,152,605.00	22,502,177.06	抵押借款	使用受限				
投资性房地产	48,506,889.50	46,266,540.77	抵押借款	使用受限				
合计	236,336,582.04	218,131,953.07			3,959,706.55	3,959,706.55		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	12,996.93	
其中：		
衍生金融负债	12,996.93	
其中：		
合计	12,996.93	

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付费用采购	6,005,342.82	3,572,127.43
应付材料采购		17,048.23
应付资产采购	8,124,895.07	4,045,296.07
应付装修工程采购		4,126,793.14
合计	14,130,237.89	11,761,264.87

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	69,927,402.18	45,935,574.65
合计	69,927,402.18	45,935,574.65

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付广告费	56,704,850.89	34,741,338.17
预收股权回购款	4,767,985.67	4,731,315.67
其他	8,454,565.62	6,462,920.81
合计	69,927,402.18	45,935,574.65

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明：

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	51,683,909.02	25,298,531.21
合计	51,683,909.02	25,298,531.21

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	122,610,661.15	609,803,950.74	607,475,644.37	124,938,967.52
二、离职后福利-设定提存计划	98,837.99	25,551,368.26	25,515,945.16	134,261.09
三、辞退福利	658,264.42	771,243.41	1,017,884.79	411,623.04
合计	123,367,763.56	636,126,562.41	634,009,474.32	125,484,851.65

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	122,452,851.67	558,346,527.19	558,663,340.47	122,136,038.39
2、职工福利费	74,729.59	9,773,673.59	9,313,442.87	534,960.31

3、社会保险费	64,725.89	11,376,658.37	11,384,093.24	57,291.02
其中：医疗保险费	63,399.69	10,143,893.03	10,151,179.32	56,113.40
工伤保险费	1,326.20	742,474.55	742,623.13	1,177.62
生育保险费		490,290.79	490,290.79	
4、住房公积金		27,527,348.14	27,527,348.14	
5、工会经费和职工教育经费	18,354.00	569,065.65	587,419.65	
8、奖励基金		2,210,677.80		2,210,677.80
合计	122,610,661.15	609,803,950.74	607,475,644.37	124,938,967.52

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	95,522.36	24,062,028.87	24,026,234.33	131,316.90
2、失业保险费	3,315.63	1,489,339.39	1,489,710.83	2,944.19
合计	98,837.99	25,551,368.26	25,515,945.16	134,261.09

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	818,926.45	1,483,954.94
企业所得税	2,465,364.38	879,112.90
个人所得税	4,840,676.04	4,566,608.25
城市维护建设税	86,296.55	85,036.30
海外增值税	22,628,554.05	15,063,283.80
日本消费税	1,331,910.10	332,311.91
印花税	253,127.97	88,654.85
教育费附加	61,490.15	60,738.65
房产税	48,154.89	18,429.46
合计	32,534,500.58	22,578,131.06

其他说明：

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	5,987,931.48	12,247,198.69
合计	5,987,931.48	12,247,198.69

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	3,181,666.52	2,669,738.82
合计	3,181,666.52	2,669,738.82

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

2024 年 10 月 24 日，公司之子公司万兴科技（湖南）有限公司（以下简称“湖南万兴”）与中国建设银行股份有限公司长沙芙蓉支行签订《固定资产借款合同》（合同编号为：HTZ430776300GDZC2024N003），借款金额为 3.40 亿元，借款期限为 2024 年 10 月 22 日起至 2034 年 10 月 22 日。公司与中国建设银行股份有限公司长沙芙蓉支行于 2024 年 10 月

24 日签订了《最高额保证合同》（合同编号为：HTC430776300ZGDB2024N004），为湖南万兴在 2024 年 10 月 22 日起至 2034 年 10 月 22 日期间产生的借款提供担保。湖南万兴与中国建设银行股份有限公司长沙芙蓉支行分别签订了《最高额抵押合同》（合同编号：HTC430776300ZGDB2024N009）和《最高额抵押合同》（合同编号：HTC430776300ZGDB2024N00A），抵押其名下位于湖南省长沙市岳麓区尖山路 18 号中电软件园二期 D5 栋房产和坐落于长沙市高新区青山路与望安路交汇处西北角的土地，为湖南万兴于 2024 年 10 月 22 日至 2034 年 10 月 22 日期间签订的人民币资金借款合同、外汇资金借款合同、银行承兑协议、信用证开证合同、出具保函协议及或其他法律文件提供担保。

在上述贷款合同下，湖南万兴于 2024 年 12 月 12 日取得借款 3,000.00 万元，借款利率为 2.66%，约定从 2026 年 12 月 21 日起分 8 年还款。截止 2024 年 12 月 31 日，长期借款余额为 3,000.00 万元。

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计	——												——

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额总额	30,120,067.54	18,167,555.20
未确认融资费用	-2,764,386.32	-657,924.76
一年内到期的租赁负债	-5,987,931.48	-12,247,198.69
合计	21,367,749.74	5,262,431.75

其他说明：

本期确认租赁负债利息费用 1,119,293.24 元。

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		25,800,000.00
合计		25,800,000.00

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		25,800,000.00

其他说明：

1、2020 年 10 月本公司与张元一、上海峰瑞创业投资中心（有限合伙）、北京莫克波特科技合伙企业（有限合伙）、北京磨刀刻石科技有限公司签订关于北京磨刀刻石科技有限公司《股权收购协议》协议中约定万兴科技集团股份有限公司以 1,800.00 万元的交易对价收购张元一持有北京磨刀刻石科技有限公司 26.6667%的股权。万兴科技于 2020 年 10 月支付 540.00 万元，2021 年 1 月支付 436.12 万元，2021 年 5 月支付 103.88 万元，2022 年 6 月支付 360.00 万元，2023 年 6 月支付 180.00 万元，2024 年 6 月支付剩余股权转让款 180.00 万元。

2、2021 年 6 月本公司与铭锐（丽水）商业管理合伙企业（有限合伙）、南宁具像信息科技合伙企业（有限合伙）、上海格像企业管理合伙企业（有限合伙）与杭州格像科技有限公司签订关于杭州格像科技有限公司《股权收购协议》中约定万兴科技集团股份有限公司以 21,369.80 万元收购铭锐（丽水）商业管理合伙企业（有限合伙）持有的杭州格像科技有限公司 27.52%的股权、南宁具像信息科技合伙企业（有限合伙）持有的杭州格像科技有限公司 34.00%的股权和上海格像企业管理合伙企业（有限合伙）持有的杭州格像科技有限公司 10.92%的股权。万兴科技分别于 2021 年 6 月支付 7,265.80 万元、2021 年 6 月支付 6,904.00 万元，2022 年 6 月支付 2,400.00 万元，2023 年 6 月支付 2,400.00 万元，2024 年 7 月支付剩余股权转让款 2,400.00 万元。

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
超额业绩奖励		1,092,227.05
合计		1,092,227.05

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,941,176.48	4,610,000.00	47,794.11	8,503,382.37	见下表
合计	3,941,176.48	4,610,000.00	47,794.11	8,503,382.37	

其他说明：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
万兴科技第二运营总部建设项目补助	1,941,176.48	-	-	47,794.11	1,893,382.37	与资产相关
国产跨平台通用办公绘图软件系统研发补助	2,000,000.00	-390,000.00	-	-	1,610,000.00	与资产相关
天幕音视频多媒体大模型	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	与资产相关
2024 年第二批湖南省先进制造业高地建设专项资金	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	与资产相关
2024 年度第八批创新型省份建设专项资金	-	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	与资产相关
合计	3,941,176.48	4,610,000.00	-	47,794.11	8,503,382.37	

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	137,704,107.00	550,582.00		55,081,635.00		55,632,217.00	193,336,324.00

其他说明：

（1）依据《2021 年限制性股票激励计划（草案）》及《2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》的相关规定，公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予第三个归属期归属条件成就，本期员工归属 550,582 股，增加股本人民币 550,582.00 元；

（2）公司于 2024 年 4 月 25 日召开第四届董事会第十七次会议、第四届监事会第十四次会议、2024 年 5 月 21 日召开 2023 年度股东大会，审议通过的 2023 年度权益分配，以公司现有总股本剔除已回购股份 0 股后的 138,254,689 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3.98407 股，转增基准日期为 2024 年 6 月 4 日，共计转增 55,081,635 股，增加股本人民币 55,081,635.00 元。

54、其他权益工具

（1） 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	653,583,705.12	117,343,032.93	162,633,451.41	608,293,286.64
其他资本公积	31,979,159.76	-7,987,536.66	14,813,268.02	9,178,355.08
合计	685,562,864.88	109,355,496.27	177,446,719.43	617,471,641.72

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 本期资本溢价增加系：

1) 公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予第三个归属期归属条件成就，本期员工归属 550,582.00 股，确认资本溢价 21,472,698.00 元，从其他资本公积结转至资本溢价 5,010,296.20 元；

