



万佳科技

NEEQ : 836572

江苏万佳科技开发股份有限公司

半年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人团军、主管会计工作负责人尹陈君及会计机构负责人（会计主管人员）尹陈君保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第六节	财务会计报告	20
附件 I	会计信息调整及差异情况	41
附件 II	融资情况	41

备查文件目录	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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司办公室

释义

释义项目		释义
公司、万佳科技	指	江苏万佳科技开发股份有限公司
公司高级管理人员	指	总经理、财务总监、董事会秘书
东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
股东大会	指	江苏万佳科技开发股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏万佳科技开发股份有限公司董事会
监事会	指	江苏万佳科技开发股份有限公司监事会
《公司章程》	指	江苏万佳科技开发股份有限公司章程
《公司法》	指	中华人民共和国公司法
《证券法》	指	中华人民共和国证券法
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏万佳科技开发股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Wanjia Technology Development Co., Ltd.		
法定代表人	团军	成立时间	1999 年 8 月 27 日
控股股东	控股股东为（团军）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（团军），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I -软件和信息技术服务业（65）-软件开发（651）-软件开发（6510）		
主要产品与服务项目	《万佳印鉴识别系统》、《银行票据防伪系统》、《票据影像交换系统》等相关软件及服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	万佳科技	证券代码	836572
挂牌时间	2016 年 3 月 22 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	12,120,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	胡钟山	联系地址	江苏省镇江市新区智慧大道 553 号众联智慧大厦三楼
电话	0511-88896711	电子邮箱	wanjia@vangayun.com
传真	0511-88896711		
公司办公地址	江苏省镇江市新区智慧大道 553 号众联智慧大厦三楼	邮政编码	212009
公司网址	vangayun.com		
指定信息披露平台	www. neeq. com. cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91321100716860938A		
注册地址	江苏省镇江市新区智慧大道 553 号众联智慧大厦三楼		
注册资本（元）	12,120,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

一、研发模式

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

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

二、产品开发模式

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

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

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

三、采购模式

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

公司的采购模式共分为以下三类：

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

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

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

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

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

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

四、销售模式

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

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

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

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

五、盈利模式

根据公司为提供的服务类型的差异，公司一般通过以下两种方式获得收入和利润：

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

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

(二) 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	525,200.05	978,033.72	-46.30%
毛利率%	45.72%	79.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-889,557.63	-690,956.40	-28.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-920,281.13	-705,686.86	-30.41%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-11.18%	-7.09%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-11.56%	-7.24%	-
基本每股收益	-0.07	-0.06	-16.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	8,238,217.20	9,211,649.08	-10.57%
负债总计	723,417.47	807,291.72	-10.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,514,799.73	8,404,357.36	-10.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.62	0.69	-10.14%
资产负债率%（母公司）	8.78%	8.76%	-
资产负债率%（合并）	8.78%	8.76%	-
流动比率	6.22	6.90	-
利息保障倍数	0	0	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%

经营活动产生的现金流量净额	-1,002,427.60	257,441.67	-489.38%
应收账款周转率	0.29	0.53	-
存货周转率	0.45	0.30	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.57%	-4.90%	-
营业收入增长率%	-46.30%	-33.59%	-
净利润增长率%	-28.74%	53.79%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	12,906.74	0.16%	2,041,048.16	22.16%	-99.37%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	875,436.14	10.63%	782,193.64	8.49%	11.92%
其他应收款	464,973.38	5.64%	379,793.01	4.12%	22.43%
存货	349,168.89	4.24%	261,181.67	2.84%	33.69%
其他流动资产	1,751,597.03	21.26%	1,885,534.99	20.47%	-7.10%
长期股权投资	414,119.66	5.03%	220,442.36	2.39%	87.86%
固定资产	3,422,098.22	41.54%	3,537,169.13	38.40%	-3.25%
应付账款	138,398.79	1.68%	116,511.73	1.26%	18.79%
其他应付款	513,000.00	6.23%	600,000.00	6.51%	-14.50%

项目重大变动原因

- 1、货币资金本期期末比上年期末减少2,028,141.42元，下降99.37%主要是因为本期购买理财产品840,000.00元。
- 2、存货本期期末比上年期末增加87,987.22元，主要是本年业务需要在产品增加。
- 3、长期股权投资本期金额为414,119.33元，较上期末增加了193,677.30元，主要是本期增加了对外投资200,000.00元。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	525,200.05	-	978,033.72	-	-46.30%
营业成本	285,083.64	54.28%	197,050.36	20.15%	44.68%
毛利率	45.72%	-	79.85%	-	-
销售费用	199,132.87	37.92%	166,173.74	16.99%	19.83%

管理费用	398,134.42	75.81%	547,540.70	55.98%	-27.29%
研发费用	555,952.36	105.86%	700,088.02	71.58%	-20.59%
其他收益	35,694.19	6.80%	6,504.45	0.67%	448.77%
经营活动产生的现金流量净额	-1,002,427.60	-	257,441.67	-	-489.38%
投资活动产生的现金流量净额	-1,025,713.82	-	-489,840.00	-	-109.40%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-	0.00	-	0.00%

