



万佳

万佳科技

NEEQ:836572

江苏万佳科技开发股份有限公司

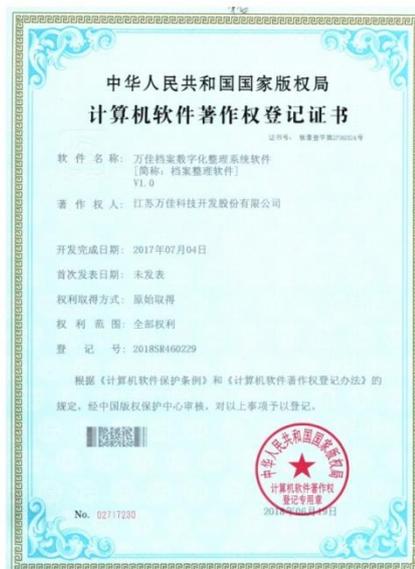
(Jiangsu Wan Jia Science and Technology Development Co., Ltd.)

半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记

- 1、公司以 2017 年 12 月 31 日公司总股本 12,120,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1 元（含税）现金，共计拟派发现金股利人民币 1,212,000.00 元。本次利润分配后，公司股本没有发生变化。
- 2、2018 年上半年，公司取得一个著作权《万佳档案数字化整理系统软件 V1.0》，并同时申请了软件产品检测。
- 3、2018 年上半年，公司通过江苏省软件企业年审评估。
- 4、公司六月底完成住址搬迁，搬至镇江市丁卯智慧大道 553 号众联智慧大厦 3 楼。



# 目 录

|                               |    |
|-------------------------------|----|
| 声明与提示.....                    | 5  |
| 第一节 公司概况 .....                | 6  |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要 .....         | 8  |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....            | 10 |
| 第四节 重要事项 .....                | 15 |
| 第五节 股本变动及股东情况 .....           | 17 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 19 |
| 第七节 财务报告 .....                | 22 |
| 第八节 财务报表附注 .....              | 32 |

## 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       |
| 万佳有限     | 指 | 江苏万佳科技开发有限公司         |
| 公司高级管理人员 | 指 | 公司高级管理人员             |
| 东吴证券     | 指 | 东吴证券                 |
| 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 | 2018年1月1日至2018年6月30日 |

## 1、声明与提示

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

公司负责人团军主管会计工作负责人王桂芝及会计机构负责人（会计主管人员）王桂芝保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

| 事项   | 是或否  |
|--|--|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计                                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 【备查文件目录】

|        |                                    |
|--------|------------------------------------|
| 文件存放地点 | 公司董事会秘书办公室                         |
| 备查文件   | 1、2018 半年度报告                       |
|        | 2、第一届董事会第十四次会议决议公告                 |
|        | 3、第一届监事会第十次会议决议公告                  |
|        | 4、载有公司负责人、主管会计负责人、会计机构负责人签名盖章的财务报告 |

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |  |
|---------|--|
| 公司中文全称  | 江苏万佳科技开发股份有限公司   |
| 英文名称及缩写 | Jiangsu Wan Jia Science and Technology Development Co., Ltd. |
| 证券简称    | 万佳科技   |
| 证券代码    | 836572   |
| 法定代表人   | 团军   |
| 办公地址    | 镇江市丁卯智慧大道 553 号众联智慧大厦 3 楼 212009                             |

### 二、 联系方式

|               |   |
|---------------|---|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 胡钟山   |
| 是否通过董秘资格考试    | 否   |
| 电话            | 0511-88896711   |
| 传真            | 0511-88896711   |
| 电子邮箱          | js_wanjia@sina.com  |
| 公司网址          | <a href="http://www.wanjia-tec.com/ch/index.asp">http://www.wanjia-tec.com/ch/index.asp</a> |
| 联系地址及邮政编码     | 镇江市丁卯智慧大道 553 号众联智慧大厦 3 楼 212009  |
| 公司指定信息披露平台的网址 | <a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>  |
| 公司半年度报告备置地    | 镇江市丁卯智慧大道 553 号众联智慧大厦 3 楼   |

### 三、 企业信息

|                 |   |
|-----------------|---|
| 股票公开转让场所        | 全国中小企业股份转让系统                                |
| 成立时间            | 1999-08-27                                  |
| 挂牌时间            | 2016-03-22                                  |
| 分层情况            | 基础层   |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | I65 软件及信息技术服务业                              |
| 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、万佳用印管理系统等相关软件及服务 |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价  |
| 普通股总股本（股）       | 12,120,000                                  |
| 优先股总股本（股）       | 0   |
| 做市商数量           | 0   |
| 控股股东            | 团军  |
| 实际控制人及其一致行动人    | 团军  |

#### 四、 注册情况

| 项目       | 内容                      | 报告期内是否变更 |
|----------|-------------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 91321100716860938A      | 否        |
| 注册地址     | 镇江新区丁卯经十二路东（镇江留学人员创业园内） | 否        |
| 注册资本（元）  | 1212 万元                 | 否        |
|          |                         |          |

#### 五、 中介机构

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

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

|   | 本期           | 上年同期        | 增减比例    |
|---|--------------|-------------|---------|
| 营业收入                                    | 1,976,435.52 | 663,935.36  | 197.68% |
| 毛利率                                     | 55.67%       | 57.05%      | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 577,118.37   | 649,729.02  | -11.18% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | 251,725.43   | -201,800.98 | 224.74% |
| 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）           | 3.13%        | 3.83%       | -       |
| 加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 1.37%        | -1.19%      | -       |
| 基本每股收益                                  | 0.05         | 0.05        | 0%      |

### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 本期期初          | 增减比例    |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计            | 18,249,744.66 | 19,671,140.58 | -7.23%  |
| 负债总计            | 135,610.76    | 922,125.05    | -85.29% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 18,114,133.90 | 18,749,015.53 | -3.39%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.49          | 1.55          | -3.39%  |
| 资产负债率（母公司）      | 0.74%         | 4.69%         | -       |
| 资产负债率（合并）       | 0.74%         | 4.69%         | -       |
| 流动比率            | 103.79        | 17.89         | -       |
| 利息保障倍数          | -             | -             | -       |

### 三、 营运情况

单位：元

|               | 本期          | 上年同期         | 增减比例     |
|---------------|-------------|--------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -307,371.91 | 2,508,354.73 | -112.25% |
| 应收账款周转率       | 0.75        | 0.18         | -        |
| 存货周转率         | 0.68        | 1.55         | -        |

#### 四、 成长情况

|         | 本期      | 上年同期    | 增减比例 |
|---------|---------|---------|------|
| 总资产增长率  | -7.23%  | -2.54%  | -    |
| 营业收入增长率 | 197.68% | -70.12% | -    |
| 净利润增长率  | -11.18% | 141.19% | -    |

#### 五、 股本情况

单位：股

|            | 本期期末          | 本期期初          | 增减比例 |
|------------|---------------|---------------|------|
| 普通股总股本     | 12,120,000.00 | 12,120,000.00 | 0%   |
| 计入权益的优先股数量 | 0             | 0             | 0%   |
| 计入负债的优先股数量 | 0             | 0             | 0%   |

#### 六、 补充财务指标

适用 不适用

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

#### （一）研发模式

公司重点关注金融领域内高科技设备的研发，并结合公司在机器视觉、人工智能方面的技术专长，开发对应的应用软件。

公司积极跟踪机器视觉和人工智能领域国内国际技术的发展，主动搜集相关领域的学术论文，以了解国际最新的技术动态，并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。

独立研发硬件产品。公司具有独立开发银行业硬件系统的能力，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及销售。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平台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，需要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。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

截止 2018 年 6 月 30 日，公司总资产为 18,249,744.66 元，净资产为 18,114,133.90 元。2018 年上半年，公司营业收入为 1,976,435.52 元，净利润为 577,118.37 元，经营活动产生的现金净额为 -307,371.91 元。

2018 年上半年，公司营业收入为 1,976,435.52 元，公司营业收入较上年同期增长了 1,312,500.16 元，上升 197.68%，主要是因为报告期的软件产品万佳印鉴识别系统软件 V9.0 与上年同期相比增加收入 394,019.00 元，万佳行政用印管理系统软件 V1.0 与上年同期相比增加收入 247,288.53 元，并且去年年底二个新项目句容征地拆迁资金阳光监管平台系统、丹徒住建数字化档案管理系统也有部分开票确认收入，从而导致技术服务收入与去年同期相比增加了 770,811.30 元。但与此同时，公司 2018 年上半年实现净利润 577,118.37 元，同比下降 11.18%，主要是由于去年同期收到政府对新三板上市的补贴款 1,000,000.00 元，所以导致虽然今年营业收入增长，而净利润与去年同期相比减少了 72,610.65 元。

2018 年上半年，公司营业成本为 876,095.44 元，较去年同期增长 207.22%，主要是由于公司报告期内营业收入增长较快，营业成本相应增加。

截止 2018 年 6 月 30 日负债总计 135,610.76 元，较本期期初下降了 85.29%，主要是本期支付货款，导致应付账款减少了 744,000.00 元。

截止到 2018 年 6 月 30 日，经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降了 112.25%，主要是由于公司营收规模扩张，购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加了 1,688,402.74 元所导致。

### 三、 风险与价值

#### 1、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。针对该风险，公司顺应市场环境的变化，加强随机应变能力，不断提高产品的品质 and 创新能力去满足市场的需求，并加强新产品的推广力度。

#### 2、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。公司自从挂牌以来，认真按照公众公司的要求来规范和治理公司的运营，生产研发大力推动标准化工作，目前看来已经起到了显著的效果。公司还将继续强化内部治理，使公司的治理机制日趋完善。

#### 3、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管理人员流失的风险。公司通过员工持股平台激励核心技术人员和项目研发绩效考核方案相结合，来稳定和吸纳核心技术人员。

#### 4、税收政策风险

公司 2017 年 11 月 17 日通过了高新技术企业资格重新认证（证书编号 GR201732001103），有效期三年，2017 年至 2020 年享受减按 15% 的税率征收企业所得税的优惠。

公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；没有影响公司持续经营能力有重大影响的事项。因此，公司具有良好的持续经营能力。

### 四、 企业社会责任

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和维护客户、

供应商、消费者以及员工的合法权益。公司依法纳税，合理吸纳就业人口，做到一个企业对社会应有的责任。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