2) 公司处置子公司北京磨刀刻石科技有限公司属于权益性交易，增加资本溢价 90,860,038.73 元。

(2) 本期资本溢价减少系：

1) 根据 2023 年度权益分配方案，转增股本减少资本溢价 55,081,635.00 元；

2) 公司于 2024 年 11 月购买子公司北京磨刀少数股东股权减少资本溢价 10,728,248.20 元；

3) 公司购买控股子公司深圳市亿图软件有限公司的少数股东赣州思为投资咨询合伙企业（有限合伙）的 100%股权以及深圳市易图投资咨询合伙企业（有限合伙）17.5790%股权，减少了资本溢价 96,818,941.21 元；

4) 2024 年员工持股计划交易费用导致减少资本溢价 4,627.00 元。

(3) 本期其他资本公积变动原因系：

1) 2021 年度股票期权分摊计入其他资本公积金额增加-8,985,574.77 元，以及确认相应的递延所得税资产减少其他资本公积 9,802,971.82 元；

2) 2021 年股票期权第三期行权结转减少其他资本公积 5,010,296.20 元；

3) 2024 年员工持股计划分摊本期股份支付费用，以及确认相应的递延所得税资产，增加其他资本公积 998,038.11 元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购		25,011,096.30	18,512,627.00	6,498,469.30
合计		25,011,096.30	18,512,627.00	6,498,469.30

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于 2024 年 9 月 27 日召开了第四届董事会第二十次会议和第四届监事会第十六次会议，并于 2024 年 10 月 16 日召开 2024 年第四次临时股东会，分别审议通过了《关于〈公司 2024 年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案。公司于 2024 年 10 月 24 日召开了第四届董事会第二十一次会议和第四届监事会第十七次会议，审议通过了《关于调整 2024 年员工持股计划相关事项的议案》。2024 年员工持股计划股票来源于公司回购专用账户持有的公司股票。截至 2024 年 12 月 31 日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 625,100 股，回购股份最高成交价为 42.72 元/股，最低成交价为 37.99 元/股，成交总金额为 25,001,540.67 元（不含交易费用），公司回购专用证券账户中的 462,700 股公司股份已于 2024 年 11 月 4 日非交易过户至“万兴科技集团股份有限公司—2024 年员工持股计划”专用证券账户。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 5,268,684.33	36,670.00				36,670.00		- 5,232,014.33
其他权益工具投资公允价值变动	- 5,268,684.33	36,670.00				36,670.00		- 5,232,014.33
其他综合收益合计	- 5,268,684.33	36,670.00				36,670.00		- 5,232,014.33

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	50,489,946.19	5,933,073.33		56,423,019.52
其他	704,814.42			704,814.42
合计	51,194,760.61	5,933,073.33		57,127,833.94

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	456,168,173.22	373,668,893.02
调整后期初未分配利润	456,168,173.22	373,668,893.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-163,455,868.14	86,205,745.95
减：提取法定盈余公积	5,933,073.33	3,256,466.65
应付普通股股利	15,284,868.81	
其他综合收益结转留存收益		-449,999.10
期末未分配利润	271,494,362.94	456,168,173.22

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,433,759,741.28	96,142,653.30	1,476,746,322.83	76,249,132.15
其他业务	5,983,649.22	1,522,714.09	4,189,725.82	1,218,833.34
合计	1,439,743,390.50	97,665,367.39	1,480,936,048.65	77,467,965.49

公司最近一个会计年度经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

☒是 ☐否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	1,439,743,390.50	扣除前营业收入	1,480,936,048.65	扣除前营业收入
营业收入扣除项目合计金额	6,427,363.86	租赁收入等	5,154,631.22	租赁收入等

营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.45%		0.35%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	6,427,363.86	租赁收入等	5,154,631.22	租赁收入等
与主营业务无关的业务收入小计	6,427,363.86	租赁收入等	5,154,631.22	租赁收入等
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	不涉及	0.00	不涉及
营业收入扣除后金额	1,433,316,026.64	扣除后营业收入	1,475,781,417.43	扣除后营业收入

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
视频创意类	961,217,758.64	71,659,808.91					961,217,758.64	71,659,808.91
实用工具类	233,702,052.89	12,071,955.09					233,702,052.89	12,071,955.09
文档创意类	116,935,917.95	5,487,925.10					116,935,917.95	5,487,925.10
绘图创意类	121,460,297.16	6,922,964.20					121,460,297.16	6,922,964.20
其他	6,427,363.86	1,522,714.09					6,427,363.86	1,522,714.09
按经营地区分类								
其中：								
境外	1,303,096,563.62	87,054,075.03					1,303,096,563.62	87,054,075.03
境内（含港澳台地区）	136,646,826.88	10,611,292.36					136,646,826.88	10,611,292.36
市场或客户类型								
其中：								

合同类型								
其中：								
按商品转 让的时间 分类								
其中：								
按合同期 限分类								
其中：								
按销售渠 道分类								
其中：								
直销	627,356,475.80	42,177,998.95					627,356,475.80	42,177,998.95
经销	602,474,680.42	40,203,584.89					602,474,680.42	40,203,584.89
分销	209,912,234.28	15,283,783.55					209,912,234.28	15,283,783.55
合计	1,439,743,390.50	97,665,367.39					1,439,743,390.50	97,665,367.39

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 51,683,909.02 元，其中，48,250,206.52 元预计将于 2025 年度确认收入，1,630,405.04 元预计将于 2026 年度确认收入，1,803,297.46 元预计将于 2027 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	534,388.06	446,996.37
教育费附加	228,890.35	191,568.37
房产税	2,740,960.25	2,563,865.21
土地使用税	269,955.52	277,824.22
印花税	636,128.50	291,990.02
地方教育附加	152,592.66	127,713.12
日本消费税	1,025,938.01	
合计	5,588,853.35	3,899,957.31

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
房租物业水电费	4,267,369.37	4,083,141.10
办公费	1,966,627.46	3,092,333.38
员工薪酬	97,600,307.61	98,316,626.55
折旧与摊销	16,010,913.28	12,255,365.98
差旅费	4,267,919.66	4,066,165.69
会务费	682,855.91	1,772,036.75
中介机构服务费	9,633,132.94	5,902,609.61
品牌服务费	6,014,590.70	5,922,567.15
股份支付费用	-2,177,547.08	3,296,375.65
使用权资产累计折旧	2,351,126.68	968,361.07
其他费用	23,581,719.13	25,576,996.46
合计	164,199,015.66	165,252,579.39

其他说明：

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	161,716,197.01	147,233,307.73
广告宣传费	658,003,912.46	547,867,284.32
折旧与摊销	2,950,089.36	3,198,418.82
其他营销费用	22,284,084.53	17,356,853.39
股份支付费用	-1,631,535.62	2,463,336.40
使用权资产累计折旧	5,371,955.57	4,668,185.93
合计	848,694,703.31	722,787,386.59

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	374,719,119.65	347,200,590.86
折旧与摊销	28,517,614.52	14,894,254.02
水电物业管理费	5,768,685.43	5,573,704.07
股份支付费用	-4,228,111.31	6,196,700.19
使用权资产累计折旧	5,754,387.71	5,360,224.52
其他	31,835,101.33	23,277,862.57
合计	442,366,797.33	402,503,336.23

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		6,119,274.36
减：利息收入	13,044,839.59	6,598,091.82
汇兑损益	-10,211,974.82	1,347,463.91
银行手续费	1,512,207.07	1,392,832.42
未确认融资费用本期摊销	1,119,293.24	823,867.83
合计	-20,625,314.10	3,085,346.70

其他说明：

利润表中的利息支出为本附注中利息支出与未确认融资费用本期摊销之和。

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常经营活动相关的政府补助	13,771,426.54	16,902,415.03
个税手续费返还	668,413.56	650,246.94
合计	14,439,840.10	17,552,661.97

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

交易性金融资产	970,731.54	1,822,939.43
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	377,142.75	208,350.79
交易性金融负债	-12,996.93	
其他非流动金融资产	-16,533,588.54	-10,566,133.61
合计	-15,575,853.93	-8,743,194.18

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,752,087.14	-14,591,501.04
理财产品	-650,530.44	5,932,505.56
其他	8,568,622.38	
合计	5,166,004.80	-8,658,995.48

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-70,010.23	-453.31
其他应收款坏账损失	193.31	77.79
长期应收款坏账损失	-217.33	-34,005.50
合计	-70,034.25	-34,381.02

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
九、无形资产减值损失	-198,929.58	
十、商誉减值损失	-59,062,157.41	
合计	-59,261,086.99	

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	608,742.55	562,181.72
使用权资产处置利得或损失		-13,419.86
合计	608,742.55	548,761.86

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
违约赔偿收入	1,761,610.55	804,100.00	1,761,610.55
其他	121,257.97	19,100.66	121,257.97
合计	1,882,868.52	823,200.66	1,882,868.52