项目重大变动原因

- 1、营业收入本期数为 525,200.05 元，较去年同期下降了 46.30%，主要是由于上半年公司进行了产品升级换代，市场推广同期进行，部分项目正在实施进行未达到可完工状态。
- 2、营业成本本期数为 285,083.64 元，较去年同期增长了 44.68%，主要是技术服务收入中对应的人员成本增加。
- 3、经营活动产生的现金流量净额与去年同期相比下降 489.38%，主要是本年同期销售回笼款减少了 1,388,446.17 元，期间费用比去年同期减少了 672,179.18 元。
- 4、投资活动产生的现金流量净额与去年同期相比下降 109.40%，主要是本年同期购买理财产品比去年同期相比增加了 1,200,000.00 元，本期对外投资增加了 200,000.00 元。

四、投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
镇江启迪数字天下科技有限公司	参股公司	计算机领域内的技术开发、技术服务;软件开发;计算机系统集成服务,环境管理系统的开发、环保检测,环保设备的集成安装,大气污染综合整治;等	1,000,000.00	2,101,282.71	765,598.50	109,811.83	7,822.54
江苏冬公	参股公司	软件开发;软件销售;软件外包服务;技术服务、	10,000,000.00	2,439,701.25	1,848,729.11	168,730.25	25,539.14

润 科 技 有 限 公 司	司	技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机系统服务；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；信息技术咨询服务；电子产品销售；网络设备销售；数字视频监控系统销售；食用农产品初加工；日用百货销售；母婴用品销售；家用电器销售；食用农产品批发；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；供应链管理服务；采购代理服务；广告设计、代理；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；企业管理咨询；市场营销策划；商务代理代办服务；会议及展览服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。					
---------------------------------	---	---	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
镇江启迪数字天下科技有限公司	该公司开发产品的用户与本公司较一致	拓展业务领域、完善公司多元化业务布局
江苏冬润科技有限公司	该公司开发产品的用户与本公司较一致	拓展业务领域、完善公司多元化业务布局

（二） 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
中国工商银行	银行理财产品	工银理财·恒睿日升月恒 90天持盈固收增强开放式法人理财产品	840,000	0	自有资金

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

□适用 √不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
行业竞争风险	中国软件市场是一个高度开放的市场，随着软件行业近年来的快速发展、市场规模的增大，众多软件企业正在纷纷进入这个市场并发展相关业务，行业内部竞争日趋激烈，而且，由于我国软件行业中低端软件较多，进入门槛低，造成了同质化较为严重。因此，行业内存在竞争加剧的风险。在这种激烈的竞争环境下，如果公司不能在服务质量、技术水平、销售模式、营销网络、人才培养等方面持续提升，将导致公司竞争力减弱，对公司未来业绩产生不利影响。 应对措施：公司紧跟市场需求，及时掌握最新信息技术，准确把握市场最新动态及发展趋势，培养和引进核心技术人员，不断加强技术开发投入，确保公司技术和市场的领先地位，使公司核心产品和服务的更新换代速度、技术开发水平始终走在信息技术服务行业发展的最前端，减少或避免因为技术升级给公司带来的风险。
人才流失风险	软件行业竞争激烈，尤其是企业间对高水平的技术人才及管理人才的争夺，都会引起人才竞争加剧、人力资源成本增加，也使软件企业面临核心技术和人才流失的风险。我国软件行业人才紧缺的现状比较突出，专业人才对公司快速发展

	具有重要意义。目前公司已拥有了一支专业技能强、行业经验丰富、对公司文化认同度较高的稳定软件技术人才队伍。 应对措施：经过多年的合作，公司已经与部分软件技术人员建立了稳定的合作关系，同时，随着公司业务规模的扩大，公司正在发展业务人员，保持营销团队的稳定性。
技术失密风险	软件是技术密集型行业，且更新极快。新技术，新产品，新工具不断产生，产品生命周期短。系统集成综合技术含量高，往往要求软件制造商在开发软件时有跨行业的多方面技术和知识以及综合运用能力。许多优秀软件产品一旦推向市场，就可能被其他商家恶意仿冒、盗版，或出现其他侵犯知识产权的情况。 应对措施：公司紧盯市场发展变化和行业技术发展趋势，密切关注新技术、新产品的发布与应用，广泛调研客户的需求，评估对公司产品的影响和应用可行性等，适时自主立项，对新技术应用进行研究，以此不断开发和完善新品，满足市场需求。另外公司已与员工签订了保密协议，规定员工(包括核心技术人员)对公司的知识产权和商业秘密负有严格的保密义务，未经许可，不得将所接触到的公司的商业秘密以任何形式向第三方泄露或公开。
未弥补亏损金额超过实收股本总额三分之一	未弥补亏损金额超过实收股本总额风险，截至 2025 年 6 月 30 日，公司未分配利润为-9,632,379.03 元，公司实收股本总额为 12,120,000.00 元，未弥补亏损金额超过实收股本总额三分之一。如未来公司无法提高盈利能力，公司经营将受到较大不利影响。 应对措施：公司将继续开拓市场，拓展销售渠道，积极整合各种优势资源，拓展企业发展新渠道，同时加强管理，降低经营成本；加大研发投入，并实现研究成果转化，进一步增强公司核心竞争力；加强控制成本费用，优化公司人才梯队的建设，提升员工个人能力，完善和优化内部执行效率。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	3,181,500	26.25%	0	3,181,500	26.25%
	其中：控股股东、实际控制人	1,400,520	11.56%	0	1,400,520	11.56%
	董事、监事、高管	1,578,980	13.03%	0	1,578,980	13.03%
	核心员工	202,000	1.67%	0	202,000	1.67%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,938,500	73.75%	0	8,938,500	73.75%
	其中：控股股东、实际控制人	4,201,560	34.67%	0	4,201,560	34.67%
	董事、监事、高管	4,736,940	39.08%	0	4,736,940	39.08%
	核心员工					
总股本		12,120,000	-	0	12,120,000	-
普通股股东人数		13				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	团军	5,602,080	0	5,602,080	46.2218%	4,201,560	1,400,520	0	0
2	卢苗辉	2,155,800	0	2,155,800	17.7871%	1,616,850	538,950	0	0
3	胡钟山	2,095,800	0	2,095,800	17.2921%	1,571,850	523,950	0	0
4	谭煜东	1,306,320	0	1,306,320	10.7782%	979,740	326,580	0	0
5	邵峰	704,000	0	704,000	5.8086%	528,000	176,000	0	0
6	田文乾	60,000	0	60,000	0.4950%	0	60,000	0	0
7	李磊	64,000	0	64,000	0.5281%	0	64,000	0	0
8	黄洪	55,200	0	55,200	0.4554%	0	55,200	0	0
9	尹陈君	30,000	0	30,000	0.2475%	22,500	7,500	0	0
10	蔡建琴	24,000	0	24,000	0.1980%	18,000	6,000	0	0
合计		12,097,200	-	12,097,200	99.81%	8,938,500	3,158,700	0	0