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

### 二、重要事项详情

#### (一) 承诺事项的履行情况

公司或股东在申请挂牌时曾做出如下承诺:

1、公司控股股东、公司董事、监事、高级管理人员做出的避免同业竞争承诺,不直接或间接从事或参与任何与公司构成或可能构成竞争关系的业务或项目,不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为。

2、直接或间接持有公司 5%及以上股份的公司主要股东承诺严格遵守《公司章程》以及有关内部制度和议事规则中对关联交易公允决策程序的规定,规范自身与公司之间可能发生的关联交易,不损害公司和其他股东的利益。

3、在公司 2016 年股票发行时,各股票发行对象承诺认购股票不存在信托持股、委托持股或者其他类似安排,不存在权属争议和纠纷。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员和有关股东均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项。

## (二) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

| 股利分配日期    | 每 10 股派现数<br>(含税) | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|-----------|-------------------|-----------|-----------|
| 2018.6.13 | 1                 | 0         | 0         |
|           |                   |           |           |

### 2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

#### 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司于 2018 年 6 月 1 日召开了 2018 年度第一次临时股东大会，并审议通过了关于《公司 2017 年年度利润分配预案》的议案。

公司以 2017 年 12 月 31 日公司总股本 12,120,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1 元（含税）现金，共计拟派发现金股利人民币 1,212,000.00 元。本次利润分配后，公司股本不发生变化。

本次派发现金红利委托中国结算北京分公司代于 2018 年 6 月 13 日通过股东托管证券公司直接划入其资金账户。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质           |               | 期初            |        | 本期变动      | 期末            |        |
|----------------|---------------|---------------|--------|-----------|---------------|--------|
|                |               | 数量            | 比例     |           | 数量            | 比例     |
| 无限售条件股份        | 无限售股份总数       | 3,192,000.00  | 26.34% | -5,700.00 | 3,186,300.00  | 26.29% |
|                | 其中：控股股东、实际控制人 | 1,400,520.00  | 11.56% | -         | 1,400,520.00  | 11.56% |
|                | 董事、监事、高管      | 1,575,480.00  | 13.00% | -5,700.00 | 1,569,780.00  | 12.95% |
|                | 核心员工          | 216,000.00    | 1.78%  | -         | 216,000.00    | 1.78%  |
| 有限售条件股份        | 有限售股份总数       | 8,928,000.00  | 73.66% | 5,700.00  | 8,933,700.00  | 73.71% |
|                | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,201,560.00  | 34.67% | -         | 4,201,560.00  | 34.67% |
|                | 董事、监事、高管      | 4,726,440.00  | 39.00% | 5,700.00  | 4,732,140.00  | 39.04% |
|                | 核心员工          | -             | -      | -         | -             | -      |
| <b>总股本</b>     |               | 12,120,000.00 | -      | 0         | 12,120,000.00 | -      |
| <b>普通股股东人数</b> |               |               |        |           |               | 14     |

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

| 序号        | 股东名称 | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|-----------|------|------------|------|------------|--------|-------------|-------------|
| 1         | 团军   | 5,602,080  | 0    | 5,602,080  | 46.22% | 4,201,560   | 1,400,520   |
| 2         | 卢苗辉  | 2,155,800  | 0    | 2,155,800  | 17.79% | 1,616,850   | 538,950     |
| 3         | 胡钟山  | 2,095,800  | 0    | 2,095,800  | 17.29% | 1,571,850   | 523,950     |
| 4         | 谭煜东  | 1,306,320  | 0    | 1,306,320  | 10.78% | 979,740     | 326,580     |
| 5         | 邵峰   | 588,000    | 0    | 588,000    | 4.85%  | 441,000     | 147,000     |
| <b>合计</b> |      | 11,748,000 | 0    | 11,748,000 | 96.93% | 8,811,000   | 2,937,000   |

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：前五名股东之间无关联关系。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

#### (一) 控股股东情况

团军直接持有公司 46.22%的股份，同时担任公司的董事长，其在公司的股东大会、董事会决策过程中能起到主导作用，对公司形成实质控制，为公司控股股东、实际控制人。

团军先生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1964年8月出生，大专学历。1984年至2002年，历任中国工商银行镇江分行会计处科员、科技处科员、清算中心副主任、科技处副处长；1999年8月至2007年1月，担任万佳有限总经理；2007年1月至2015年10月，担任万佳有限董事长、总经理；2015年10月至今，担任万佳科技董事长。

#### (二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为团军，报告期内不存在实际控制人的变更。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务       | 性别 | 出生日期        | 学历 | 任期                      | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|----------|----|-------------|----|-------------------------|-----------|
| 团军        | 董事长      | 男  | 1964年8月28日  | 本科 | 2015年10月27日至2018年10月26日 | 是         |
| 胡钟山       | 董事/董事会秘书 | 男  | 1973年2月20日  | 博士 | 2015年10月27日至2018年10月26日 | 是         |
| 卢苗辉       | 董事/总经理   | 男  | 1976年2月23日  | 本科 | 2015年10月27日至2018年10月26日 | 是         |
| 谭煜东       | 董事       | 男  | 1977年3月21日  | 博士 | 2015年10月27日至2018年10月26日 | 否         |
| 邵峰        | 董事       | 男  | 1976年12月27日 | 大专 | 2015年10月27日至2018年10月26日 | 是         |
| 王桂芝       | 财务总监     | 女  | 1946年4月15日  | 高中 | 2015年10月27日至2018年10月26日 | 是         |
| 李磊        | 监事会主席    | 女  | 1958年3月3日   | 大专 | 2015年10月27日至2018年10月26日 | 是         |
| 殷晨光       | 职工监事     | 男  | 1992年1月21日  | 本科 | 2018年3月14日至2018年10月26日  | 是         |
| 蔡建琴       | 职工监事     | 女  | 1980年1月20日  | 大专 | 2015年10月27日至2018年10月26日 | 是         |
| 董事会人数:    |          |    |             |    |                         | 5         |
| 监事会人数:    |          |    |             |    |                         | 3         |
| 高级管理人员人数: |          |    |             |    |                         | 3         |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

无关联

#### (二) 持股情况

单位: 股

| 姓名  | 职务       | 期初持普通股股数  | 数量变动 | 期末持普通股股数  | 期末普通股持股比例 | 期末持有股票期权数量 |
|-----|----------|-----------|------|-----------|-----------|------------|
| 团军  | 董事长      | 5,602,080 | 0    | 5,602,080 | 46.22%    | 0          |
| 卢苗辉 | 董事/总经理   | 2,155,800 | 0    | 2,155,800 | 17.79%    | 0          |
| 胡钟山 | 董事/董事会秘书 | 2,095,800 | 0    | 2,095,800 | 17.29%    | 0          |
| 谭煜东 | 董事       | 1,306,320 | 0    | 1,306,320 | 10.78%    | 0          |

|    |   |            |   |            |        |   |
|----|---|------------|---|------------|--------|---|
| 合计 | - | 11,160,000 | 0 | 11,160,000 | 92.08% | 0 |
|----|---|------------|---|------------|--------|---|

### (三) 变动情况

|      |             |  |
|------|-------------|--|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 总经理是否发生变动   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 财务总监是否发生变动  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

| 姓名  | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因  |
|-----|------|------|------|-------|
| 殷晨光 | 无    | 新任   | 职工监事 | 原监事辞职 |
| 徐小兵 | 监事   | 离任   | 无    | 个人原因  |

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

|   |
|---|
| 殷晨光，男，汉族，中国国籍，无境外永久居住权，1992年1月21日出生，本科学历。2014年8月至今，在江苏万佳科技开发股份有限公司在开发部任职。 |
|---|

## 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 |
|---------|------|------|
| 管理人员    | 3    | 3    |
| 行政财务人员  | 4    | 4    |
| 研发人员    | 9    | 9    |
| 工程人员    | 2    | 2    |
| 销售人员    | 1    | 1    |
| 员工总计    | 19   | 19   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 1    | 1    |
| 硕士      | 1    | 1    |
| 本科      | 12   | 12   |
| 专科      | 4    | 4    |
| 专科以下    | 1    | 1    |
| 员工总计    | 19   | 19   |

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司的员工数量相对稳定，没有发生重大变化。

员工薪酬均依据劳动合同或劳务合同中关于劳动报酬的约定，按月计法工资，年末根据公司效益及员工个人全年综合考评情况给予嘉奖。公司暂无离退休人员，所以不需要承担离退休人员的费用。

公司一直重视对员工进行持续培训，包括新员工的入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等，努力提高人力资源的竞争力。

本年度公司董事会确定的发展规划，在保持核心员工稳定的同时，新进人员的招聘按照计划执行，并注意提高了招聘人员标准，对于核心技术人员的招聘，由董事会及高管人员对这些人员进行筛选，筛选过程中主要关注应聘者的资历情况，判断其是否具备一定的素质和能力。筛选后，约见合格的应聘者。面试时，董事长及公司核心技术人员作为面试官，具体了解应聘者的教育、工作背景，并通过应聘者的专业水平的高低以及工作理念是否适合公司的企业文化决定是否聘用。