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	869,880.11	150,000.00	869,880.11
非流动资产报废损失	184,865.79	232,628.25	184,865.79
违约赔偿支出	2,157,821.60	644,830.17	2,157,821.60
其他	3,476.12	16,093.86	3,476.12
合计	3,216,043.62	1,043,552.28	3,216,043.62

其他说明：

76、所得税费用

（1） 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,457,168.18	929,695.04
递延所得税费用	791,288.62	-2,831,258.59
合计	3,248,456.80	-1,901,563.55

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
----	-------

利润总额	-154,171,595.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	-23,125,739.29
子公司适用不同税率的影响	-8,315,829.57
非应税收入的影响	409,102.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,749,133.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,775,264.93
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	74,800,861.50
加计扣除费用的影响	-46,277,589.92
其他	-216,217.91
所得税费用	3,248,456.80

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注“第十节、财务报告七、合并财务报表项目注释 57、其他综合收益”。

78、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	13,395,283.28	6,029,669.85
政府补助收入	14,047,309.23	14,543,432.63
营业外收入	1,882,983.56	823,575.19
往来款		998,255.66
个税手续费返还	708,177.29	687,738.34
员工归还购房借款	603,226.08	708,218.53
司法冻结银行账户	355,964.00	
合计	30,992,943.44	23,790,890.20

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
日常付现费用	751,907,793.35	652,039,500.27
营业外支出	3,031,177.83	810,924.03
司法冻结银行账户		355,964.00
往来款	2,418,714.54	
退回政府补助	390,000.00	
合计	757,747,685.72	653,206,388.30

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
远期外汇保证金的收回		1,281,331.40
合计		1,281,331.40

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期汇通保证金	140,000.00	
合计	140,000.00	

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
信用卡保证金收回	318,401.12	
合计	318,401.12	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
取得信用卡额度质押的定期存款		1,093,966.00
购买子公司少数股东股权支付的现金	14,510,946.00	4,763,120.00
租赁	13,438,024.42	12,339,218.75
发行费		1,056,000.00
其他		57,114.18
股票回购款	25,011,096.30	
保函保证金	30,000.00	
合计	52,990,066.72	19,309,418.93

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期借款		30,000,000.00				30,000,000.00
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	17,509,630.44		25,726,310.27	13,438,024.42	2,442,235.07	27,355,681.22
合计	17,509,630.44	30,000,000.00	25,726,310.27	13,438,024.42	2,442,235.07	57,355,681.22

（4）以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
为交易目的而持有的金融资产净增加额	购买的短期理财以及短期理财到期	周转快、金额大、期限短项目的现金流入和现金流出	在收回投资收到的现金和投资支付的现金以净额列示，不影响投资活动现金流量净额。
押金、备用金等往来款	押金、备用金额等其他往来款产生的现金流	周转快、金额大、期限短项目的现金流入和现金流出	在现金流量表收到其他与经营活动有关的现金和支付其他与经营活动有关的现金项目以净额列报，不影响经营活动产生的现金流量净额。
远期外汇保证金	购买远期外汇买入卖出保证金所产生的现金流量	周转快、金额大、期限短项目的现金流入和现金流出	在现金流量表收到其他与投资活动有关的现金和支付其他与投资活动有关的现金项目以净额列报，不影响投资活动产生的现金流量净额。
信用卡保证金	开办信用卡保证金产生的现金流量	周转快、金额大、期限短项目的现金流入和现金流出	在现金流量表收到其他与筹资活动有关的现金和支付其他与筹资活动有关的现金项目以净额列报，不影响筹资活动产生的现金流量净额。

（5）不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-157,420,052.06	108,285,542.02
加：资产减值准备	59,261,086.99	

信用减值损失	70,034.25	34,381.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,386,224.22	22,911,474.26
使用权资产折旧	13,477,469.96	11,079,236.66
无形资产摊销	22,549,246.94	8,245,916.16
长期待摊费用摊销	3,374,284.23	3,223,026.48
投资性房地产折旧	633,643.77	363,056.64
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）	-608,742.55	-548,761.86
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	184,865.79	232,628.25
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	15,575,853.93	8,743,194.18
财务费用（收益以“—”号填列）	-9,092,681.58	8,290,606.10
投资损失（收益以“—”号填列）	-5,166,004.80	8,658,995.48
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	1,413,416.47	-1,068,292.29
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-622,127.85	-1,762,966.30
存货的减少（增加以“—”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-16,927,925.14	4,609,557.79
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	88,268,147.56	40,313,185.08
其他	-8,037,194.01	11,956,412.24
经营活动产生的现金流量净额	33,319,546.12	233,567,191.91
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	428,014,850.92	507,529,327.68
减：现金的期初余额	507,529,327.68	342,129,797.63
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	-79,514,476.76	165,399,530.05

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	146,000,000.00
其中：	
赣州思为投资咨询合伙企业（有限合伙）	146,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	118,300.85
其中：	
赣州思为投资咨询合伙企业（有限合伙）	118,300.85
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	25,800,000.00
其中：	
北京磨刀刻石科技有限公司	1,800,000.00
杭州格像科技有限公司	24,000,000.00
取得子公司支付的现金净额	171,681,699.15

其他说明：

（3） 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	124,800,000.00
其中：	
北京磨刀刻石科技有限公司	124,800,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	8,255,476.53
其中：	
北京磨刀刻石科技有限公司	8,255,476.53
处置子公司收到的现金净额	116,544,523.47

其他说明：

（4） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	428,014,850.92	507,529,327.68
可随时用于支付的银行存款	427,462,146.39	507,035,290.57
可随时用于支付的其他货币资金	552,704.53	494,037.11
三、期末现金及现金等价物余额	428,014,850.92	507,529,327.68

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
保证金	170,000.00		使用受限
用于担保的定期存款	2,587,451.50	2,905,852.62	使用受限
未到期应收利息	347,446.24	697,889.93	使用受限
涉诉冻结受限		355,964.00	使用受限
合计	3,104,897.74	3,959,706.55	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			338,129,533.28
其中：美元	42,229,532.73	7.1884	303,562,773.08
欧元	1,349,769.63	7.5257	10,157,961.30
港币	8,996,655.46	0.9260	8,330,902.96
日元	284,369,563.00	0.0462	13,137,873.81
加币	402,654.01	5.0498	2,033,322.22
韩元	42,440,501.00	0.0049	207,958.45
英镑	76,983.58	9.0765	698,741.46
应收账款			62,456,826.57
其中：美元	7,116,882.28	7.1884	51,158,996.58

欧元	110,632.92	7.5257	832,590.17
港币	9,272,302.76	0.9260	8,586,152.36
日元	38,269,097.42	0.0462	1,768,032.30
澳元	1,825.56	4.5070	8,227.80
墨西哥比索	23,829.27	0.3498	8,335.48
丹麦克朗	3,012.10	1.0084	3,037.40
菲律宾比索	1,010.65	0.1243	125.62
加币	5,225.22	5.0498	26,386.32
雷亚尔	61.57	1.1635	71.64
挪威克朗	2,530.80	0.6387	1,616.42
瑞典克朗	4,242.56	0.6565	2,785.24
瑞士法郎	2,153.49	7.9977	17,222.97
新加坡元	609.40	5.3214	3,242.86
新台币	76,703.00	0.2194	16,828.64
新西兰元	138.69	4.0955	568.00
以色列新谢克尔	1,105.31	1.9654	2,172.38
英镑	848.41	9.0765	7,700.59
卢布	1,932.23	0.0661	127.72
波兰兹罗提	1,246.49	1.7597	2,193.45
沙特里亚尔	3,036.04	1.9284	5,854.70
阿联酋迪拉姆	2,312.38	1.9711	4,557.93
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			71,479.36
其中：日元	567,141.85	0.0462	26,201.95
加元	5,532.03	5.0498	27,935.65
韩元	281,134.59	0.0049	1,377.56
新加坡元	3,000.00	5.3214	15,964.20
应付账款			3,368,884.13
其中：美元	468,655.63	7.1884	3,368,884.13
其他应付款			58,649,934.75
其中：美元	7,689,301.06	7.1884	55,273,771.74
欧元	86,916.52	7.5257	654,107.65
日元	47,865,561.90	0.0462	2,211,388.96
加币	71,539.56	5.0498	361,260.47
韩元	19,704,420.00	0.0049	96,551.66
英镑	5,823.20	9.0765	52,854.27

其他说明：

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

☒适用 ☐不适用

子公司名称（全称）	注册地	业务性质	注册资本	记账本位币
株式会社万兴软件	日本	软件销售	8000 万日元	人民币
万博科技（香港）有限公司	香港	软件销售	50 万港币	人民币
万兴科技（加拿大）有限公司	加拿大	品牌推广	-	人民币