普通股前十名股东情况说明

☐适用 ☒不适用

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
团军	董事长	男	1964年8月	2025年4月27日	2028年4月26日	5,602,080	0	5,602,080	46.22%
卢苗辉	董事、总经理	男	1976年2月	2025年4月27日	2028年4月26日	2,155,800	0	2,155,800	17.79%
胡钟山	董事、董事会秘书	男	1973年2月	2025年4月27日	2028年4月26日	2,095,800	0	2,095,800	17.29%
谭煜东	董事	男	1977年3月	2025年4月27日	2028年4月26日	1,306,320	0	1,306,320	10.78%
邵峰	董事	男	1976年12月	2025年4月27日	2028年4月26日	704,000	0	704,000	5.81%
尹陈君	财务总监	女	1973年2月	2025年4月27日	2028年4月26日	30,000	0	30,000	0.25%
封博君	监事	女	1958年3月	2025年4月27日	2028年4月26日	0	0	0	0%
何滢	监事会主席	女	1999年8月	2025年4月27日	2028年4月26日	0	0	0	0%
蔡建琴	职工监事	女	1980年1月	2025年4月27日	2028年4月26日	24,000	0	24,000	0.20

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

无关联。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
团军	董事长	新任	董事长	换届
卢苗辉	董事、总经理	新任	董事、总经理	换届
胡钟山	董事、董事会秘书	新任	董事、董事会秘书	换届
谭煜东	董事	新任	董事	换届
邵峰	董事	新任	董事	换届
尹陈君	财务负责人	新任	财务负责人	换届
何滢	监事会主席	新任	监事会主席	换届
封博君	监事	新任	监事	换届
蔡建琴	职工监事	新任	职工监事	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	23	23
销售人员	1	1
财务人员	2	2
行政人员	2	2
员工总计	28	28

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	4	0	0	4

核心员工的变动情况

本报告期，核心员工无变动。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	12,906.74	2,041,048.16
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	840,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	875,436.14	782,193.64
应收款项融资			
预付款项	五、4	9,081.02	5,450.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	464,973.38	379,793.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	349,168.89	261,181.67
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	五、7	1,751,597.03	1,885,534.99
流动资产合计		4,303,163.20	5,355,201.47
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8	414,119.66	220,442.36
其他权益工具投资	五、9	30,221.22	30,221.22
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、10	3,422,098.22	3,537,169.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	68,614.90	68,614.90
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,935,054.00	3,856,447.61
资产总计		8,238,217.20	9,211,649.08
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、12	138,398.79	116,511.73
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、13		
应交税费	五、14	7,411.89	26,173.20
其他应付款	五、15	513,000.00	600,000.00
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	五、16	32,937.25	32,937.25
其他流动负债			
流动负债合计		691,747.93	775,622.18
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、17	31,669.54	31,669.54
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		31,669.54	31,669.54
负债合计		723,417.47	807,291.72
所有者权益：			
股本	五、18	12,120,000.00	12,120,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	4,502,544.06	4,502,544.06
减：库存股			
其他综合收益	五、20	-119,778.78	-119,778.78
专项储备			
盈余公积	五、21	644,413.48	644,413.48
一般风险准备			
未分配利润	五、22	-9,632,379.03	-8,742,821.40
归属于母公司所有者权益合计		7,514,799.73	8,404,357.36
少数股东权益			
所有者权益合计		7,514,799.73	8,404,357.36
负债和所有者权益总计		8,238,217.20	9,211,649.08