公司没有需承担费用的离退休职工。

#### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无变动。

#### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注  | 期末余额          | 期初余额          |
|------------------------|-----|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b>           | -   | -             | -             |
| 货币资金                   | 五、1 | 904,996.99    | 1,914,116.62  |
| 结算备付金                  | -   | -             | -             |
| 拆出资金                   | -   | -             | -             |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | -   | -             | -             |
| 衍生金融资产                 | -   | -             | -             |
| 应收票据及应收账款              | 五、2 | 2,381,143.03  | 2,865,178.30  |
| 预付款项                   | 五、3 | 822,896.64    | 176,606.50    |
| 应收保费                   | -   | -             | -             |
| 应收分保账款                 | -   | -             | -             |
| 应收分保合同准备金              | -   | -             | -             |
| 其他应收款                  | 五、4 | 152,009.90    | 190,583.02    |
| 买入返售金融资产               | -   | -             | -             |
| 存货                     | 五、5 | 1,255,091.99  | 1,336,783.97  |
| 持有待售资产                 | -   | -             | -             |
| 一年内到期的非流动资产            | -   | -             | -             |
| 其他流动资产                 | 五、6 | 8,558,951.73  | 10,015,789.77 |
| <b>流动资产合计</b>          | -   | 14,075,090.28 | 16,499,058.18 |
| <b>非流动资产：</b>          | -   | -             | -             |
| 发放贷款及垫款                | -   | -             | -             |
| 可供出售金融资产               | 五、7 | 320,000       | 320,000.00    |
| 持有至到期投资                | -   | -             | -             |
| 长期应收款                  | -   | -             | -             |
| 长期股权投资                 | 五、8 | 252,984.78    | 289,059.39    |
| 投资性房地产                 | -   | -             | -             |
| 固定资产                   | 五、9 | 362,541.10    | 36,919.17     |
| 在建工程                   | -   | -             | -             |
| 生产性生物资产                | -   | -             | -             |
| 油气资产                   | -   | -             | -             |

|                        |      |                      |                      |
|------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 无形资产                   | -    | -                    | -                    |
| 开发支出                   | -    | -                    | -                    |
| 商誉                     | -    | -                    | -                    |
| 长期待摊费用                 | 五、10 | 37,365.65            | -                    |
| 递延所得税资产                | 五、11 | 31,748.45            | 46,103.84            |
| 其他非流动资产                | 五、12 | 3,170,014.40         | 2,480,000.00         |
| <b>非流动资产合计</b>         | -    | <b>4,174,654.38</b>  | <b>3,172,082.40</b>  |
| <b>资产总计</b>            | -    | <b>18,249,744.66</b> | <b>19,671,140.58</b> |
| <b>流动负债：</b>           | -    | -                    | -                    |
| 短期借款                   | -    | -                    | -                    |
| 向中央银行借款                | -    | -                    | -                    |
| 吸收存款及同业存放              | -    | -                    | -                    |
| 拆入资金                   | -    | -                    | -                    |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | -    | -                    | -                    |
| 衍生金融负债                 | -    | -                    | -                    |
| 应付票据及应付账款              | 五、14 | 85,000.00            | 829,000.00           |
| 预收款项                   | -    | 9,000.00             | 660.00               |
| 卖出回购金融资产               | -    | -                    | -                    |
| 应付手续费及佣金               | -    | -                    | -                    |
| 应付职工薪酬                 | 五、15 | -                    | -                    |
| 应交税费                   | 五、16 | 41,287.36            | 42,141.65            |
| 其他应付款                  | 五、17 | 323.40               | 50,323.40            |
| 应付分保账款                 | -    | -                    | -                    |
| 保险合同准备金                | -    | -                    | -                    |
| 代理买卖证券款                | -    | -                    | -                    |
| 代理承销证券款                | -    | -                    | -                    |
| 持有待售负债                 | -    | -                    | -                    |
| 一年内到期的非流动负债            | -    | -                    | -                    |
| 其他流动负债                 | -    | -                    | -                    |
| <b>流动负债合计</b>          | -    | <b>135,610.76</b>    | <b>922,125.05</b>    |
| <b>非流动负债：</b>          | -    | -                    | -                    |
| 长期借款                   | -    | -                    | -                    |
| 应付债券                   | -    | -                    | -                    |
| 其中：优先股                 | -    | -                    | -                    |
| 永续债                    | -    | -                    | -                    |
| 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                | -    | -                    | -                    |
| <b>非流动负债合计</b>         | -    | -                    | -                    |

|                      |      |               |               |
|----------------------|------|---------------|---------------|
| <b>负债合计</b>          | -    | 135,610.76    | 922,125.05    |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> | -    | -             | -             |
| 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               | -    | -             | -             |
| 专项储备                 | -    | -             | -             |
| 盈余公积                 | 五、20 | 515,647.15    | 515,647.15    |
| 一般风险准备               | -    | -             | -             |
| 未分配利润                | 五、21 | 975,942.69    | 1,610,824.32  |
| 归属于母公司所有者权益合计        | -    | 18,114,133.90 | 18,749,015.53 |
| 少数股东权益               | -    | -             | -             |
| <b>所有者权益合计</b>       | -    | 18,114,133.90 | 18,749,015.53 |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    | -    | 18,249,744.66 | 19,671,140.58 |

法定代表人：团军主管会计工作负责人：王桂芝 会计机构负责人：王桂芝

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注   | 期末余额          | 期初余额          |
|------------------------|------|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b>           | -    | -             | -             |
| 货币资金                   | -    | 904,996.99    | 1,914,116.62  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | -    | -             | -             |
| 衍生金融资产                 | -    | -             | -             |
| 应收票据及应收账款              | 十一、1 | 2,381,143.03  | 2,865,178.30  |
| 预付款项                   | -    | 822,896.64    | 176,606.50    |
| 其他应收款                  | 十二、2 | 152,009.90    | 190,583.02    |
| 存货                     | -    | 1,255,091.99  | 1,336,783.97  |
| 持有待售资产                 | -    | -             | -             |
| 一年内到期的非流动资产            | -    | -             | -             |
| 其他流动资产                 | -    | 8,558,951.73  | 10,015,789.77 |
| <b>流动资产合计</b>          | -    | 14,075,090.28 | 16,499,058.18 |
| <b>非流动资产：</b>          | -    | -             | -             |
| 可供出售金融资产               | -    | 320,000       | 320,000.00    |
| 持有至到期投资                | -    | -             | -             |
| 长期应收款                  | -    | -             | -             |
| 长期股权投资                 | -    | 252,984.78    | 289,059.39    |

|                        |    |               |               |
|------------------------|----|---------------|---------------|
| 投资性房地产                 | -  | -             | -             |
| 固定资产                   | -  | 362,541.1     | 36,919.17     |
| 在建工程                   | -  | -             | -             |
| 生产性生物资产                | -  | -             | -             |
| 油气资产                   | -  | -             | -             |
| 无形资产                   | -  | -             | -             |
| 开发支出                   | -  | -             | -             |
| 商誉                     | -  | -             | -             |
| 长期待摊费用                 | -  | 37,365.65     | -             |
| 递延所得税资产                | -  | 31,748.45     | 46,103.84     |
| 其他非流动资产                | -  | 3,170,014.4   | 2,480,000.00  |
| <b>非流动资产合计</b>         | -  | 4,174,654.38  | 3,172,082.40  |
| <b>资产总计</b>            | -  | 18,249,744.66 | 19,671,140.58 |
| <b>流动负债：</b>           | -- | -             | -             |
| 短期借款                   | -  | -             | -             |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | -  | -             | -             |
| 衍生金融负债                 | -  | -             | -             |
| 应付票据及应付账款              | -  | 85,000.00     | 829,000.00    |
| 预收款项                   | -  | 9,000.00      | 660.00        |
| 应付职工薪酬                 | -  | -             | -             |
| 应交税费                   | -  | 41,287.36     | 42,141.65     |
| 其他应付款                  | -  | 323.40        | 50,323.40     |
| 持有待售负债                 | -  | -             | -             |
| 一年内到期的非流动负债            | -  | -             | -             |
| 其他流动负债                 | -  | -             | -             |
| <b>流动负债合计</b>          | -  | 135,610.76    | 922,125.05    |
| <b>非流动负债：</b>          | -  | -             | -             |
| 长期借款                   | -  | -             | -             |
| 应付债券                   | -  | -             | -             |
| 其中：优先股                 | -  | -             | -             |
| 永续债                    | -  | -             | -             |
| 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                | -  | -             | -             |
| <b>非流动负债合计</b>         | -  | -             | -             |
| <b>负债合计</b>            | -  | 135,610.76    | 922,125.05    |
| <b>所有者权益：</b>          | -- | -             | -             |
| 股本                     | -  | 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              | - | 4,502,544.06         | 4,502,844.06         |
| 减：库存股             | - | -                    | -                    |
| 其他综合收益            | - | -                    | -                    |
| 专项储备              | - | -                    | -                    |
| 盈余公积              | - | 515,647.15           | 515,647.15           |
| 一般风险准备            | - | -                    | -                    |
| 未分配利润             | - | 975,942.69           | 1,610,824.32         |
| <b>所有者权益合计</b>    | - | <b>18,114,133.90</b> | <b>18,749,015.53</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> | - | <b>18,249,744.66</b> | <b>19,671,140.58</b> |

法定代表人：团军

主管会计工作负责人：王桂芝

会计机构负责人：王桂芝

### (三) 合并利润表

单位：元

| 项目                 | 附注   | 本期金额         | 上期金额         |
|--------------------|------|--------------|--------------|
| <b>一、营业总收入</b>     | -    | 1,976,435.52 | 663,935.36   |
| 其中：营业收入            | 五、22 | 1,976,435.52 | 663,935.36   |
| 利息收入               | -    | -            | -            |
| 已赚保费               | -    | -            | -            |
| 手续费及佣金收入           | -    | -            | -            |
| <b>二、营业总成本</b>     | -    | 1,781,709.13 | 1,148,434.92 |
| 其中：营业成本            | 五、22 | 876,095.44   | 285,166.77   |
| 利息支出               | -    | -            | -            |
| 手续费及佣金支出           | -    | -            | -            |
| 退保金                | -    | -            | -            |
| 赔付支出净额             | -    | -            | -            |
| 提取保险合同准备金净额        | -    | -            | -            |
| 保单红利支出             | -    | -            | -            |
| 分保费用               | -    | -            | -            |
| 税金及附加              | 五、23 | 20,046.08    | 5,885.26     |
| 销售费用               | 五、24 | 65,732.13    | 52,034.82    |
| 管理费用               | 五、25 | 380,997.39   | 422,255.52   |
| 研发费用               | 五、26 | 534,407.56   | 594,996.65   |
| 财务费用               | 五、27 | 133.16       | -1,378.33    |
| 资产减值损失             | 五、28 | -95,702.63   | -210,525.77  |
| 加：其他收益             | 五、29 | 85,081.87    | 131,620.80   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）    | 五、30 | 40,941.61    | 115,465.84   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -    | -            | -            |

|                                    |      |            |              |
|------------------------------------|------|------------|--------------|
| 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)                  | -    | -          | -            |
| 汇兑收益(损失以“-”号填列)                    | -    | -          | -            |
| <b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>           | -    | 320,749.87 | -237,412.92  |
| 加:营业外收入                            | 五、31 | 300,000.00 | 1,001,800.00 |
| 减:营业外支出                            | 五、32 | 4,500.00   | -            |
| <b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>         | -    | 616,249.87 | 764,387.08   |
| 减:所得税费用                            | 五、33 | 39,131.50  | 114,658.06   |
| <b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>           | -    | 577,118.37 | 649,729.02   |
| 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                          | -    | -          | -            |
| 2.终止经营净利润                          | -    | 577,118.37 | 649,729.02   |
| (二)按所有权归属分类:                       | -    | -          | -            |
| 1.少数股东损益                           | -    | -          | -            |
| 2.归属于母公司所有者的净利润                    | -    | 577,118.37 | 649,729.02   |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>               | -    | -          | -            |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额              | -    | -          | -            |
| (一)以后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净负债或净资产的变动             | -    | -          | -            |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  | -    | -          | -            |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益                | -    | -          | -            |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | -    | -          | -            |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 | -    | -          | -            |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            | -    | -          | -            |
| 4.现金流量套期损益的有效部分                    | -    | -          | -            |
| 5.外币财务报表折算差额                       | -    | -          | -            |
| 6.其他                               | -    | -          | -            |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                | -    | -          | -            |
| <b>七、综合收益总额</b>                    | -    | 577,118.37 | 649,729.02   |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                   | -    | -          | -            |
| 归属于少数股东的综合收益总额                     | -    | -          | -            |
| <b>八、每股收益:</b>                     | -    | -          | -            |
| (一)基本每股收益                          | -    | 0.05       | 0.05         |
| (二)稀释每股收益                          | -    | 0.05       | 0.05         |