炜博科技有限公司	香港	软件销售	10 万港币	人民币
万兴全球有限公司	香港	软件销售	10 万港币	人民币
智人科技有限公司	香港	软件销售	10 万港币	人民币
智亚达科技有限公司	香港	软件销售	10 万港币	人民币
株式会社万兴日本	日本	软件销售	800 万日元	人民币
万兴科技（新加坡）有限公司	新加坡	软件销售	1 万新币	人民币
万胜全球有限公司	加拿大	软件销售	-	人民币
万兴韩国株式会社	韩国	软件销售	1 亿韩元	人民币
瑞像科技有限公司	香港	软件销售	1 万港币	人民币
格像科技有限公司	香港	软件销售	2 港币	人民币

82、租赁

（1） 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

本公司简化处理的短期租赁包括租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。公司 2024 年度计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用为 1,013,730.42 元。

涉及售后租回交易的情况

（2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	4,166,065.32	
合计	4,166,065.32	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

数据资源主要为以音频和视频形式表现的外购内容数据，主要用于公司 AI 大模型训练。公司外购数据资源以购买价款作为数据资产公允价值列报于无形资产-数据资源，公司参考大模型相关产品预计开发训练调优周期，以五年收益期作为相关数据资源摊销周期。后续可能会发生数据标注、整合等数据加工支出，直接归属于使该项无形资产达到预定用途所发生的费用将资本化，不符合无形资产准则规定的无形资产定义和确认条件的，根据用途计入当期损益。截至 2024 年 12 月 31 日无形资产-数据资源原值 1,817.61 万元，累计摊销 71.33 万元，净值 1,746.28 万元，外购数据资源规模较小对公司盈利情况及财务状况无重大影响。

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	374,719,119.65	347,200,590.86
折旧与摊销	28,517,614.52	14,894,254.02
水电物业管理费	5,768,685.43	5,573,704.07
股份支付费用	-4,228,111.31	6,196,700.19
使用权资产累计折旧	5,754,387.71	5,360,224.52
其他	31,835,101.33	23,277,862.57
合计	442,366,797.33	402,503,336.23
其中：费用化研发支出	442,366,797.33	402,503,336.23

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
赣州思为投资咨询合伙企业（有限合伙）	2024 年 12 月 11 日	146,000,000.00	100.00%	购买	2024 年 12 月 11 日	取得实际控制权	0.00	900,727.78	-51,073.14

其他说明：

（2）合并成本及商誉

单位：元

合并成本	赣州思为投资咨询合伙企业（有限合伙）
--现金	146,000,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	146,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	146,000,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	0.00

合并成本公允价值的确定方法：

本公司根据被收购企业目前所拥有的资源，并根据行业经验对其进行估值，经交易双方充分协商确认 100.00%的财产份额转让价格为 14,600.00 万元。

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	赣州思为投资咨询合伙企业（有限合伙）	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	118,300.85	118,300.85
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
长期股权投资	145,932,699.15	49,296,327.38
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
其他应付款	51,000.00	51,000.00
净资产	146,000,000.00	49,363,628.23
减：少数股东权益		
取得的净资产	146,000,000.00	49,363,628.23

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		

固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☒是 ☐否

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
北京磨刀刻石科技有限	124,800,000.00	78.00 %	转让股权	2024 年 12 月 31 日	股权转让协议已生效、	117,617,856.62	22.00 %	12,126,335.98	12,126,335.98	0.00	投资成本	0.00

公司					股权变更已备案登记，已办理必要财产交接手续，已不再控制企业财务和经营政策、不再享有相应收益、不再承担相应风险。							
----	--	--	--	--	---	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

公司及全资子公司深圳万兴软件有限公司（以下简称“深圳万兴”）向王小兵、黄勇、刘彩莲（以下统称“交易对手方”）合计支付 1.46 亿元收购交易对手方持有的赣州思为投资咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“赣州思为”）100.00%的财产份额；交易对手方向公司支付 1.2480 亿元收购公司持有的北京磨刀刻石科技有限公司（以下简称“北京磨刀”）78.00%的股权。经各方协商一致，各方以现金形式支付上述资产置换的转让价款。置换后，公司持有赣州思为 99.90%的财产份额，深圳万兴持有赣州思为 0.10%的财产份额，赣州思为纳入公司合并报表范围；公司直接和公司及深圳万兴通过赣州思为间接合计持有深圳市亿图软件有限公司的股权比例由 61.00%增加到 97.50%。同时，公司持有北京磨刀的股权比例由 100.00%降低到 22.00%，北京磨刀不再纳入公司合并报表范围。

根据中国证监会《监管规则适用指引——会计类第 1 号》相关规定，公司认为上述资产置换属于权益性交易。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

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

- 1、2024 年 2 月 4 日，公司新设立全资子公司万兴科技（长沙）有限公司，注册资本为 1,000.00 万元，截止 2024 年 12 月 31 日，尚未实缴；
- 2、2024 年 7 月 18 日，公司新设立全资子公司北京万兴文化科技有限公司，注册资本为 500.00 万元，截止 2024 年 12 月 31 日，尚未实缴；

3、2024 年 9 月 1 日，公司之全资子公司炜博股份有限公司注销；

4、公司之孙公司郑州墨刀科技有限公司为北京磨刀刻石科技有限公司的全资子公司，因公司处置北京磨刀刻石科技有限公司股权在 2024 年 12 月 31 日丧失控制权，自丧失控制权之日起不再纳入合并范围 。

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
株式会社万兴软件		日本	日本	软件销售等	100.00%	0.00%	投资设立
万博科技（香港）有限公司	50 万港币	香港	香港	软件销售等	100.00%	0.00%	投资设立
万兴科技（加拿大）有限公司	-	加拿大	加拿大	品牌推广等	100.00%	0.00%	投资设立
深圳市斑点猫信息技术有限公司	1005.025 万元	深圳	深圳	电子产品研发与销售等	59.70%	0.00%	投资设立
深圳万兴软件有限公司	3000 万元	深圳	深圳	软件产品研发与销售等	100.00%	0.00%	投资设立
炜博科技有限公司	10 万港币	香港	香港	软件销售等	100.00%	0.00%	投资设立
万兴科技（湖南）有限公司	5000 万元	湖南	湖南	软件产品研发与销售等	100.00%	0.00%	投资设立
万兴全球有限公司	10 万港币	香港	香港	软件销售等	100.00%	0.00%	投资设立
万兴科技（新加坡）有限公司	1 万新币	新加坡	新加坡	软件销售等	100.00%	0.00%	投资设立
万胜全球有限公司	-	加拿大	加拿大	软件销售等	100.00%	0.00%	投资设立
万兴韩国株式会社	1 亿韩元	韩国	韩国	软件销售等	100.00%	0.00%	投资设立
智亚达科技有限公司	10 万港币	香港	香港	软件销售等	100.00%	0.00%	投资设立
智人科技有限公司	10 万港币	香港	香港	软件销售等	100.00%	0.00%	投资设立
万兴科技集团（深圳）有限公司	1100 万元	深圳	深圳	软件产品研发与销售等	100.00%	0.00%	投资设立
深圳万兴软	1430 万元	深圳	深圳	软件产品研	100.00%	0.00%	投资设立

件开发有限公司				发与销售等			
深圳市亿图软件有限公司	1000 万元	深圳	深圳	软件产品研发与销售等	61.00%	37.54%	非同一控制下企业合并
亿图软件（湖南）有限公司	1000 万元	湖南	湖南	软件产品研发与销售等	0.00%	98.54%	投资设立
株式会社万兴日本	800 万日元	日本	日本	软件销售等	100.00%	0.00%	投资设立
杭州格像科技有限公司	324.2387 万元	杭州	杭州	软件产品研发与销售等	86.00%	0.00%	非同一控制下企业合并
杭州云像科技有限公司	200 万元	杭州	杭州	软件产品研发与销售等	0.00%	86.00%	非同一控制下企业合并
格像科技有限公司	2 港币	香港	香港	软件销售、互联网广告等	0.00%	86.00%	非同一控制下企业合并
瑞像科技有限公司	1 万港币	香港	香港	软件销售等	0.00%	86.00%	投资设立
万兴科技集团（杭州）软件有限公司	1000 万元	杭州	杭州	软件产品研发与销售等	100.00%	0.00%	投资设立
万兴科技（长沙）集团有限公司	1000 万元	湖南	湖南	软件产品研发与销售等	100.00%	0.00%	投资设立
万兴科技（长沙）有限公司	1000 万元	湖南	湖南	软件产品研发与销售等	100.00%	0.00%	投资设立
北京万兴文化科技有限公司	500 万元	北京	北京	软件产品研发与销售等	100.00%	0.00%	投资设立
赣州思为投资咨询合伙企业（有限合伙）	365 万元	江西	江西	投资咨询、实业投资等	100.00%	0.00%	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市亿图软件有限公司	1.46%	10,172,720.18		2,008,120.35
杭州格像科技有限公司	14.00%	-3,740,790.71		19,485,101.21