法定代表人：团军 主管会计工作负责人：尹陈君 会计机构负责人：尹陈君

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入	五、23	525,200.05	978,033.72
其中：营业收入	五、23	525,200.05	978,033.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		1,450,883.88	1,625,359.53
其中：营业成本	五、23	285,083.64	197050.36
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、24	12,574.21	14,709.04
销售费用	五、25	199,132.87	166,173.74
管理费用	五、26	398,134.42	547,540.70
研发费用	五、27	555,952.36	700,088.02
财务费用	五、28	6.38	-202.33
其中：利息费用			
利息收入		154.53	402.33
加：其他收益	五、29	35,694.19	6,504.45
投资收益（损失以“-”号填列）	五、30	9,882.48	14,646.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,322.70	2,737.89
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	-9,390.67	-64,781.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-889,497.83	-690,956.40
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、32	59.8	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-889,557.63	-690,956.40
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-889,557.63	-690,956.40
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-889,557.63	-690,956.40
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-889,557.63	-690,956.40
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的			

税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-889,557.63	-690,956.40
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.07	-0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.07	-0.06

法定代表人：团军

主管会计工作负责人：尹陈君

会计机构负责人：尹陈君

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		433,622.75	1,822,068.92
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			

代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		15,699.21	6,504.45
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	230,656.38	320,249.10
经营活动现金流入小计		679,978.34	2,148,822.47
购买商品、接受劳务支付的现金		80,000.00	114,928.00
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,034,702.67	1,119,531.31
支付的各项税费		52,895.51	109,548.47
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	514,807.76	547,373.02
经营活动现金流出小计		1,682,405.94	1,891,380.80
经营活动产生的现金流量净额		-1,002,427.60	257,441.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五、33	876,205.18	
取得投资收益收到的现金			10,160.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		80.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		876,285.18	10,160.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,999.00	
投资支付的现金	五、33	1,900,000.00	500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,901,999.00	500,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,025,713.82	-489,840.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,028,141.42	-232,398.33
加：期初现金及现金等价物余额		2,041,048.16	2,451,886.36
六、期末现金及现金等价物余额		12,906.74	2,219,488.03

法定代表人：团军

主管会计工作负责人：尹陈君

会计机构负责人：尹陈君

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

无

（二） 财务报表项目附注

江苏万佳科技开发股份有限公司

2025 年上半年财务报表附注

附注一、公司基本情况

江苏万佳科技开发股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由江苏万佳科技开发有限公司整体改制设立，公司成立日期为 1999 年 8 月 27 日，股份公司成立日期为 2015 年 11 月 6 日，类型：股份有限公司（非上市），公司统一社会信用代码是 91321100716860938A，公司住所：镇江市丁卯智慧大道 553 号众联智慧大厦三楼；法定代表人：团军；注册资本（股本）：人民币 1,212.00 万元。

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

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司备案，本公司已于 2016 年 3 月 22 日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌，公司代码：836572。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

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

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

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

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
账龄超过 1 年的重要应付账款	5.00 万元人民币
账龄超过 1 年的重要其他应付款	5.00 万元人民币
重要的投资活动	10.00 万元人民币

五、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

六、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（一）金融工具的分类

1.金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：（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。

2.金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1.金融工具的确认依据

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。

2.金融工具的计量方法

（1）金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款、应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终

止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，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，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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）所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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，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之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（五）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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.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.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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

（七）金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融

工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

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

1.减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）简化处理方法

对于应收账款、其他应收款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，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	计提方法
账龄组合	对于划分为账龄组合的应收款项，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他组合	公司将员工备用金等无显著回收风险的款项划为其他组合，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期或未来12个月内的预期信用损失率，计算预期信用损失。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

七、存货

（一）存货的分类

公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用先进先出法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1.存货可变现净值的确定依据

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

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

（3）为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按

照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2. 存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（3）与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（五）周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

八、合同资产

合同资产，指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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五之（六）“金融资产减值”。

九、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

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

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

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

利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

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

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

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

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

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

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

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

权益。

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

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

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

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

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十、固定资产

（一）固定资产的确认条件

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

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

（二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

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

3.固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
运输设备	5	5	19.00
电子设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

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

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

十一、使用权资产

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法计入相关资产成本或当期损益。

（一）初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

（二）后续计量

1.计量基础

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

2.使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定

使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。使用权资产类别、使用年限、年折旧率列示如下：

使用权资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5	20

【注】公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，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。

十二、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对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，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十三、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十四、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

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

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

（二）离职后福利——设定提存计划

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

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1.企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2.企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

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

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

十五、租赁负债

（一）初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1. 租赁付款额

租赁付款额，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2. 折现率

计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

（二）后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

1. 实质固定付款额发生变动；
 2. 担保余值预计的应付金额发生变动；
 3. 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
 4. 购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化；
- 在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

十六、预计负债

（一）预计负债的确认原则

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

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

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1.所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2.在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

十七、收入

（一）收入确认原则和计量方法

1.收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，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，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

2.收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

（三）具体的收入确认政策

1.软件及系统集成收入确认时间的具体判断标准

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

2.软件技术服务收入的确认依据和方法

技术服务收入，主要是指按合同要求向客户提供技术咨询、实施和产品售后服务等业务。

技术服务收入在按照合同约定，在项目实施完毕后经对方验收合格后确认收入。

十八、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- 1.公司能够满足政府补助所附条件；
- 2.公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

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

（四）政府补助的会计处理方法

1.与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2.与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

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

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

4.与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用

用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5.已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- （1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- （2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- （3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

十九、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

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

2.递延所得税资产的确认依据

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

（2）对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（3）资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3.递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