法定代表人: 团军主管会计工作负责人: 王桂芝 会计机构负责人: 王桂芝

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                                  | 附注   | 本期金额         | 上期金额         |
|-------------------------------------|------|--------------|--------------|
| <b>一、营业收入</b>                       | 十一、3 | 1,976,435.52 | 663,935.36   |
| 减：营业成本                              | 十一、3 | 876,095.44   | 285,166.77   |
| 税金及附加                               | -    | 20,046.08    | 5,885.26     |
| 销售费用                                | -    | 65,732.13    | 52,034.82    |
| 管理费用                                | -    | 380,997.39   | 422,255.52   |
| 研发费用                                | -    | 534,407.56   | 594,996.65   |
| 财务费用                                | -    | 133.16       | -1,378.33    |
| 其中：利息费用                             | -    | -            | -            |
| 利息收入                                | -    | -            | -            |
| 资产减值损失                              | -    | -95,702.63   | -210,525.77  |
| 加：其他收益                              | -    | 85,081.87    | 131,620.80   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                     | -    | 40,941.61    | 115,465.84   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                  | -    | -            | -            |
| 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）                   | -    | -            | -            |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）                     | -    | -            | -            |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>            | -    | 320,749.87   | -237,412.92  |
| 加：营业外收入                             | -    | 300,000.00   | 1,001,800.00 |
| 减：营业外支出                             | -    | 4,500.00     | -            |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>          | -    | 616,249.87   | 764,387.08   |
| 减：所得税费用                             | -    | 39,131.50    | 114,658.06   |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>            | -    | 577,118.37   | 649,729.02   |
| （一）持续经营净利润                          | -    | -            | -            |
| （二）终止经营净利润                          | -    | 577,118.37   | 649,729.02   |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>                | -    | -            | -            |
| （一）以后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净负债或净资产的变动             | -    | -            | -            |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  | -    | -            | -            |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                 | -    | -            | -            |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | -    | -            | -            |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 | -    | -            | -            |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            | -    | -            | -            |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    | -    | -            | -            |
| 5. 外币财务报表折算差额                       | -    | -            | -            |

|                 |   |            |            |
|-----------------|---|------------|------------|
| 6. 其他           | - | -          | -          |
| <b>六、综合收益总额</b> | - | 577,118.37 | 649,729.02 |
| <b>七、每股收益：</b>  | - | -          | -          |
| （一）基本每股收益       | - | 0.05       | 0.05       |
| （二）稀释每股收益       | - | 0.05       | 0.05       |

法定代表人：团军

主管会计工作负责人：王桂芝

会计机构负责人：王桂芝

### （五）合并现金流量表

单位：元

| 项目                           | 附注   | 本期金额         | 上期金额         |
|------------------------------|------|--------------|--------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        | -    | -            | -            |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               | -    | 2,758,520.00 | 2,817,042.34 |
| 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                 | -    | -            | -            |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | -    | -            | -            |
| 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                   | -    | -            | -            |
| 收到的税费返还                      | -    | 80,281.87    | 131,620.80   |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 五、34 | 809,337.18   | 1,104,171.76 |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            | -    | 3,648,139.05 | 4,052,834.90 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               | -    | 1,960,749.00 | 272,346.26   |
| 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               | -    | -            | -            |
| 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              | -    | 741,780.24   | 499,750.61   |
| 支付的各项税费                      | -    | 231,864.89   | 132,481.56   |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 五、34 | 1,021,116.83 | 639,901.74   |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            | -    | 3,955,510.96 | 1,544,480.17 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         | -    | -307,371.91  | 2,508,354.73 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        | -    | -            | -            |
| 收回投资收到的现金                    | -    | 10,000,000   | -            |

|                           |   |               |               |
|---------------------------|---|---------------|---------------|
| 取得投资收益收到的现金               | - | 146,030.69    | 115,465.84    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | - | -             | -             |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | - | -             | -             |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | - | -             | -             |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         | - | 10,146,030.69 | 115,465.84    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | - | 1,135,778.41  | 200,000.00    |
| 投资支付的现金                   | - | 8,500,000     | 1,850,000.00  |
| 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            | - | -             | -             |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         | - | 9,635,778.41  | 2,050,000.00  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      | - | 510,252.28    | -1,934,534.16 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     | - | -             | -             |
| 吸收投资收到的现金                 | - | -             | 2,020,000.00  |
| 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            | - | -             | -             |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         | - | -             | 2,020,000.00  |
| 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         | - | 1,212,000     | 3,030,000     |
| 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            | - | -             | -             |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         | - | 1,212,000     | 3,030,000.00  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      | - | -1,212,000    | -1,010,000.00 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> | - | -             | -             |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | - | -1,009,119.63 | -436,179.43   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | - | 1,914,116.62  | 1,340,703.49  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | - | 904,996.99    | 904,524.06    |

法定代表人：团军主管会计工作负责人：王桂芝 会计机构负责人：王桂芝

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 本期金额         | 上期金额         |
|-----------------------|----|--------------|--------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> | -  | -            | -            |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        | -  | 2,758,520.00 | 2,817,042.34 |
| 收到的税费返还               | -  | 80,281.87    | 131,620.80   |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | -  | 809,337.18   | 1,104,171.76 |

|                           |    |               |               |
|---------------------------|----|---------------|---------------|
| <b>经营活动现金流入小计</b>         | -  | 3,648,139.05  | 4,052,834.90  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | -  | 1,960,749.00  | 272,346.26    |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | -  | 741,780.24    | 499,750.61    |
| 支付的各项税费                   | -  | 231,864.89    | 132,481.56    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | -  | 1,021,116.83  | 639,901.74    |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         | -  | 3,955,510.96  | 1,544,480.17  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | -  | -307,371.91   | 2,508,354.73  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     | -  | -             | -             |
| 收回投资收到的现金                 | -  | 10,000,000.00 | -             |
| 取得投资收益收到的现金               | -  | 146,030.69    | 115,465.84    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | -  | -             | -             |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | -  | -             | -             |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | -  | -             | -             |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         | -  | 10,146,030.69 | 115,465.84    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | -  | 1,135,778.41  | 200,000.00    |
| 投资支付的现金                   | -  | 8,500,000.00  | 1,850,000.00  |
| 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            | -  | -             | -             |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         | -  | 9,635,778.41  | 2,050,000     |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      | -  | 510,252.28    | -1,934,534.16 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     | -- | -             | -             |
| 吸收投资收到的现金                 | -  | -             | 2,020,000.00  |
| 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            | -  | -             | -             |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         | -  | -             | 2,020,000.00  |
| 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         | -  | 1,212,000.00  | 3,030,000.00  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | -  | -             | -             |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         | -  | 1,212,000.00  | 3,030,000.00  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      | -  | -1,212,000.00 | -1,010,000.00 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> | -  | -             | -             |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | -  | -1,009,119.63 | -436,179.43   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | -  | 1,914,116.62  | 1,340,703.49  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | -  | 904,996.99    | 904,524.06    |

法定代表人：团军

主管会计工作负责人：王桂芝

会计机构负责人：王桂芝

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情

### 二、 报表项目注释

## 江苏万佳科技开发股份有限公司 2018 年上半年度财务报表附注

#### 附注一、公司基本情况

##### 一、历史沿革

江苏万佳科技开发股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由江苏万佳科技开发有限公司整体改制设立，公司成立日期为 1999 年 8 月 27 日，股份公司成立日期为 2015 年 11 月 6 日，公司统一社会信用代码是 91321100716860938A，公司住所：镇江新区丁卯经十二路东（镇江留学人员创业园内）；法定代表人：团军；整体改制时注册资本（股本）：人民币 900 万元，已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）大华验字（2015）001059 号验资报告验证。2016 年 6 月 16 日公司非公开定向发行人民币普通股 1,100,000.00 股（每股面值 1 元），增加注册资本 1,100,000.00 元，由原在册股东和新增股东认购，变更后的注册资本为人民币 10,100,000.00 元，其中新增注册资本人民币 1,100,000.00 元，增加资本公积人民币 3,850,000.00 元。2017 年 5 月

12日公司以现有总股本10,100,000股为基数，向全体股东每10股送红股2股，派1.00元人民币现金，新增注册资本人民币2,020,000.00元，增资后注册资本为12,120,000.00元。

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

## **二、公司经营范围**

计算机软件开发、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；安全技术防范系统（工程）设计施工及相关产品的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

## **三、公司业务性质和主要经营活动**

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

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

## **附注二、财务报表的编制基础**

### **一、编制基础**

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

### **二、持续经营**

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

## **附注三、公司主要会计政策、会计估计**

### **一、遵守企业会计准则的声明**

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务

状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

## 三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

## 四、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

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

## 五、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

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

### （二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

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

## 2. 合并成本分别以下情况确定：

(1) 一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

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

## 3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

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

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

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

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

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

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

(1) 公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## (三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