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市亿图软件有限公司	153,373,217.20	2,836,314.16	156,209,531.36	17,073,274.38	1,610,000.00	18,683,274.38	118,906,725.73	10,029,390.34	128,936,116.07	16,503,513.68	3,771,802.62	20,275,316.30
杭州格像科技有限公司	181,332,850.57	2,333,113.15	183,665,963.72	45,573,478.68		45,573,478.68	169,078,965.59	4,740,409.76	173,819,375.35	7,740,368.23	1,266,588.46	9,006,956.69

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市亿图软件有限公司	87,228,122.71	28,865,457.21	28,865,457.21	9,297,176.07	84,206,957.45	34,130,499.83	34,130,499.83	48,256,687.74
杭州格像科技有限公司	81,439,720.17	-26,719,933.62	-26,719,933.62	-58,263,576.49	112,751,074.24	49,701,878.12	49,701,878.12	42,785,077.88

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2024 年 11 月，深圳万兴软件有限公司与王小兵、王莹以及杨延庆签订财产份额转让协议书，以 77.68 万元购买深圳图易投资咨询合伙企业（有限公司）17.5790%股权，完成受让后，公司直接或间接持有深圳亿图软件有限公司比例由 61.60%变更为 62.04%。

2024 年 12 月，公司及子公司深圳万兴软件有限公司合计支付 1.4600 亿元收购王小兵、黄勇和刘彩莲持有的赣州思为投资咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“赣州思为”）100.00%的财产份额；置换后，公司持有赣州思为 99.90%的财产份额，深圳万兴软件有限公司持有赣州思为 0.10%的财产份额，公司直接和公司及深圳万兴通过赣州思为间接合计持有深圳市亿图软件有限公司的股权比例由 62.04%增加到 98.54%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	深圳亿图软件有限公司
购买成本/处置对价	
--现金	146,776,826.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	146,776,826.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	49,957,884.79
差额	96,818,941.21
其中：调整资本公积	96,818,941.21
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

（2）重要合营企业的主要财务信息

单位：元

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

其他说明：

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	南京创熠家和万兴创业投资中心（有限合伙）	南京创熠家和万兴创业投资中心（有限合伙）
流动资产	3,851,862.63	26,718,781.24
非流动资产	47,976,655.28	54,715,458.82
资产合计	51,828,517.91	81,434,240.06
流动负债	45,257.71	26,277.78
非流动负债		
负债合计	45,257.71	26,277.78
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	51,783,260.20	81,407,962.28
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	24,883,797.50	39,399,901.52
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-5,624,702.08	-29,512,271.98
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-5,624,702.08	-29,512,271.98
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	1,816,222.95	1,812,206.07
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		

下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	4,016.88	-130,487.77
--综合收益总额	4,016.88	-130,487.77

其他说明：

不重要的联营企业为投资的湖南瑜乐文化传播有限公司。

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明：

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	3,941,176.48	4,610,000.00		47,794.11		8,503,382.37	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	13,771,426.54	16,902,415.03

其他说明

退回的政府补助

补助项目	种类	本期发生额	上期发生额	退回原因
国产跨平台通用办公绘图软件系统研发	与资产相关	390,000.00		剩余资金
合计		390,000.00		

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

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

（1）信用风险

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

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

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

2) 缩短第三方平台的结算周期，加快资金回笼频率。

3) 引入多家第三方平台，均衡风险，互为备份，及时规避与减少风险影响范围。

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

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

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

截止 2024 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	64,633,214.70	74,887.17
其他应收款	5,597,726.34	559.78
长期应收款（含一年到期的款项）	6,631,368.55	34,717.79
合计	76,862,309.59	110,164.74

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司的前五大收款结算客户的应收款占本公司应收款项总额 74.14%。

（2）流动性风险

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

本公司财务部持续监控公司短期和长期的资金需求，加强现金资本及资产配置结构管理，以确保维持充裕的现金储备；同时优化融资结构与筹资规划的管理，保持融资持续性与灵活性，目前本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额
	1 年以内
应付账款	14,130,237.89
其他应付款	69,927,402.18
合计	84,057,640.07

（3）市场风险

1) 汇率风险

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

①截止 2024 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示详见“第十节、财务报告七、合并财务报表项目注释 81、外币货币性项目”。

②敏感性分析：

截止 2024 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元、港币、日元、欧元及加币等金融资产和美元、日元、欧元及加币等金融负债，如果人民币对美元、港币、日元、欧元及加币等外币升值或贬值 10.00%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 33,863,902.03 元。

2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

①本年度公司无利率互换安排。

②截止 2024 年 12 月 31 日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，金额为 3,000.00 万元，详见“第十节、财务报告七、合并财务报表项目注释 45、长期借款”。

③敏感性分析：

截止 2024 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 150,000.00 元（2023 年度无长期借款）。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值	--	--	--	--

计量				
（一）交易性金融资产		100,616,874.99		100,616,874.99
（三）其他权益工具投资			17,394,321.65	17,394,321.65
（八）其他非流动金融资产		6,955,122.01	15,433,219.05	22,388,341.06
持续以公允价值计量的负债总额		12,996.93		12,996.93
二、非持续的公允价值计量	---	---	---	---

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用

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

交易性金融资产为公司购买的银行理财产品、结构性存款、远期外汇、衍生金融资产，理财产品、结构性存款和衍生金融资产的公允价值根据预期收益率进行确认；远期外汇的公允价值采用类似于远期定价以及现值方法的估值技术进行计量，模型涵盖了多个市场可观察到的输入值，包括交易对手的信用质量、即期和远期汇率和利率曲线。其他非流动金融资产对近期有融资或转让价格的，按照其融资或转让价格进行调整作为公允价值。其他非流动金融资产核算的杭州华睿嘉银股权投资合伙企业（有限合伙）本期公允价值发生变动，公允价值增加 76,917.67 元。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

其他权益工具投资和其他非流动金融资产对近期没有融资或转让价格且被投资企业基本面未发生重大变化的情况下，按照投资成本或被投企业净资产乘以持股比例作为公允价值。其他非流动金融资产核算的广州引力波信息科技有限公司本期公允价值发生变动，公允价值减少 16,610,506.21 元。

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

不适用

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

不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是吴太兵。

其他说明：

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司股东吴太兵直接持有本公司 15.24%的股权，通过宿迁兴亿网络科技有限公司间接持有公司 7.74%股份，通过宿迁家兴网络科技有限公司间接持有公司 1.68%股份。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“第十节、财务报告十、在其他主体中的权益 1、在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“第十节、财务报告十、在其他主体中的权益 3、在合营安排或联营企业中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
孙淳*1	本公司原董事、原副总经理、原董事会秘书、原财务总监
朱伟*2	本公司原董事
张铮	本公司董事、副总经理
朱雯雯*3	本公司原董事会秘书、原副总经理
刘江华	本公司董事会秘书、副总经理
熊晨	本公司财务总监
章顺文	本公司独立董事
戴扬	本公司独立董事
凌曙光	本公司监事
罗荣杰	本公司监事
翟桂芬	本公司监事会主席、职工代表监事
杨文亮	本公司原监事
宿迁家兴网络科技有限公司	本公司股东、持有本公司 2.28%股权，本公司控股股东、

	实际控制人吴太兵持有其 68.79%的股权
宿迁兴亿网络科技有限公司	本公司股东，持有本公司 11.69%股权，本公司控股股东、实际控制人吴太兵持有其 66.21%的股权
深圳市云威物联科技有限公司*4	本公司控股股东、实际控制人吴太兵控制的公司
深圳市逆为投资咨询合伙企业（有限合伙）	本公司控股股东、实际控制人吴太兵控制的公司

其他说明：

注*1：2024 年 3 月 26 日，孙淳先生因个人身体原因，申请辞去公司第四届董事会董事兼副总经理、财务总监、董事会秘书及第四届董事会薪酬与考核委员会委员、第四届董事会提名委员会委员职务。

注*2：2024 年 8 月 9 日，朱伟先生因个人原因，申请辞去公司董事、董事会战略委员会委员、董事会审计委员会委员职务。

注*3：2024 年 11 月 18 日，朱雯雯女士因个人原因，申请辞去公司副总经理、董事会秘书职务。

注*4：2025 年 2 月 12 日，深圳市云威物联科技有限公司注销。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
万兴科技（湖南）有限公司	340,000,000.00	2024 年 10 月 24 日	001	否

注：001 担保期限为自单笔授信业务的主合同签订之日起至债务人在该主合同项下的债务履行期限届满日后三年止。

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

根据 公司与中国建设银行股份有限公司长沙芙蓉支行签订的《最高额保证合同》（编号：HTC430776300ZGDB2024N004），公司子公司湖南万兴在 2024 年 10 月 22 日至 2034 年 10 月 22 日期间的债务提供担保，担保期限为自单笔授信业务的主合同签订之日起至债务人在该主合同项下的债务履行期限届满日后三年止。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	10,089,419.44	11,922,561.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