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

2.适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，

除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

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

4.公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十、租赁

（一）经营租赁的会计处理方法

公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。在租赁期内各个期间，公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。对于经营租赁资产中的固定资产，公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。公司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。

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（二）融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各期间，公司按照固定的周期性利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，如与资产的未来绩效或使用情况挂钩，在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

二十一、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额－可抵扣进项税额	13%/6%（销项税率）
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

二、税收优惠及批文

（一）增值税及享受的税收优惠政策

根据财政部、国家税务总局 2011 年 10 月 13 日发布的《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号文）的有关规定，自 2011 年 11 月 1 日起对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

（二）企业所得税优惠政策及依据

本公司于 2024 年 12 月 24 日取得了由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202432016521，有效期 3 年。按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本公司企业所得税适用 15% 优惠税率。

附注五、财务报表主要项目注释

（除另有说明外，货币单位均为人民币元，期末指 2025年6月30日，期初指 2025年1月1日）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	-	-
银行存款	12,906.74	2,041,048.16
合计	12,906.74	2,041,048.16

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
工银理财·恒睿日升月恒 90 天持盈固收增强开放式法人理财产品	840,000.00	-
合计	840,000.00	

3.应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	902,585.41	804,435.41
1~2年	-	-
2~3年	3,100.00	3,100.00
3~4年	21,000.00	21,000.00
4~5年	25,000.00	25,000.00
5年以上	886,184.83	886,184.83
合计	1,837,870.24	1,739,720.24

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按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	1,837,870.24	100.00	962,434.10	52.37	875,436.14
其中：账龄组合	1,837,870.24	100.00	962,434.10	52.37	875,436.14
合计	1,837,870.24	/	962,434.10	/	875,436.14

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项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	1,739,720.24	100.00	957,526.60	55.04	782,193.64
其中：账龄组合	1,739,720.24	100.00	957,526.60	55.04	782,193.64
合计	1,739,720.24	/	957,526.60	/	782,193.64

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	902,585.41	45,129.27	5.00	804,435.41	40,221.77	5.00

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1~2 年	-	-	10.00	-	-	10.00
2~3 年	3,100.00	620.00	20.00	3,100.00	620.00	20.00
3~4 年	21,000.00	10,500.00	50.00	21,000.00	10,500.00	50.00
4~5 年	25,000.00	20,000.00	80.00	25,000.00	20,000.00	80.00
5 年以上	886,184.83	886,184.83	100.00	886,184.83	886,184.83	100.00
合计	1,837,870.24	962,434.10	/	1,739,720.24	957,526.60	/

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	957,526.60	4,907.50	-	-	-	962,434.10
合计	957,526.60	4,907.50	-	-	-	962,434.10

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备金额
北京东方金鹰信息科技股份有限公司	365,034.83	19.86	365,034.83
南京哲云科技有限责任公司	350,035.41	19.05	17,501.77
镇江泰德科技有限公司	274,000.00	14.91	274,000.00
信雅达（杭州）计算机服务有限公司	201,600.00	10.97	10,080.00
句容市科学技术协会	150,000.00	8.16	7,500.00
合计	1,340,670.24	72.95	674,116.60

4.预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	9,081.02	100.00	5,450.00	100.00
1~2 年	-	-	-	-
2~3 年	-	-	-	-
合计	9,081.02	100.00	5,450.00	100.00

(2) 预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
镇江吉祥物业服务有限公司	3,000.00	33.04
中石化加油卡	3,300.00	36.34
江苏省软件行业协会	1,500.00	11.01
南京友佳知识产权服务有限公司	1,000.00	16.52
中国电信股份有限公司镇江分公司	281.02	3.09
合计	9,081.02	100

5.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	97,500.00	97,500.00
应收股利	-	-
其他应收款	367,473.38	282,293.01
合计	464,973.38	379,793.01

(1) 应收利息

①应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
拆借利息	97,500.00	97,500.00
合计	97,500.00	97,500.00

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	386,814.08	297,150.54
1~2年	-	-
合计	386,814.08	297,150.54

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	235,536.70	235,536.70
保证金	77,000.00	45,000.00

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	74,277.38	16,613.841
合计	386,814.08	297,150.54
减：坏账准备	19,340.70	14,857.53
净额	367,473.38	282,293.01

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	14,857.53	-	-	14,857.53
2025 年 1 月 1 日余额在本年	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	4,483.17	-	-	4,483.17
本年转回	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2025 年 6 月 30 日余额	19,340.70	-	-	19,340.70

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	14,857.53	4,483.17	-	-	-	19,340.70
合计	14,857.53	4,483.17	-	-	-	19,340.70

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
镇江奇点智能控制有 限公司	往来款	200,000.00	1 年以内	51.70	10,000.00
投标保证金	保证金	77,000.00	1 年以内	19.91	3,850.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
包博文	往来款	35,000.00	1 年以内	9.05	1,750.00
何滢	备用金	74,277.38	1 年以内	19.20	3,713.87
社会保险金	往来款	536.70	1 年以内	0.14	26.84
合计	/	386,814.08	/	100	19,340.70