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

（1）债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

（2）债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

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

（1）在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

（2）在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

## 六、合并财务报表的编制方法

### （一）统一会计政策和会计期间

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、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

### （二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

### （三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；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的份额的，其余继续冲减少数股东权益。

### （四）报告期内增减子公司的处理

#### 1. 报告期内增加子公司的处理

##### （1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司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，将该子公司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。

#### (2) 报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

### 2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 七、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (一) 金融工具的分类

#### 1. 金融资产的分类

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求，将取得的金融资产分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；(2) 持有至到期投资；(3) 贷款和应收款项；(4) 可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括：(1) 交易性金融资产；(2) 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；(3) 投资性主体对不纳入合并财务报表的子公司的权益性投资；(4) 风险投资机构、共同基金以及类似主体持有的权益性投资等。

对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，按业务特点、投资策略和风险管理要求可以划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产。

#### 2. 金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求，将承担的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) 其他金融负债。

## （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）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：按照取得时的公允价值作为初始计量金额，相关交易费用在发生时计入当期损益。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，确认为投资收益。资产负债表日，按照公允价值计量，并将其公允价值变动计入当期损益。出售交易性金融资产时，按实际收到的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与处置日交易性金融资产账面价值的差额确认投资收益，并将原已计入公允价值变动损益的累计金额全部转入投资收益。

（2）持有至到期投资：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始计量金额。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。资产负债表日，按照摊余成本计量。处置时，将取得的价款（如有应收利息应予扣除）与该项持有至到期投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

（3）贷款和应收款项：贷款和应收款项主要是指金融企业发放的贷款和一般企业销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权。采用实际利率法，按照摊余成本计量。金融企业根据当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。一般企业对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。企业收回或处置贷款和应收款项时，将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其公允价值变动计入其他综合收益。处置时，将取得的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与该项可供出售金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入其他综合收益的累计公允价值变动对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债：按照发生时的公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用实际利率法确认利息费用，资产负债表日按照摊余成本计量。

### （三）金融资产转移的确认依据和计量方法

#### 1.金融资产终止确认条件

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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，公司采用实质重于形式的原则。

#### 2.金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，公司将因转移而收到的对价与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益，并将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

（2）金融资产部分转移满足终止确认条件的，公司将所转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分和未终止确认部分之间按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的对价与金融资产终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益，同时将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可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

#### 3.金融资产转移不满足终止确认条件的处理

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。

### （四）金融负债终止确认条件

1.金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则公司终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认该现存金融负债，并同时确认新金融负债。

2.公司对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

3.金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.公司如回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价

值，将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对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （五）金融工具公允价值的确定方法

1.存在活跃市场的金融资产或金融负债，按照计量日活跃市场上未经调整的报价确定其公允价值。

2.不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，具体确定原则和方法依据《企业会计准则第39号——公允价值计量》相关规定。

#### （六）金融资产（不含应收款项）减值认定标准、测试方法和减值准备计提方法

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产（含单项金融资产或一组金融资产）的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括发行方或债务人发生严重财务困难、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组、因发行方发生重大财务困难导致该金融资产无法在活跃市场继续交易、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌等。

##### 1.持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

（1）对于单项金额重大的持有至到期投资，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

（2）对于单项金额非重大的持有至到期投资以及经单独测试后未发生减值的单项金额重大的持有至到期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

##### 2.可供出售金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值的，计提减值准备，确认减值损失。对于权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过成本的50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产计提减值准备时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣

除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

#### （七）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的会计处理方法

因持有意图或能力的改变致使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司将其重分类为可供出售金融资产；公司将持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也将该类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产。

## 八、应收款项

### （一）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

#### 1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 100.00 万元以上的应收款项。

#### 2. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）债务人发生严重财务困难；（2）债务人违反了合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；（3）出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；（4）债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

### （二）按组合计提坏账准备的应收款项

#### 1. 确定组合的依据

## 账龄组合

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

## 其他组合

应收控股股东及其直接或间接控制其他公司款项。

## 2.按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

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

其他组合，公司不计提坏账准备。

## （三）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 100.00 万元以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），可以单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项余额为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

## 九、存货

### （一）存货的分类

公司存货分为原材料、在产品等。

### （二）发出存货的计价方法

发出材料采用先进先出法核算。

### （三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

#### 1. 存货可变现净值的确定依据

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

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

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

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

#### 2. 存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

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

### （四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

### （五）周转材料的摊销方法

#### 1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

#### 2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

## 十、长期股权投资

### （一）长期股权投资初始投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

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

## （二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

### 1. 采用成本法核算的长期股权投资

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

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

## 2. 采用权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

### (三) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### 1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过

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

## 2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

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

## 十一、固定资产

### （一）固定资产的确认条件

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

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

### （二）固定资产折旧

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

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

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

| 固定资产类别 | 折旧年限（年） | 净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|---------|---------|---------|
| 电子设备   | 3       | 5       | 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。

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

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

### （三）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

#### 1.融资租入固定资产的认定依据

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

#### 2.融资租入固定资产的计价方法

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

### （四）固定资产的后续支出

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

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

## 十二、长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 十三、长期待摊费用

#### （一）长期待摊费用的范围

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

#### （二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

#### （三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

### 十四、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### （一）短期薪酬

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

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

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

#### （二）离职后福利——设定提存计划

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

#### （三）辞退福利

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

当期损益：

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

#### （四）其他长期职工福利

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

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 十五、预计负债

### （一）预计负债的确认原则

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

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

### （二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

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

2.在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

## 十六、收入确认

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，其确认原则如下：

#### （一）销售商品收入的确认原则

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

#### （二）提供劳务收入的确认原则

##### 1.提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

##### 2.提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

（1）如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（2）如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（3）如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

#### （三）让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

#### （四）公司收入确认的具体方法

##### 1.软件及系统集成收入确认时间的具体判断标准

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

## 2.软件技术服务收入的确认依据和方法

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

技术服务收入在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

## 十七、政府补助

### （一）政府补助的类型

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

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### （二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### （三）政府补助的计量

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

### （四）政府补助的会计处理方法

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

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

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

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

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

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 十八、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。

## 十九、经营租赁与融资租赁

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

#### (一) 经营租赁的会计处理

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

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

#### (二) 融资租赁的会计处理

作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

## 二十、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     | 软件收入、服务费收入、硬件收入 | 17%、6%（销项税率） |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额          | 7%           |
| 教育费附加   | 应纳流转税额          | 3%           |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额          | 2%           |
| 企业所得税   | 应纳税所得额          | 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1月1日起对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按17%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) 企业所得税及享受的税收优惠政策

2017年11月17日通过高新技术企业重新认定,取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合下发的《高新技术企业证书》,有效期三年,证书编号:GR201732001103。根据相关规定,公司自2017年度起连续三年内将继续享受高新技术企业的相关优惠政策,即按15%的税率缴纳企业所得税。

## 附注五、财务报表主要项目注释(除另有说明外,货币单位均为人民币元)

### 1. 货币资金

| 项目      | 期末余额       | 期初余额         |
|---------|------------|--------------|
| 1. 库存现金 | -          | -            |
| 2. 银行存款 | 904,996.99 | 1,914,116.62 |
| 合计      | 904,996.99 | 1,914,116.62 |

### 2. 应收票据及应收账款

#### (1) 分类

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 应收票据 | -            | -            |
| 应收账款 | 2,381,143.03 | 2,865,178.30 |
| 合计   | 2,381,143.03 | 2,865,178.30 |

#### (2) 应收账款分类披露

| 类别                    | 期末余额         |       |            |         | 账面价值         |
|-----------------------|--------------|-------|------------|---------|--------------|
|                       | 账面余额         |       | 坏账准备       |         |              |
|                       | 金额           | 比例(%) | 金额         | 计提比例(%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | -            | -     | -          | -       | -            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 2,582,667.25 | 100   | 201,524.22 | 7.80    | 2,381,143.03 |
| 其中: 账龄组合              | 2,582,667.25 | 100   | 201,524.22 | 7.80    | 2,381,143.03 |
| 其他组合                  |              |       |            |         |              |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | -            | -     | -          | -       | -            |
| 合计                    | 2,582,667.25 | 100   | 201,524.22 | 7.80    | 2,381,143.03 |

(续表)

| 类别                    | 期初余额         |        |            |         | 账面价值         |
|-----------------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|                       | 账面余额         |        | 坏账准备       |         |              |
|                       | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | -            | -      | -          | -       | -            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 3,164,737.25 | 100.00 | 299,558.95 | 9.47    | 2,865,178.30 |
| 其中：账龄组合               | 3,164,737.25 | 100.00 | 299,558.95 | 9.47    | 2,865,178.30 |
| 其他组合                  |              |        |            |         |              |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | -            | -      | -          | -       | -            |
| 合计                    | 3,164,737.25 | 100.00 | 299,558.95 | 9.47    | 2,865,178.30 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄   | 期末余额         |            |         | 期初余额         |            |         |
|------|--------------|------------|---------|--------------|------------|---------|
|      | 应收账款         | 坏账准备       | 计提比例(%) | 应收账款         | 坏账准备       | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 1,149,850.00 | 57,492.50  | 5       | 1,055,110.00 | 52,755.50  | 5.00    |
| 1~2年 | 1,425,317.25 | 142,531.73 | 10      | 1,751,220.00 | 175,122.00 | 10.00   |
| 2~3年 | 7,500.00     | 1,500.00   | 20      | 358,407.25   | 71,681.45  | 20.00   |
| 3~4年 | -            | -          | -       | -            | -          | -       |
| 4~5年 | -            | -          | -       | -            | -          | -       |
| 5年以上 | -            | -          | -       | -            | -          | -       |
| 合计   | 2,582,667.25 | 201,524.23 | 7.80    | 3,164,737.25 | 299,558.95 | 9.47    |