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

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
限制性股票激励计			550,582.00	5,010,296.20			1,613,450.00	16,482,574.50

划								
员工持股计划	462,700.00	7,939,931.88						
合计	462,700.00	7,939,931.88	550,582.00	5,010,296.20			1,613,450.00	16,482,574.50

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☒适用 ☐不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
限制性股票激励计划	40 元/股	自授予日起分 5 年解锁，至 2026 年结束。		
员工持股计划			40 元/股	自授予日起分 3 年解锁，至 2029 年结束。

其他说明：

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票激励计划：按照国际通行的布莱克-斯科尔定价模型（B-S 模型）对上述两对权证的价值进行计算确定； 员工持股计划：授予日收盘价
授予日权益工具公允价值的重要参数	股东会及董事会
可行权权益工具数量的确定依据	无
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	59,073,754.52
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-8,037,194.01

其他说明：

根据公司 2021 年第一次临时股东大会授权，公司于 2021 年 5 月 7 日召开第三届董事会第二十六次会议、第三届监事会第二十三次会议，审议通过《关于向激励对象首次授予 2021 年限制性股票的议案》，确定 2021 年 5 月 7 日为首次授予日，以 40.00 元/股授予价格向符合授予条件的 249 名激励对象授予 895.80 万股第二类限制性股票。2022 年 4 月 22 日，公司召开第三届董事会第三十六次会议、第三届监事会第三十三次会议审议通过了《关于取消授予 2021 年限制性股票激励计划预留限制性股票的议案》、《关于作废部分已授予尚未归属的第二类限制性股票的议案》。公司独立董事对议案内容发表了同意的独立意见。同意公司取消 2021 年限制性股票激励计划预留 100 万股限制性股票的授予。同意公司作废 46 名激励对象已获授但尚未归属的 171.80 万股限制性股票；同意作废因 2021 年限制性股票第一个归属期公司层面业绩考核不达标已获授但尚未归属的 72.40 万股限制性股票，合计作废 244.20 万股。2023 年 4 月 6 日，公司召开第四届董事会第八次会议、第四届监事会第七次会议审议通过了《关于作废部分已授予尚未归属的第二类限制性股票的议案》。公司独立董事对议案内容发表了同意的独立意见。同意公司作废 27 名激励对象已获授但尚未归属的 79.65 万股限制性股票；同意作废因 2021 年限制性股票激励计划第二个归属期公司层面业绩考核不达标已获授但尚未归属的 95.325 万股限制性股票，合计作废 174.975 万股。2024 年 4 月 25 日，公司召开第四届董事会第十七次会议、第四届监事会第十四次会议审议通过了《关于作废部分已授予尚未归属的第二类限制性股票的议案》《关于公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予第三个归属期归属条件成就的议案》。同意公司作废 20 名激励对象已离职并已获授但尚未归属的 52.80 万股限制性股票，同意首次授予第三个归属期达到业绩考核指标的触发值，业绩完成度所对应的可归属比例为 51.66%，

剩余 54.6339 万股取消归属并作废失效；同意本次符合归属的激励对象中，23 名激励对象因个人绩效层面年度考核结果为 B-，2 名激励对象因个人绩效层面年度考核结果为 C，合计作废失效 3.3279 万股限制性股票。综上，本次合计作废 110.7618 万股限制性股票，并同意公司为符合条件的 156 名激励对象办理本次可归属的 55.0582 万股限制性股票。

公司于 2024 年 9 月 27 日召开了第四届董事会第二十次会议和第四届监事会第十六次会议，并于 2024 年 10 月 16 日召开 2024 年第四次临时股东会，分别审议通过了《关于〈公司 2024 年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案。公司于 2024 年 10 月 24 日召开了第四届董事会第二十一次会议和第四届监事会第十七次会议，审议通过了《关于调整 2024 年员工持股计划相关事项的议案》。2024 年 11 月 5 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，公司回购专用证券账户所持公司股票已于 2024 年 11 月 4 日非交易过户至“万兴科技集团股份有限公司—2024 年员工持股计划”专用证券账户，过户价格为 40.00 元/股（该价格为截至 2024 年 9 月 27 日公司回购专用账户中股票回购均价），过户股份数量为 462,700 股。

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
限制性股票激励计划	-8,985,574.77	
员工持股计划	948,380.76	
合计	-8,037,194.01	

其他说明：

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

（1）租赁活动

本公司作为承租人，主要租赁活动为房屋租赁，在租赁开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司的房屋租赁（长期）情况如下：

出租单位	租赁标的物	合同期限	约定条款
夏薇、游端洋	拉萨市柳梧新区东环路以西 1-4 号以北. 1-3 路以南. 柳梧大厦以东 8 栋 2 单元 6 层 1 号、6 层 2 号	2023 年 12 月 1 日起至 2026 年 11 月 30 日	租金每月 40,958.40 元。
中国船舶集团有限公司第七一五研究所	华星路 96 号 3 幢第 12 层（网金大厦）	2021 年 7 月 12 日至 2024 年 12 月 31 日	第 1 年：2021 年 8 月 12 日至 2022 年 8 月 11 日，年租金单价为：3 元每天每平方米；年租金合计 1,346,850.00 元。第 2 年：2022 年 8 月 12 日至 2023 年 8 月 11 日，年租金单价为：3.1 元每天每平方米；年租金合计 1,391,745.00 元。第 3 年：2023 年 8 月 12 日至 2024 年 8 月 11 日，年租金单价为：3.2 元每天每平方米；年租金合计 1,436,640.00 元。第 4 年：自 2024 年 8 月 12 日至 2024 年 12 月 31 日合计 4 个月 20 天；租金单价为：3.2 元每天每平方米；租金合计 558,912.00 元。
野村不動産株式会社	東京都港区芝四丁目1 番 28 号 5 层	2024 年 6 月 14 日至 2029 年 6 月 13 日	租金每月为 5,616,021 日元，免租期为 2024 年 6 月 14 日至 2025 年 4 月 13 日。
COMMERCE AT CITI HOLDINGS LTD.	4445 Lougheed Hwy, Burnaby, BC V5C 0E4(units 200, 201, 202)	2024 年 11 月 1 日至 2026 年 10 月 31 日	2024 年 11 月 31 日至 2025 年 10 月 31 日，月租金 19,812.33 加币； 2025 年 11 月 31 日至 2026 年 10 月 31 日，月租金 20,519.92 加币； 2026 年 11 月 31 日至 2027 年 10 月 31 日，月租金 21,227.50 加币。
北京中汇晶科技有限公司	北京市朝阳区东三环北路丙 2 号，29 层 29A01-2 单元	2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日	租金按照租赁房屋的租用面积收取，为每月每平方米人民币 167.29 元(含税)，合计含税月租金为人民币：61,420.52。免租期为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 1 月 31 日、2025 年 1 月 1 日至 2025 年 1 月 31 日、2026 年 1 月 1 日至 2026 年 1 月 31 日。
中广天择传媒股份有限公司	长沙市开福区鸭子铺路 46 号 3301、3302、3308 房	2024 年 2 月 20 日至 2027 年 2 月 19 日	租赁期内租金总额为人民币 1,194,024.70 元，起始租金标准为 50 元/平方/月。租金递增率：每 12 个月递增 5%。 2024 年 2 月 20 日至 2024 年 5 月 19 日，月租金 0.00 元，免租期为前三个月； 2024 年 5 月 20 日至 2025 年 2 月 19 日，季度租金为 102,844.50 元； 2025 年 2 月 20 日至 2026 年 2 月 19 日，季度租金为 107,986.73 元； 2026 年 2 月 20 日至 2027 年 2 月 19 日，季度租金为 113,386.07 元。
深圳湾科技发展有限公司	软件产业基地 5 栋 B 座 8 层 01-02 号、9 层 01-02 号	2022 年 3 月 31 日至 2025 年 3 月 30 日	2022 年 3 月 31 日至 2022 年 12 月 31 日，月租金 417,120.26 元； 2023 年 01 月 01 日至 2023 年 12 月 31 日，月租金 437,976.27 元； 2024 年 01 月 01 日至 2024 年 12 月 31 日，月租金 459,869.80 元； 2025 年 01 月 01 日至 2025 年 03 月 30 日，月租金 482,853.62 元。