6.存货

(1) 存货分类

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
原材料	347,459.61	128,699.96	218,759.65	347,459.61	128,699.96	218,759.65
在产品	288,211.10	198,221.84	89,989.26	200,223.88	198,221.84	2,002.04
库存商品	40,419.98	-	40,419.98	40,419.98	-	40,419.98
合计	676,090.69	326,921.80	349,168.89	588,103.47	326,921.80	261,181.67

(2) 存货年末余额未含有借款费用资本化金额。

7.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
拆借资金	1,750,000.00	1,885,000.00
软件产品对应的待抵扣进项税额	1,597.03	534.99
合计	1,751,597.03	1,885,534.99

8.长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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		
联营企业											
镇江启迪数字天下 科技有限公司	220,442.36	-	-	-8,943.02	-	-	-	-	-	211,499.34	-
江苏冬润科技有限 公司	-	200,000.00		2,620.32						202,620.32	
合计	220,442.36	200,000.00	-	-6,322.70	-	-	-	-	-	414,119.66	-

9.其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
深圳智子系科技有限公司	30,221.22	30,221.22
合计	30,221.22	30,221.22

10. 固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,422,098.22	3,537,169.13
合计	3,422,098.22	3,537,169.13

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	4,752,615.48	256,613.78	428,647.94	5,437,877.20
2. 本期增加金额	-	-	1,769.03	1,769.03
(1) 购置	-	-	1,769.03	1,769.03
3. 本期减少金额	-	-	2,037.19	2,037.19
(1) 处置或报废	-	-	2,037.19	2,037.19
4. 期末余额	4,752,615.48	256,613.78	428,379.78	5,437,609.04
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,256,947.20	243,783.00	399,977.87	1,900,708.07
2. 本期增加金额	112,874.64	0.00	3,843.07	116,717.71
(1) 计提	112,874.64	0.00	3,843.07	116,717.71
3. 本期减少金额	-	-	1,914.96	1,914.96
(1) 处置或报废	-	-	1,914.96	1,914.96
4. 期末余额	1,369,821.84	243,783.00	401,905.98	2,015,510.82
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	3,382,793.64	12,830.78	26,473.80	3,422,098.22

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	合计
2 期初账面价值	3, 495, 668. 28	12, 830. 78	28, 670. 07	3, 537, 169. 13

11.使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	171, 537. 25	171, 537. 25
2.本期增加金额		
(1)新增租赁		
3.本期减少金额		
(1)租赁到期	-	-
4.期末余额	171, 537. 25	171, 537. 25
二、累计折旧		
1.期初余额	102, 922. 35	102, 922. 35
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额	-	-
(1)租赁到期	-	-
4.期末余额		
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)租赁到期	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	68, 614. 90	68, 614. 90
2.期初账面价值	68, 614. 90	68, 614. 90

12.应付账款

① 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	85, 000. 00	85, 000. 00

项目	期末余额	期初余额
应付服务费	53,398.79	31,511.73
合计	138,398.79	116,511.73

②账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市银之杰科技股份有限公司	85,000.00	未结算
南京哲云科技有限责任公司	31,511.73	未结算
合计	116,511.73	/

13.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	-	954,585.27	954,585.27	-
二、离职后福利—设定提存计划	-	91,774.56	91,774.56	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	-	1,046,359.83	1,046,359.83	-

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	831,688.21	831,688.21	-
二、职工福利费	-	40,298.30	40,298.30	-
三、社会保险费	-	55,898.76	55,898.76	-
其中：1. 医疗保险费	-	50,058.54	50,058.54	-
2. 工伤保险费	-	3,058.62	3,058.62	-
3. 生育保险费	-	2,781.60	2,781.60	-
四、住房公积金	-	26,700.00	26,700.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	-	954,585.27	954,585.27	-

(3) 设定提存计划列示

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

1、基本养老保险费	-	88,992.96	88,992.96	-
2、失业保险费	-	2,781.60	2,781.60	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	91,774.56	91,774.56	-

14.应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,430.96	18,741.90
土地使用税	164.52	164.52
房产税	5,405.05	5,405.05
城市维护建设税	50.08	655.96
教育费附加	-	468.55
代扣代缴个人所得税	361.28	499.18
印花税	-	238.04
合计	7,411.89	26,173.20

15.其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	513,000.00	600,000.00
合计	513,000.00	600,000.00

(2) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	513,000.00	600,000.00
合计	513,000.00	600,000.00

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
唐仕喜	313,000.00	未结算
合计	313,000.00	

16.一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	32,937.25	32,937.25
合计	32,937.25	32,937.25

17.租赁负债

项目	期末余额	期初余额
众联智慧大厦 301-305 室	31,669.54	31,669.54
合计	31,669.54	31,669.54

18.股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
团军	5,602,080.00	-	-	-	-	-	5,602,080.00
胡钟山	2,095,800.00	-	-	-	-	-	2,095,800.00
卢苗辉	2,155,800.00	-	-	-	-	-	2,155,800.00
谭煜东	1,306,320.00	-	-	-	-	-	1,306,320.00
田文乾	60,000.00	-	-	-	-	-	60,000.00
徐小兵	12,000.00	-	-	-	-	-	12,000.00
蔡建琴	24,000.00	-	-	-	-	-	24,000.00
杨挺	7,200.00	-	-	-	-	-	7,200.00
尹陈君	30,000.00	-	-	-	-	-	30,000.00
李磊	64,000.00	-	-	-	-	-	64,000.00
黄洪	55,200.00	-	-	-	-	-	55,200.00
殷晨光	3,600.00	-	-	-	-	-	3,600.00
邵峰	704,000.00	-	-	-	-	-	704,000.00
合计	12,120,000.00	-	-	-	-	-	12,120,000.00