(1) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额98,034.72元。

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 债务人名称            | 期末余额         | 账龄   | 坏账准备金额     | 占应收账款年末余额合计数的比例(%) |
|------------------|--------------|------|------------|--------------------|
| 北京东方金鹰信息科技股份有限公司 | 926,507.25   | 1-2年 | 92,650.73  | 35.87              |
| 杭州日美开开电子科技有限公司   | 500,000.00   | 1年以内 | 25,000.00  | 19.36              |
| 镇江泰德科技有限公司       | 454,000.00   | 1-2年 | 45,400.00  | 17.58              |
| 浙江泰隆商业银行股份有限公司   | 284,250.00   | 1年以内 | 14,212.50  | 11.01              |
| 镇江市丹徒区住房和城乡建设局   | 100,000.00   | 1年以内 | 5,000.00   | 3.87               |
| 合计               | 2,264,757.25 |      | 182,263.23 | 87.69              |

### 3.预付款项

#### (1) 按账龄列示的预付款项

| 账龄   | 期末余额       |       | 期初余额       |        |
|------|------------|-------|------------|--------|
|      | 金额         | 比例(%) | 金额         | 比例(%)  |
| 1年以内 | 822,696.64 | 99.98 | 166,050.50 | 94.03  |
| 1~2年 | -          | 0     | 10,356.00  | 5.86   |
| 2~3年 | 200.00     | 0.02  | 200.00     | 0.11   |
| 3年以上 | -          | -     | -          | -      |
| 合计   | 822,896.64 | 100   | 176,606.50 | 100.00 |

#### (2) 预付款项金额前五名欠款情况

| 单位名称             | 与本公司关系 | 欠款金额       | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------------------|--------|------------|--------------------|
| 北京东方金鹰信息科技股份有限公司 | 供货商    | 385,000.00 | 46.79              |
| 东莞市金翔光电科技有限公司    | 供货商    | 222,500.00 | 27.04              |
| 深圳市敏佑数码科技有限公司    | 供货商    | 100,800.00 | 12.25              |
| 杨阳               | 供货商    | 39,000.00  | 4.74               |
| 东莞市伍鸿电子科技有限公司    | 供货商    | 22,070.00  | 2.68               |
| 合计               |        | 769,370.00 | 93.50              |

### 4.其他应收款

#### (1) 分类

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 应收利息  |            | 82,883.02  |
| 应收股利  |            |            |
| 其他应收款 | 152,009.90 | 107,700.00 |
| 合计    | 152,009.90 | 190,583.02 |

#### (2) 应收利息

##### ① 应收利息分类

| 项目   | 期末余额 | 期初余额      |
|------|------|-----------|
| 理财收益 |      | 82,883.02 |
| 合计   |      | 82,883.02 |

#### (3) 其他应收款分类披露

| 类别                     | 期末余额       |       |           |         |            |
|------------------------|------------|-------|-----------|---------|------------|
|                        | 账面余额       |       | 坏账准备      |         | 账面价值       |
|                        | 金额         | 比例(%) | 金额        | 计提比例(%) |            |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | -          | -     | -         | -       | -          |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 162,142.00 | 100   | 10,132.10 | 6.25    | 152,009.90 |
| 其中：账龄组合                | 162,142.00 | 100   | 10,132.10 | 6.25    | 152,009.90 |
| 其他组合                   |            |       |           |         |            |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | -          | -     | -         | -       | -          |
| 合计                     | 162,142.00 | 100   | 10,132.10 | 6.25    | 152,009.90 |

(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(%) |            |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | 115,500.00 | 100.00 | 7,800.00 | 6.75    | 107,700.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 115,500.00 | 100.00 | 7,800.00 | 6.75    | 107,700.00 |
| 其中：账龄组合                |            |        |          |         |            |
| 其他组合                   | -          | -      | -        | -       | -          |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 115,500.00 | 100.00 | 7,800.00 | 6.75    | 107,700.00 |
| 合计                     | 115,500.00 | 100.00 | 7,800.00 | 6.75    | 107,700.00 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄   | 期末余额       |           |         | 期初余额       |          |         |
|------|------------|-----------|---------|------------|----------|---------|
|      | 其他应收款      | 坏账准备      | 计提比例(%) | 其他应收款      | 坏账准备     | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 148,642.00 | 7,432.10  | 5       | 102,000.00 | 5,100.00 | 5.00    |
| 1~2年 | -          | -         | -       | -          | -        | -       |
| 2~3年 | 13,500.00  | 2,700.00  | 20      | 13,500.00  | 2,700.00 | 20.00   |
| 3~4年 | -          | -         | -       | -          | -        | -       |
| 4~5年 | -          | -         | -       | -          | -        | -       |
| 5年以上 | -          | -         | -       | -          | -        | -       |
| 合计   | 162,142.00 | 10,132.10 | 6.25    | 115,500.00 | 7,800.00 | 6.75    |

①本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额2,332.10元。

②其他应收款按款项性质分类

| 款项性质 | 期末余额       | 期初余额       |
|------|------------|------------|
| 保证金  | 110,146.00 | 52,000.00  |
| 押金   | 27,541.00  | 13,500.00  |
| 备用金  | 24,455.00  | 50,000.00  |
| 合计   | 162,142.00 | 115,500.00 |

## 5.存货

(1) 存货分类

| 项目  | 期末余额         |      |              | 期初余额         |      |              |
|-----|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|     | 账面余额         | 跌价准备 | 账面价值         | 账面余额         | 跌价准备 | 账面价值         |
| 原材料 | 1,255,091.99 | -    | 1,255,091.99 | 1,336,783.97 | -    | 1,336,783.97 |
| 合计  | 1,255,091.99 | -    | 1,255,091.99 | 1,336,783.97 | -    | 1,336,783.97 |

(2) 存货跌价准备

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

(3) 存货期末余额未含有借款费用资本化金额。

## 6.其他流动资产

| 项目   | 期末余额         | 期初余额          |
|------|--------------|---------------|
| 理财产品 | 8,500,000.00 | 10,000,000.00 |
| 增值税  | 58,951.73    | 15,789.77     |
| 合计   | 8,558,951.73 | 10,015,789.77 |

## 7.可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目                  | 期末余额       | 期初余额       |
|---------------------|------------|------------|
| 可供出售权益工具            | -          | -          |
| 其中：按公允价值计量的可供出售权益工具 | -          | -          |
| 按成本计量的可供出售权益工具      | 320,000.00 | 320,000.00 |
| 合计                  | 320,000.00 | 320,000.00 |

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位       | 账面余额       |      |      |            |
|-------------|------------|------|------|------------|
|             | 期初余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额       |
| 深圳市恩钛控股有限公司 | 320,000.00 |      | -    | 320,000.00 |
| 合计          | 320,000.00 |      | -    | 320,000.00 |

(续表)

| 被投资单位           | 减值准备 |      |      |      | 在被投资单位<br>持股比例(%) | 本期现金红利 |
|-----------------|------|------|------|------|-------------------|--------|
|                 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |                   |        |
| 深圳市恩钛控<br>股有限公司 | -    | -    | -    | -    | 6.67              | -      |
| 合计              | -    | -    | -    | -    | 6.67              | -      |

### 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<br>期末余额 |
|--------------------|------------|--------|------|-----------------|--------------|------------|-----------------|------------|----|------------|--------------|
|                    |            | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放现金股<br>利或利润 | 计提减<br>值准备 | 其他 |            |              |
| 联营企业               | -          | -      | -    | -               | -            | -          | -               | -          | -  | -          | -            |
| 镇江启迪数字天下<br>科技有限公司 | 289,059.39 | -      | -    | -36,074.61      | -            | -          | -               | -          | -  | 252,984.78 | -            |
| 合计                 | 289,059.39 | -      | -    | -36,074.61      | -            | -          | -               | -          | -  | 252,984.78 | -            |

## 9. 固定资产

### (1) 分类

| 项目     | 期末余额       | 期初余额      |
|--------|------------|-----------|
| 固定资产   | 362,541.10 | 36,919.17 |
| 固定资产清理 |            |           |
| 合计     | 362,541.10 | 36,919.17 |

### (2) 固定资产

#### ① 固定资产情况

| 项目        | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备       | 电子设备       | 合计         |
|-----------|--------|------|------------|------------|------------|
| 一、账面原值    |        |      |            |            |            |
| 1. 期初余额   |        |      |            | 511,505.14 | 511,505.14 |
| 2. 本期增加金额 |        |      | 256,613.78 | 77,097.69  | 333,711.47 |
| 购置        |        |      | 256,613.78 | 77,097.69  | 333,711.47 |
| 3. 本期减少金额 |        |      |            |            |            |
| 处置或报废     |        |      |            |            |            |
| 4. 期末余额   |        |      | 256,613.78 | 588,602.83 | 845,216.61 |
| 二、累计折旧    |        |      |            |            |            |
| 1. 期初余额   |        |      |            | 474,585.97 | 474,585.97 |
| 2. 本期增加金额 |        |      |            | 8,089.54   | 8,089.54   |
| (1) 计提    |        |      |            | 8,089.54   | 8,089.54   |
| 3. 本期减少金额 |        |      |            |            |            |
| (1) 处置或报废 |        |      |            |            |            |
| 4. 期末余额   |        |      |            | 482,675.51 | 482,675.51 |
| 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 |  |  | 256,613.78 | 105,927.32 | 362,541.10 |
| 2. 期初账面价值 |  |  |            | 36,919.17  | 36,919.17  |

### 10. 长期待摊费用

| 项目     | 期初余额 | 本期增加      | 本期减少 | 期末余额      |
|--------|------|-----------|------|-----------|
| 房屋装修费用 |      | 37,365.65 |      | 37,365.65 |
| 合计     |      | 37,365.65 |      | 37,365.65 |

### 11. 递延所得税资产

已确认的递延所得税资产

| 项目     | 期末余额       |           | 期初余额       |           |
|--------|------------|-----------|------------|-----------|
|        | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税资产   | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税资产   |
| 资产减值准备 | 211,656.32 | 31,748.45 | 307,358.95 | 46,103.84 |
| 合计     | 211,656.32 | 31,748.45 | 307,358.95 | 46,103.84 |

### 12. 其他非流动资产

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 预付购房款   | 2,804,230.40 | 2,300,000.00 |
| 预付购房装修款 | 365,784.00   | 180,000.00   |
| 合计      | 3,170,014.40 | 2,480,000.00 |

### 13. 资产减值准备

| 项目   | 期初余额       | 本期增加额 | 本期减少额     |    | 期末余额       |
|------|------------|-------|-----------|----|------------|
|      |            |       | 转回        | 转销 |            |
| 坏账准备 | 307,358.95 | -     | 95,702.63 | -  | 211,656.32 |
| 合计   | 307,358.95 | -     | 95,702.63 | -  | 211,656.32 |