出租单位	租赁标的物	合同期限	约定条款
深圳湾科技发展有限公司	深圳市南山区软件产业基地 5 栋 D 座 3 楼 305 号	2024 年 8 月 5 日至 2029 年 8 月 4 日	2024 年 8 月 5 日至 2024 年 10 月 31 日，月租金 114,567.48 元； 2024 年 11 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，月租 78,024.08 元； 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日，月租金 81,922.92 元； 2027 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，月租金 86,020.01 元； 2028 年 1 月 1 日至 2028 年 12 月 31 日，月租金 90,324.79 元； 2029 年 1 月 1 日至 2029 年 8 月 4 日，月租金 94,837.25 元。
深圳湾科技发展有限公司	深圳市南山区软件产业基地 5 栋 D 座 3 楼 306 号	2024 年 10 月 1 日至 2029 年 8 月 4 日	2024 年 10 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，月租 111,545.97 元； 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日，月租金 117,121.41 元； 2027 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，月租金 122,975.62 元； 2028 年 1 月 1 日至 2028 年 12 月 31 日，月租金 129,127.19 元； 2029 年 1 月 1 日至 2029 年 8 月 4 日，月租金 135,585.41 元。
深圳湾科技发展有限公司	深圳市南山区软件产业基地 5 栋 B 座 6-7 楼（601 号、602 号、701 号、702 号）	2023 年 7 月 3 日至 2025 年 4 月 2 日	租金每月为 386,871.87 元。

（2）简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况

本公司简化处理的短期租赁包括租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。公司 2024 年度计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用为 1,013,730.42 元。

（3）未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出

1）可变租赁付款额

公司所签订租赁合同中无可变租赁付款额相关条款。

2）续租选择权

本公司与夏薇、游端洋签订的关于拉萨市柳梧新区东环路以西 1-4 号以北、1-3 路以南、柳梧大厦以东 8 栋 2 单元 6 层 1 号、6 层 2 号租赁合同中约定了在同等条件下，万兴科技集团股份有限公司享有优先续租权。

本公司控股子公司杭州格像科技有限公司与中国船舶集团有限公司第七一五研究所签订的关于华星路 96 号 3 幢第 12 层（网金大厦）租赁合同中约定了在同等条件下，杭州格像科技有限公司有优先续租权。

本公司子公司万兴科技（湖南）有限公司与北京中汇晶科技有限公司签订的关于北京市朝阳区东三环北路丙 2 号，29 层 29A01-2 单元租赁合同中约定了在同等条件下，万兴科技（湖南）有限公司有优先续租权。

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

本公司子公司深圳万兴软件有限公司与深圳湾科技发展有限公司签订的关于深圳市南山区软件产业基地 5 栋 D 座 3 楼 305 号租赁合同中约定了在同等条件下，深圳万兴软件有限公司有优先续租权。

本公司子公司深圳万兴软件有限公司与深圳湾科技发展有限公司签订的关于深圳市南山区软件产业基地 5 栋 D 座 3 楼 306 号租赁合同中约定了在同等条件下，深圳万兴软件有限公司有优先续租权。

本公司子公司深圳万兴软件有限公司与深圳湾科技发展有限公司签订的关于软件产业基地 5 栋 B 座 6-7 楼（601 号、602 号、701 号、702 号）租赁合同中约定了在同等条件下，深圳万兴软件有限公司享有优先续租权。

3) 终止租赁选择权

公司所签订租赁合同中无终止租赁选择权相关条款。

4) 余值担保

公司所签订租赁合同中无余值担保情况。

5) 承租人已承诺但尚未开始的租赁

公司无已承诺但尚未开始的租赁。

（4）公司本期无租赁导致的限制或承诺

（5）公司本期无售后租回情况

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

1) 合同纠纷

2020 年 7 月 2 日，公司就与陈建衡、深圳市多度科技有限公司签订的《关于深圳市多度科技有限公司之投资协议》合同纠纷向深圳市南山区人民法院提起诉讼，受理案件编号为（2020）粤 0305 民初 19055 号，经深圳市南山区人民法院诉讼调解后结案。因陈建衡未完全执行民事调解书确定的还款义务，公司遂向深圳市南山区人民法院申请强制执行，执行案件编号为（2021）粤 0305 执 13774 号，在本案件执行过程中，陈建衡已向公司支付 2,000,000.00 元，深圳市南山区人民法院拍卖陈建衡位于龙岗区的房产并已拍卖成交，并扣划了陈建衡的部分银行存款。公司已收到南山区人民法院转账的房产拍卖款 1,553,588.18 元，以及该院依法扣划并支付给公司 177,727.49 元。

2021 年 12 月 29 日，公司就与陈建衡就执行案件达成和解意向，且深圳市多度科技有限公司自愿承诺为陈建衡履行（2020）粤 0305 民初 19055 号民事调解书确定的还款义务提供执行担保，若陈建衡未依据执行和解协议履行还款等相关义务时自愿接受直接强制执行。陈建衡承诺于 2021 年 12 月 30 日前向公司支付人民币 100.00 万元，公司同意在收到该款项且收到深圳市多度科技有限公司提供的同意担保的董事会或者股东会决议原件和执行担保书后，于 5 个工作日内向南山区人民法院提交终止本案本次强制执行程序并解除限制高消费和个人银行账户冻结的书面申请。截止至 2021 年 12 月 31 日，公司已收到陈建衡转账 100 万元。

经双方同意，陈建衡应于 2022 年 6 月 30 日前向甲方清偿(2020)粤 0305 民初 19055 号民事调解书确定的全部剩余未还款项。陈建衡及深圳市多度科技有限公司在收到融资款时应优先偿还给公司，如有违反则公司可随时申请恢复强制执行。

2022 年 11 月 3 日，由于陈建衡没有履行（2020）粤 0305 民初 19055 号民事调解书确定的内容，公司向深圳市南山区人民法院申请强制执行，裁定冻结、划拨被执行人陈建衡、担保人深圳市多度信息科技有限公司存款，扣留、提取其等值收入或查封、扣押、冻结其等值财产暂计人民币 9,574,058.13 元或等值外币，截止目前陈建衡无可强制执行财产。

2024 年 4 月 30 日，公司就债权人代位权纠纷向深圳多度智能科技有限公司、陈建衡发起民事诉讼，诉讼请求：①判令被告深圳多度智能科技有限公司代第三人陈建衡向原告支付 7,413,610 元；②诉讼费、保全担保费、律师费由上述被告承担。2024 年 9 月 19 日，深圳市龙岗区人民法院就公司提起的债权人代位权纠纷进行判决，判决如下：被告深圳多度智能科技有限公司于本判决生效之日起十日内代第三人陈建衡向原告万兴科技集团股份有限公司支付 7,413,610.00 元。如果上述付款义务人未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十四条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 63,695.27 元，诉讼保全费 5,000 元，合计 68,695.27 元，由被告深圳多度智能科技有限公司负担。原告万兴科技集团股份有限公司可在本判决生效后向本院申请退回 68,695.27 元。被告深圳多度智能科技有限公司于本判决生效之日起十日内向本院缴纳案件受理费、保全费合计 68,695.27 元，逾期不缴，本院依法强制执行。截止 2024 年 12 月 31 日，公司累计收到深圳市南山区人民法院转付的 36,670.00 元。

2) 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

2024 年 7 月 26 日，北京市海淀区人民法院受理了原告北京爱奇艺科技有限公司诉万兴科技集团股份有限公司不正当竞争纠纷，诉讼请求：①判令被告立即停止在“万兴优转视频转换器”客户端的不正当竞争行为；②判令被告在其运营的“万兴优转视频转换器”网站首页(<https://uniconverter.wondershare.cn/>)显著位置，以及知乎网站中“万兴优转”认证账号首页、新浪微博“万兴优转”认证账号首页的显著位置，连续 60 日就其不正当竞争行为发布声明，消除影响；③判令被告赔偿原告经济损失及维权合理费用共计 150.00 万元；④判令本案全部诉讼费由被告承担。

上述案件一审已于 2025 年 3 月 21 日开庭审理，截止本报告出具之日，上述案件暂未判决。

除存在上述或有事项外，截止 2024 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

2025 年 2 月 28 日，公司之全资子公司深圳格像科技有限公司更名为深圳万兴软件开发有限公司。

2025 年 4 月 3 日，公司之全资子公司万博科技（香港）有限公司注销。

2025 年 4 月 18 日，公司之控股子公司深圳市斑点猫信息技术有限公司注销。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1） 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

（2） 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

（1） 非货币性资产交换

公司及全资子公司深圳万兴软件有限公司（以下简称“深圳万兴”）向王小兵、黄勇、刘彩莲（以下统称“交易对手方”）合计支付 1.46 亿元收购交易对手方持有的赣州思为投资咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“赣州思为”）100.00%的财产份额；交易对手方向公司支付 1.2480 亿元收购公司持有的北京磨刀刻石科技有限公司（以下简称“北京磨刀”）78.00%的股权。经各方协商一致，各方以现金形式支付上述资产置换的转让价款。置换后，公司持有赣州思为 99.90%的财产份额，深圳万兴持有赣州思为 0.10%的财产份额，赣州思为纳入公司合并报表范围；公司直接和公司及深圳万兴通过赣州思为间接合计持有深圳市亿图软件有限公司的股权比例由 61.00%增加到 97.50%。同时，公司持有北京磨刀的股权比例由 100.00%降低到 22.00%，北京磨刀不再纳入公司合并报表范围。