19.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	4,502,544.06	-	-	4,502,544.06
合计	4,502,544.06	-	-	4,502,544.06

20.其他综合收益

项目	期初余额		本期发生金额	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	
其他权益工具投 资公允价值变动	-119,778.78		-	-	-	-	-	-119,778.78
合计	-119,778.78		-	-	-	-	-	-119,778.78

21.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	644,413.48	-	-	644,413.48
合计	644,413.48	-	-	644,413.48

22.未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	-8,742,821.40	-7,177,175.83
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后上年年末未分配利润	-8,742,821.40	-7,177,175.83
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-88,9557.63	-1,565,645.57
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利润	-9,632,379.03	-8,742,821.40

23.营业收入和营业成本

（1）营业收入与营业成本基本情况

项目	2025 年 1-6 月		2024 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	501,615.14	285,083.64	977,679.74	196,607.88
其他业务	23,584.91	-	353.98	442.48
合计	525,200.05	285,083.64	978,033.72	197,050.36

（2）合同产生的收入成本情况

合同分类	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
------	--------------	--------------

	收入	成本	收入	成本
软件产品开发	500,747.88	284,552.67	976,352.31	195,722.92
其中：自主软件产品	—	—	143,805.30	77,637.57
软件技术服务	500,747.88	284,552.67	832,547.01	118,085.35
系统集成	867.26	530.97	1,327.43	884.96
其他	23,584.91	—	353.98	442.48
合计	525,200.05	285,083.64	978,033.72	197,050.36

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
句容市科学技术协会	141,509.44	26.94
信雅达（杭州）计算机服务有限公司	135,799.76	25.86
江苏移动信息系统集成有限公司	77,948.11	14.84
湖州银行股份有限公司	62,783.02	11.95
中国电信股份有限公司镇江分公司	27,358.49	5.21
合计	445,398.82	84.80

24.税金及附加

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
城市维护建设税	666.84	2,095.27
教育费附加	244.30	796.78
地方教育费附加	162.86	531.19
房产税	10,810.10	10,810.16
印花税	1.07	146.70
车船税	360.00	0.00
城镇土地使用税	329.04	328.94
合计	12,574.21	14,709.04

25.销售费用

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
工资	155,730.00	137,080.00
差旅费	41,099.36	19,594.05
维修费	1,211.24	5,398.23
汽油费	—	3,523.49
快递运费	1,092.27	577.97

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
合计	199,132.87	166,173.74

26.管理费用

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
职工薪酬	229,892.20	267,567.57
办公费	2,458.01	2,170.38
折旧与摊销	39,824.29	108,390.17
差旅费	7,290.07	3,678.53
咨询服务费	52,432.59	29,420.27
电话通讯费	2,172.70	5,269.07
水电费	44,280.79	26,196.04
房租及物业费	-	71,065.23
业务招待费	17,444.67	33,783.44
保险费	2,339.10	-
合计	398,134.42	547,540.70

27.研发费用

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
人员人工费用	515,464.35	664,300.84
直接投入费用	3,233.99	14,880.48
折旧费用与长期待摊费用	17,876.70	17,876.70
其他费用	19,377.32	3,030.00
合计	555,952.36	700,088.02

28.财务费用

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
利息支出	-	-
其中：租赁负债利息费用	-	-
减：利息收入	154.53	402.33
加：手续费支出	160.91	200
合计	6.38	-202.33

29.其他收益

产生其他收益的来源	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
-----------	--------------	--------------	---------------

产生其他收益的来源	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
软件销售即征即退增值税	15,610.53	6,504.45	-
代扣代缴个税手续费	83.66	-	-
省财政补贴、人才、专利、稳岗补贴等	20,000.00	-	20,000.00
合计	35,694.19	6,504.45	20,000.00

注：明细情况详见附注五-35.政府补助。

30.投资收益

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	-6,322.70	2,737.89
处置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或金融负债取得的投资收益	16,205.18	11,908.63
合计	9,882.48	14,646.52

31.信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
应收账款坏账损失	-4,907.50	38,768.44
其他应收款坏账损失	-4,483.17	-103,550.00
合计	-9,390.67	-64,781.56

32.营业外支出

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	8.37	-	8.37
非流动资产处置损失	51.43		51.43
合计	59.80	-	59.80

33.现金流量表项目注释

（1）与经营活动有关的现金

①收到其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
利息收入	154.53	402.33
往来款	210,501.85	319,846.77
政府补助	20,000.00	-
合计	230,656.38	320,249.10

②支付其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
往来款	219,000.00	265,000.00
期间费用	295,807.76	282,373.02
合计	514,807.76	547,373.02

(2) 与投资活动有关的现金

①收到的重要的投资活动有关的现金

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
收回投资收到的现金	876,205.18	-
其中：赎回理财产品	876,205.18	-
合计	876,205.18	-

②支付的重要的投资活动有关的现金

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
投资支付的现金	1,900,000.00	500,000.00
其中：购买理财产品	1,700,000.00	500,000.00
对外投资	200,000.00	-
合计	1,900,000.00	500,000.00