### 14. 应付票据及应付账款

(1) 分类

| 项目   | 期末余额      | 期初余额       |
|------|-----------|------------|
| 应付票据 |           |            |
| 应付账款 | 85,000.00 | 829,000.00 |
| 合计   | 85,000.00 | 829,000.00 |

## (2) 应付账款

### ① 应付账款列示

| 项目  | 期末余额      | 期初余额       |
|-----|-----------|------------|
| 材料费 | 85,000.00 | 829,000.00 |
| 合计  | 85,000.00 | 829,000.00 |

## 15. 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         | -    | 672,653.43 | 672,653.43 | -    |
| 二、离职后福利—设定提存计划 | -    | 62,668.40  | 62,668.40  | -    |
| 三、辞退福利         | -    | -          | -          | -    |
| 四、一年内到期的其他福利   | -    | -          | -          | -    |
| 合计             | -    | 735,321.83 | 735,321.83 | -    |

### (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 | -    | 606,296.07 | 606,296.07 | -    |
| 二、职工福利费       | -    | 19,117.30  | 19,117.30  | -    |
| 三、社会保险费       | -    | 32,890.06  | 32,890.06  | -    |
| 其中：1. 医疗保险费   | -    | 28,893.30  | 28,893.30  | -    |
| 2. 工伤保险费      | -    | 2,395.66   | 2,395.66   | -    |
| 3. 生育保险费      | -    | 1,601.10   | 1,601.10   | -    |
| 四、住房公积金       | -    | 14,350.00  | 14,350.00  | -    |
| 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    | -    | -          | -          | -    |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
|----|------|------------|------------|------|
| 合计 | -    | 672,653.43 | 672,653.43 | -    |

(1) 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 | -    | 61,082.00 | 61,082.00 | -    |
| 2、失业保险费   | -    | 1,586.40  | 1,586.40  | -    |
| 3、企业年金缴费  | -    | -         | -         | -    |
| 合计        | -    | 62,668.40 | 62,668.40 | -    |

16. 应交税费

| 项目      | 期末余额      | 期初余额      |
|---------|-----------|-----------|
| 增值税     | 29,473.62 |           |
| 城市维护建设税 | 2,063.15  | 1,896.16  |
| 教育费附加   | 1,473.68  | 1,354.40  |
| 企业所得税   | 7,582.58  | 37,579.09 |
| 个人所得税   | 630.43    | 1,050.90  |
| 其他      | 63.90     | 261.10    |
| 合计      | 41,287.36 | 42,141.65 |

17. 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 | 323.40 | 50,323.40 |
| 合计    | 323.40 | 50,323.40 |

(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 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目  | 期末余额   | 期初余额      |
|-----|--------|-----------|
| 保证金 |        | 50,000.00 |
| 其他  | 323.40 | 323.40    |
| 合计  | 323.40 | 50,323.40 |

### 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 |               |
| 股份总数 | 12,120,000.00 | -           | -  | -     | -  | -  | 12,120,000.00 |

| 股东名称 | 期初持股数量<br>(万股) | 本期增加数量<br>(万股) | 本期减少<br>数量（万<br>股） | 期末持股数<br>量（万股） | 持股比<br>例<br>(%) | 限售股（万<br>股） |
|------|----------------|----------------|--------------------|----------------|-----------------|-------------|
| 团军   | 560.208        | -              | -                  | 560.208        | 46.2218         | 420.156     |
| 卢苗辉  | 215.580        | -              | -                  | 215.580        | 17.7871         | 161.685     |
| 胡钟山  | 209.580        | -              | -                  | 209.580        | 17.2921         | 157.185     |
| 谭煜东  | 130.632        | -              | -                  | 130.632        | 10.7782         | 97.974      |
| 邵峰   | 58.800         | -              | -                  | 58.800         | 4.8515          | 44.1        |
| 田文乾  | 12.000         | -              | -                  | 12.000         | 0.9901          | -           |
| 李磊   | 8.400          | -              | -                  | 8.400          | 0.6931          | 6.3         |
| 黄洪   | 5.520          | -              | -                  | 5.520          | 0.4554          | -           |
| 王桂芝  | 3.600          | -              | -                  | 3.600          | 0.2970          | 2.7         |
| 尹陈君  | 3.000          | -              | -                  | 3.000          | 0.2475          | -           |
| 蔡建琴  | 2.400          | -              | -                  | 2.400          | 0.1980          | 1.8         |
| 徐小兵  | 1.200          | -              | -                  | 1.200          | 0.0991          | 1.2         |
| 杨挺   | 0.720          | -              | -                  | 0.720          | 0.0594          | -           |
| 殷晨光  | 0.360          | -              | -                  | 0.360          | 0.0297          | 0.27        |
| 合计   | 1,212.00       | -              | -                  | 1,212.00       | 100.00          | 893.37      |

### 19.资本公积

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

| 项目 | 期初余额         | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额         |
|----|--------------|-------|-------|--------------|
| 合计 | 4,502,544.06 | -     | -     | 4,502,544.06 |

## 20. 盈余公积

| 项目     | 期初余额       | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额       |
|--------|------------|-------|-------|------------|
| 法定盈余公积 | 515,647.15 | -     | -     | 515,647.15 |
| 任意盈余公积 | -          | -     | -     | -          |
| 合计     | 515,647.15 | -     | -     | 515,647.15 |

## 21. 未分配利润

| 项目                    | 金额           |
|-----------------------|--------------|
| 调整前上年末未分配利润           | 1,610,824.32 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |              |
| 调整后年初未分配利润            | 1,610,824.32 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 577,118.37   |
| 盈余公积补亏                | -            |
| 减：提取法定盈余公积            | -            |
| 提取任意盈余公积              | -            |
| 提取一般风险准备              | -            |
| 应付普通股股利               | 1,212,000.00 |
| 转作股本的普通股股利            | -            |
| 本期期末未分配利润             | 975,942.69   |

注：2018年5月12日公司以现有总股本12,120,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币1元（含税）现金，实际派发现金股利人民币1,212,000.00元。

## 22. 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   | 本期发生额        |            | 上期发生额      |            |
|------|--------------|------------|------------|------------|
|      | 收入           | 成本         | 收入         | 成本         |
| 主营业务 | 1,976,435.52 | 876,095.44 | 663,935.36 | 285,166.77 |
| 合计   | 1,976,435.52 | 876,095.44 | 663,935.36 | 285,166.77 |

### （2）公司按行业类别的营业收入情况

| 项目      | 本期发生额        |            | 上期发生额      |            |
|---------|--------------|------------|------------|------------|
|         | 收入           | 成本         | 收入         | 成本         |
| 软件及系统集成 | 1,150,435.54 | 292,420.30 | 608,746.68 | 241,274.37 |
| 技术服务    | 825,999.98   | 583,675.14 | 55,188.68  | 43,892.40  |
| 合计      | 1,976,435.52 | 876,095.44 | 663,935.36 | 285,166.77 |

(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(%) |
|------------------|--------------|-----------------|
| 浙江泰隆商业银行股份有限公司   | 350,683.54   | 17.74           |
| 镇江市丹徒区住房和城乡建设局   | 326,415.09   | 16.52           |
| 句容市住房和城乡建设局      | 256,132.07   | 12.96           |
| 杭州日美开开电子科技有限公司   | 146,551.72   | 7.41            |
| 江苏友开软件技术开发服务有限公司 | 86,206.90    | 4.36            |
| 合计               | 1,165,989.32 | 58.99           |

23.税金及附加

| 项目      | 本期发生额     | 上期发生额    |
|---------|-----------|----------|
| 城市维护建设税 | 10,758.53 | 3,439.42 |
| 教育费附加   | 4,610.80  | 1,347.68 |
| 地方教育费附加 | 3,073.85  | 898.46   |
| 印花税     | 1,602.90  | 199.70   |
| 合计      | 20,046.08 | 5,885.26 |

24.销售费用

| 项目  | 本期发生额     | 上期发生额     |
|-----|-----------|-----------|
| 差旅费 | 33,032.16 | 16,947.90 |
| 运费  | 13,009.32 | 7,185.90  |
| 维修费 | 3,273.65  | 564.10    |
| 工资  | 16,417.00 | 23,880.92 |
| 广告费 |           | 3,456.00  |
| 合计  | 65,732.13 | 52,034.82 |

## 25.管理费用

| 项目     | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------|------------|------------|
| 职工薪酬   | 229,228.73 | 166,950.27 |
| 办公费    | 4,252.70   | 10,553.65  |
| 折旧与摊销  | 8,089.54   | 12,130.93  |
| 差旅费    | 19,490.42  | 26,658.93  |
| 咨询服务费  | 6,660.62   | 149,284.25 |
| 电话通讯费  | 1,455.32   | 2,741.62   |
| 水电费    | 16,101.56  | 4,398.13   |
| 税金     | 240.00     | -          |
| 房租及物业费 | 22,702.13  | 36,439.42  |
| 业务招待费  | 42,439.00  | 12,235.50  |
| 产品保险费  | 22,240.58  | -          |
| 装潢费    | 7,997.00   | -          |
| 其他     | 99.79      | 862.82     |
| 合计     | 380,997.39 | 422,255.52 |

## 26.研发费用

| 项目     | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------|------------|------------|
| 职工薪酬   | 433,516.21 | 272,983.30 |
| 材料费    | 26,462.08  | 141,877.00 |
| 研发设备折旧 | 14,547.97  | 129,795.14 |
| 其他     | 59,881.30  | 50,341.21  |
| 合计     | 534,407.56 | 594,996.65 |

## 27.财务费用

| 项目     | 本期发生额    | 上期发生额     |
|--------|----------|-----------|
| 利息支出   | -        | -         |
| 减：利息收入 | 1,981.18 | 2,371.76  |
| 银行手续费  | 2,114.34 | 993.43    |
| 合计     | 133.16   | -1,378.33 |

## 28.资产减值损失

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额       |
|------|------------|-------------|
| 坏账损失 | -95,702.63 | -210,525.77 |
| 合计   | -95,702.63 | -210,525.77 |