根据中国证监会《监管规则适用指引——会计类第 1 号》相关规定，公司认为上述资产置换属于权益性交易。

（2） 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明：

6、分部信息

（1） 报告分部的确定依据与会计政策

（2） 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

（4） 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	36,603,838.23	24,032,877.94
1 至 2 年	1,100,465.06	70,935.61
2 至 3 年	69,388.04	38,590.69

合计	37,773,691.33	24,142,404.24
----	---------------	---------------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	37,773,691.33	100.00%	3,777.37	0.01%	37,769,913.96	24,142,404.24	100.00%	2,414.24	0.01%	24,139,990.00
其中：										
信用风险特征组合	37,773,691.33	100.00%	3,777.37	0.01%	37,769,913.96	24,142,404.24	100.00%	2,414.24	0.01%	24,139,990.00
合计	37,773,691.33	100.00%	3,777.37	0.01%	37,769,913.96	24,142,404.24	100.00%	2,414.24	0.01%	24,139,990.00

按组合计提坏账准备：3,777.37

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期	37,773,691.33	3,777.37	0.01%
合计	37,773,691.33	3,777.37	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	2,414.24	1,363.13				3,777.37
合计	2,414.24	1,363.13				3,777.37

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	27,847,511.74		27,847,511.74	73.72%	2,784.75
第二名	3,146,581.85		3,146,581.85	8.33%	314.66
第三名	2,032,715.77		2,032,715.77	5.38%	203.27
第四名	1,887,811.12		1,887,811.12	5.00%	188.78
第五名	1,265,471.37		1,265,471.37	3.35%	126.55
合计	36,180,091.85		36,180,091.85	95.78%	3,618.01

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	382,545,527.72	199,749,735.73
合计	382,545,527.72	199,749,735.73

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
纳入合并范围的关联方往来	538,352,166.41	355,288,607.91
押金	23,150.00	23,150.00
代付员工社保公积金	452,275.77	641,760.88
合计	538,827,592.18	355,953,518.79

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	325,512,498.22	160,923,397.35
1 至 2 年	19,144,972.52	36,761,783.33
2 至 3 年	36,761,783.33	9,053,716.05
3 年以上	157,408,338.11	149,214,622.06
3 至 4 年	8,693,716.05	24,685,625.50
4 至 5 年	24,685,625.50	31,874,941.07
5 年以上	124,028,996.56	92,654,055.49
合计	538,827,592.18	355,953,518.79

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	156,243,806.08	29.00%	156,243,806.08	100.00%	0.00	156,183,806.08	43.88%	156,183,806.08	100.00%	0.00
其中：										
单项计提坏账准备的其他应收款	156,243,806.08	29.00%	156,243,806.08	100.00%	0.00	156,183,806.08	43.88%	156,183,806.08	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备	382,583,786.10	71.00%	38,258.38	0.01%	382,545,527.72	199,769,712.71	56.12%	19,976.98	0.01%	199,749,735.73
其中：										
组合 1（应收关联公司款项）	382,108,360.33	70.91%	38,210.84	0.01%	382,070,149.49	199,104,801.83	55.94%	19,910.48	0.01%	199,084,891.35
组合 2（应收押金、保证金及备用金）	23,150.00	0.00%	2.32	0.01%	23,147.68	23,150.00	0.01%	2.32	0.01%	23,147.68
组合 3（其他）	452,275.77	0.08%	45.22	0.01%	452,230.55	641,760.88	0.17%	64.18	0.01%	641,696.70
合计	538,827,592.18	100.00%	156,282,064.46	29.00%	382,545,527.72	355,953,518.79	100.00%	156,203,783.06	43.88%	199,749,735.73

按单项计提坏账准备： 156,243,806.08

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市斑点猫信息技术有限公司	156,183,806.08	156,183,806.08	156,243,806.08	156,243,806.08	100.00%	预计无法收回
合计	156,183,806.08	156,183,806.08	156,243,806.08	156,243,806.08		

按组合计提坏账准备：38,210.84

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1（应收关联公司款项）	382,108,360.33	38,210.84	0.01%
合计	382,108,360.33	38,210.84	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：2.32

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 2（应收押金、保证金及备用金）	23,150.00	2.32	0.01%
合计	23,150.00	2.32	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：45.22

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 3（其他）	452,275.77	45.22	0.01%
合计	452,275.77	45.22	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	19,976.98		156,183,806.08	156,203,783.06

2024 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	18,281.40		60,000.00	78,281.40
2024 年 12 月 31 日余额	38,258.38		156,243,806.08	156,282,064.46

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
计提预期信用 减值损失的其他应收款	156,203,783.06	78,281.40				156,282,064.46
合计	156,203,783.06	78,281.40				156,282,064.46

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提 比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	-------------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	合并范围类关联方	244,418,280.61	1 年以内	45.36%	24,441.83
第二名	合并范围类关联方	156,243,806.08	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	29.00%	156,243,806.08
第三名	合并范围类关联方	65,483,741.19	1 年以内	12.15%	6,548.37
第四名	合并范围类关联方	54,812,603.01	1-2 年、2-3 年、3 年以上	10.17%	5,481.26
第五名	合并范围类关联方	10,967,000.00	1 年以内	2.04%	1,096.70
合计		531,925,430.89		98.72%	156,281,374.24

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	990,011,606.66	6,000,000.00	984,011,606.66	909,543,195.66	6,000,000.00	903,543,195.66
对联营、合营企业投资	26,700,020.45		26,700,020.45	41,212,107.59		41,212,107.59
合计	1,016,711,627.11	6,000,000.00	1,010,711,627.11	950,755,303.25	6,000,000.00	944,755,303.25

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
株式会社万兴软件	5,307,306.66						5,307,306.66	
深圳市斑点猫信息技术有限公司有限		6,000,000.00						6,000,000.00

公司								
深圳万兴软件有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
万博科技（香港）有限公司	403,800.00						403,800.00	
万兴科技集团（深圳）有限公司	11,000,000.00						11,000,000.00	
深圳市亿图软件有限公司	179,500,000.00						179,500,000.00	
万兴科技（湖南）有限公司	357,598,500.00			24,000,000.00			333,598,500.00	
北京磨刀刻石科技有限公司	41,385,589.00		13,734,120.00	42,993,373.02		-12,126,335.98		
杭州格像科技有限公司	261,618,000.00						261,618,000.00	
万兴科技集团（杭州）软件有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
深圳万兴软件开发有限公司	15,730,000.00						15,730,000.00	
赣州思为投资咨询合伙企业（有限合伙）			145,854,000.00				145,854,000.00	
合计	903,543,195.66	6,000,000.00	159,588,120.00	66,993,373.02		-12,126,335.98	984,011,606.66	6,000,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
南京创熠家和万兴	39,399,901.52			11,760,000.00	-2,756,104.02						24,883,797.50	

创业 投资 中心 （有 限合 伙）												
湖南 瑜乐 文化 传播 有限 公司	1,812 ,206. 07				4,016 .88						1,816 ,222. 95	
小计	41,21 2,107 .59			11,76 0,000 .00	- 2,752 ,087. 14						26,70 0,020 .45	
合计	41,21 2,107 .59			11,76 0,000 .00	- 2,752 ,087. 14						26,70 0,020 .45	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	216,063,583.45	15,973,436.28	272,258,248.22	8,458,066.64
其他业务	265,497.46		218,667.64	
合计	216,329,080.91	15,973,436.28	272,476,915.86	8,458,066.64

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计			
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								

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

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 3,391,127.71 元，其中，3,010,433.40 元预计将于 2025 年度确认收入，344,535.69 元预计将于 2026 年度确认收入，36,158.62 元预计将于 2027 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	6,633,256.04	21,350,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-2,752,087.14	-14,591,501.04
理财产品	-881,389.31	1,606,758.59
其他	8,568,622.38	
合计	11,568,401.97	8,365,257.55

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	423,876.76	详见“第十节、财务报告七、合并财务报表项目注释 73、资产处置收益、75、营业外支出”
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	9,095,103.34	详见“第十节、财务报告七、合并财务报表项目注释 67、其他收益”
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-7,657,761.99	详见“第十节、财务报告七、合并财务报表项目注释 69、公允价值变动收益、70、投资收益”
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,148,309.31	详见“第十节、财务报告七、合并财务报表项目注释 74、营业外收入、75、营业外支出”
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,665,680.47	详见“第十节、财务报告七、合并财务报表项目注释 63、管理费用、70、投资收益”
减：所得税影响额	618,057.31	
少数股东权益影响额（税后）	636,649.06	
合计	-2,207,478.04	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☒适用 ☐不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目主要系与权益法核算相关的非持续性的投资收益以及冲减计提的杭州格像业绩承诺奖励，详见“第十节、财务报告七、合并财务报表项目注释 63、管理费用、70、投资收益”。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-13.24%	-0.85	-0.85
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.06%	-0.83	-0.83

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、其他