34.现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-889,557.63	-690,956.40
加：资产减值准备	9,390.67	64,781.56
信用减值准备		-
固定资产折旧、使用权资产折旧	116,717.71	126,266.87
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	8,076.41
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)	51.43	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)		-
投资损失(收益以“-”号填列)	-9,882.48	-14,646.52

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)		-
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“－”号填列)	-87,987.22	17,884.38
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-48,115.93	578,082.14
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-93,044.15	167,953.23
其他	-	-
活动产生的现金流量净额	-1,002,427.60	257,441.67
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	12,906.74	2,219,488.03
减：现金的期初余额	2,041,048.16	2,451,886.36
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	-2,028,141.42	-232,398.33

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、现金	12,906.74	2,219,488.03
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	12,906.74	2,219,488.03
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物		-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	12,906.74	2,219,488.03

35.政府补助

计入当期损益的政府补助

会计科目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
软件销售即征即退增值税	15,610.53	6,504.45

会计科目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
省财政补贴、人才、专利、稳岗补贴等	20,000.00	
合计	35,610.53	6,504.45

附注六、在其他主体中的权益

1.在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的联营企业

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（%）		表决权比例（%）
				直接	间接	
镇江启迪数字天下科技有限公司	江苏镇江	江苏镇江	注[1]	35	-	35
江苏冬润科技有限公司	江苏镇江	江苏镇江	注[2]	35	-	35

注[1]：计算机领域内的技术开发、技术服务；软件开发；计算机系统集成服务；环境管理系统的开发、环保检测，环保设备的集成安装；大气污染综合整治；电脑动画设计；设计、制作、代理、发布广告；文艺创作；企业策划；市场策划；市场调查；影视策划；筹备、策划、组织庆典；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：国内贸易代理；日用百货销售；厨具卫具及日用杂品零售；家具销售；电子产品销售；家用电器销售；家居用品销售；办公用品销售；第二类医疗器械销售；化妆品零售；工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

注[2]：许可项目：第二类增值电信业务；道路货物运输（不含危险货物）；食品经营（销售预包装食品）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。

一般项目：软件开发；软件销售；软件外包服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机系统服务；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；信息技术咨询服务；电子产品销售；网络设备销售；数字视频监控系统销售；食用农产品初加工；日用百货销售；母婴用品销售；家用电器销售；食用农产品批发；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；供应链管理服务；采购代理服务；广告设计、代理；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；企业管理咨询；市场营销策划；商务代理代办服务；会议及展览服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

(2) 不重要联营企业的主要财务信息

项目	镇江启迪数字天下科技有限公司	
	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
流动资产	1,803,919.79	2,082,715.61
非流动资产	11,309.50	18,567.10
资产合计	1,815,229.29	2,101,282.71

项目	镇江启迪数字天下科技有限公司	
	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
流动负债	1,210,945.46	1,212,381.46
非流动负债	-	-
负债合计	1,210,945.46	1,212,381.46
净资产	604,283.83	765,598.50
按持股比例计算的净资产份额	211,499.35	267,959.48
调整事项	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	211,499.35	267,959.48
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-
营业收入	5,987.13	109,811.83
净利润	-25,551.48	7,822.54
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-25,551.48	7,822.54
本年收到的来自联营企业的股利	-	-

(3) 不重要联营企业的主要财务信息

项目	江苏冬润科技有限公司	
	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
流动资产	2,439,701.25	
非流动资产	-	
资产合计	2,439,701.25	
流动负债	590,972.14	
非流动负债	-	-
负债合计	590,972.14	
净资产	1,848,729.11	
按持股比例计算的净资产份额	189,679.61	
调整事项	-	
对联营企业权益投资的账面价值	189,679.61	
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-
营业收入	168,730.25	
净利润	25,539.14	
其他综合收益	-	

项目	江苏冬润科技有限公司	
	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
综合收益总额	25,539.14	
本年收到的来自联营企业的股利	-	-

附注七、关联方及关联交易

1. 公司的母公司情况

团军先生为本公司的实际控制人，直接持有公司 46.2218%股份。

2. 公司合营和联营企业情况

公司合营或联营企业详见附注六之1。

3. 关联交易情况

(1) 无购销商品、接受和提供劳务的关联交易

(2) 关键管理人员薪酬

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
关键管理人员薪酬	287,846.78	329,573.68

4. 关联方应收应付款项

无

附注八、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截至2025年6月30日，公司不存在需要披露的承诺事项。

2. 或有事项

截至2025年6月30日，公司不存在需要披露的或有事项。

附注九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

附注十、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额
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	-
计入当期损益的政府补助，但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	20,000.00
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	16,205.10

项目	金额
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	-
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	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
委托他人投资或管理资产的损益	-
对外委托贷款取得的损益	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
非货币性资产交换损益	-
债务重组损益	-
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
交易价格显失公允的交易产生的收益	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-59.80
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计（影响利润总额）	36,145.30
减：所得税影响数	5,421.80
非经常性损益净额（影响净利润）	30,723.50

2.净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-11.18	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.56	-0.08	-0.08

江苏万佳科技开发股份有限公司

二〇二五年八月二十七日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	20,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	16,205.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-59.80
非经常性损益合计	36,145.30
减：所得税影响数	5,421.80
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	30,723.50

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用