## 29.其他收益

| 项目          | 本期发生额     | 上期发生额      |
|-------------|-----------|------------|
| 软件销售即征即退增值税 | 80,281.87 | 131,620.80 |
| 人才补贴款       | 3,000.00  |            |
| 专利补贴款       | 1,800.00  |            |
| 合计          | 85,081.87 | 131,620.80 |

### 计入当期损益的政府补助:

| 补助项目  | 本期发生额    | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------|----------|-------|-------------|
| 人才补贴款 | 3,000.00 |       | 与收益相关       |
| 专利补贴款 | 1,800.00 |       | 与收益相关       |
| 合计    | 4,800.00 |       |             |

注：根据财政部、国家税务总局 2011 年 10 月 13 日发布的《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号文）的有关规定，自 2011 年 1 月 1 日起对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 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。

## 30.投资收益

| 产生投资收益的来源      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------------|------------|------------|
| 理财产品收益         | 77,015.22  | 115,465.84 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -36,074.61 | -          |
| 合计             | 40,941.61  | 115,465.84 |

## 31.营业外收入

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额        |
|---------|------------|--------------|
| 新三板挂牌奖励 | 300,000.00 | 1,000,000.00 |
| 政府补助    |            | 1,800.00     |
| 合计      | 300,000.00 | 1,001,800.00 |

### 32.营业外支出

| 项目   | 本期发生额    | 上期发生额 |
|------|----------|-------|
| 捐赠支出 | 4,500.00 | -     |
| 合计   | 4,500.00 | -     |

### 33.所得税费用

#### (1) 所得税费用表

| 项目               | 本期发生额     | 上期发生额      |
|------------------|-----------|------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 24,776.11 | 83,079.19  |
| 递延所得税调整          | 14,355.39 | 31,578.87  |
| 补上年所得税           |           |            |
| 合计               | 39,131.50 | 114,658.06 |

#### (2) 2018年6月会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 2018年6月    |
|--------------------------------|------------|
| 利润总额                           | 616,249.87 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 92,437.48  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -          |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -          |
| 非应税收入的影响                       | -          |
| 不可抵扣的成本、费用和损失影响                | 675.00     |
| 研发支出加计扣除                       | -53,980.98 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -          |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | -          |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化        | -          |
| 所得税费用                          | 39,131.50  |

### 34.合并现金流量表项目注释

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额      |
|------|------------|------------|
| 利息收入 | 1,981.18   | 2,371.76   |
| 往来款  | 501,556.00 | 100,000.00 |

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额        |
|------|------------|--------------|
| 政府补助 | 305,800.00 | 1,001,800.00 |
| 合计   | 809,337.18 | 1,104,171.76 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额      |
|--------|--------------|------------|
| 付现期间费用 | 521,116.83   | 567,701.74 |
| 往来款    | 500,000.00   | 72,200.00  |
| 合计     | 1,021,116.83 | 639,901.74 |

35.合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 项目                               | 本期发生额       | 上期发生额        |
|----------------------------------|-------------|--------------|
| <b>1.将净利润调节为经营活动现金流量</b>         |             |              |
| 净利润                              | 577,118.37  | 649,729.02   |
| 加：资产减值准备                         | -95,702.63  | -210,525.77  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 8,089.54    | 12,219.32    |
| 无形资产摊销                           | -           | -            |
| 长期待摊费用摊销                         | -           | -            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列) | -           | -            |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)              | -           | -            |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)              | -           | -            |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                  | -           | -            |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  | -40,941.61  | -115,465.84  |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)             | 14,355.39   | 31,578.87    |
| 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)                 | 81,691.98   | -10,824.29   |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)            | -65,468.66  | 2,264,094.88 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)            | -786,514.29 | -112,451.46  |
| 其他                               | -           | -            |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -307,371.91 | 2,508,354.73 |
| <b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>       |             |              |
| 债务转为资本                           | -           | -            |

| 项目                     | 本期发生额         | 上期发生额        |
|------------------------|---------------|--------------|
| 一年内到期的可转换公司债券          | -             | -            |
| 融资租入固定资产               | -             | -            |
| <b>3.现金及现金等价物净变动情况</b> |               |              |
| 现金的年末余额                | 904,996.99    | 904,524.06   |
| 减：现金的年初余额              | 1,914,116.62  | 1,340,703.49 |
| 加：现金等价物的年末余额           | -             | -            |
| 减：现金等价物的年初余额           | -             | -            |
| 现金及现金等价物净增加额           | -1,009,119.63 | -436,179.43  |

## (2) 现金和现金等价物的构成

| 项目             | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------------|------------|------------|
| 一、现金           | 904,996.99 | 904,524.06 |
| 其中：库存现金        | -          | -          |
| 可随时用于支付的银行存款   | 904,996.99 | 904,524.06 |
| 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 | 904,996.99 | 904,524.06 |

## 附注六、合并范围的变更

本期无变更。2016年9月30日新设子公司万佳数字天下科技（镇江）有限公司，但截至2018年6月30日公司尚未支付投资款，且子公司尚未发生业务。

## 附注七、在其他主体中的权益

### 1.在子公司中的权益

#### 企业集团的构成

| 子公司名称            | 主要经营地    | 注册地                             | 业务性质   | 持股比例（%） |    | 表决权比例（%） | 取得方式 |
|------------------|----------|---------------------------------|--|---------|----|----------|------|
|                  |          |                                 |  | 直接      | 间接 |          |      |
| 万佳数字天下科技（镇江）有限公司 | 江苏<br>镇江 | 镇江市新<br>区丁卯智<br>慧大道 668<br>号大学科 | 电脑动画设计；设计、制作、代理、发布广告；销售自行开发的产品；技术开发、技术服务；软件开 | 55      | -  | 55       | 新设   |

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地      | 业务性质  | 持股比例 (%) |    | 表决权比例 (%) | 取得方式 |
|-------|-------|----------|---|----------|----|-----------|------|
|       |       |          |   | 直接       | 间接 |           |      |
|       |       | 技园 607 号 | 发；计算机系统集成及服务；文艺创作；企业策划；影视策划；筹备、策划大型庆典及艺术大赛；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） |          |    |           |      |

## 2.在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

| 单位名称           | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质  | 持股比例 (%) |    | 表决权比例 (%) | 对企业活动是否具有战略性 |
|----------------|-------|------|---|----------|----|-----------|--------------|
|                |       |      |   | 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 | 销售自行开发的产品；技术开发、技术服务；软件开发；计算机系统集成及服务；电脑动画设计；设计、制作、代理、发布广告；文艺创作；企业策划；市场策划；市场调查；影视策划；筹备、策划、组织大型庆典；筹备、策划、组织艺术大赛；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出） | 35       | -  | 35        | 否            |

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

| 项目    | 本期发生额          | 上期发生额 |
|-------|----------------|-------|
|       | 镇江启迪数字天下科技有限公司 |       |
| 流动资产  | 686,857.10     | -     |
| 非流动资产 | 72,227.72      | -     |
| 资产合计  | 759,084.82     | -     |
| 流动负债  | 36,271.16      | -     |
| 非流动负债 |                |       |
| 负债合计  | 36,271.16      | -     |
| 净资产   | 722,813.66     | -     |

| 项目               | 本期发生额          | 上期发生额 |
|------------------|----------------|-------|
|                  | 镇江启迪数字天下科技有限公司 |       |
| 按持股比例计算的净资产      | 252,984.78     | -     |
| 调整事项             |                | -     |
| 对联营企业权益投资的账面价值   | 252,984.78     | -     |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 |                | -     |
| 营业收入             | 300,000.00     | -     |
| 净利润              | -103,070.30    | -     |
| 本期收到的来自联营企业的股利   |                | -     |

## 附注八、关联方及关联交易

### 1.本公司的母公司情况

团军先生为本公司的实际控制人，直接持有公司46.2218%股份。

### 2.本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之（1）。

### 3.本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七之（2）。

### 4.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       | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 258,786.25 | 238,633.12 |

## 附注九、承诺及或有事项

### 1.重大承诺事项

截止 2018 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的承诺事项。

## 2.或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的或有事项。

## 附注十、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 附注十一、 母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

### 1.应收票据及应收账款

#### (1) 分类

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 应收票据 |              |              |
| 应收账款 | 2,381,143.03 | 2,865,178.30 |
| 合计   | 2,381,143.03 | 2,865,178.30 |

#### (2) 应收账款分类披露

| 类别                    | 期末余额         |       |            |         | 账面价值         |
|-----------------------|--------------|-------|------------|---------|--------------|
|                       | 账面余额         |       | 坏账准备       |         |              |
|                       | 金额           | 比例(%) | 金额         | 计提比例(%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | -            | -     | -          | -       | -            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 2,582,667.25 | 100   | 201,524.22 | 7.80    | 2,381,143.03 |
| 其中：账龄组合               | 2,582,667.25 | 100   | 201,524.22 | 7.80    | 2,381,143.03 |
| 其他组合                  |              |       |            |         |              |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | -            | -     | -          | -       | -            |
| 合计                    | 2,582,667.25 | 100   | 201,524.22 | 7.80    | 2,381,143.03 |

(续表)

| 类别                   | 期初余额 |       |      |         | 账面价值 |
|----------------------|------|-------|------|---------|------|
|                      | 账面余额 |       | 坏账准备 |         |      |
|                      | 金额   | 比例(%) | 金额   | 计提比例(%) |      |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | -    | -     | -    | -       | -    |

| 类别                    | 期初余额         |        |            |         | 账面价值         |
|-----------------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|                       | 账面余额         |        | 坏账准备       |         |              |
|                       | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 3,164,737.25 | 100.00 | 299,558.95 | 9.47    | 2,865,178.30 |
| 其中：账龄组合               | 3,164,737.25 | 100.00 | 299,558.95 | 9.47    | 2,865,178.30 |
| 其他组合                  |              |        |            |         |              |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | -            | -      | -          | -       | -            |
| 合计                    | 3,164,737.25 | 100.00 | 299,558.95 | 9.47    | 2,865,178.30 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄   | 期末余额         |            |         | 期初余额         |            |         |
|------|--------------|------------|---------|--------------|------------|---------|
|      | 应收账款         | 坏账准备       | 计提比例(%) | 应收账款         | 坏账准备       | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 1,149,850.00 | 57,492.50  | 5       | 1,055,110.00 | 52,755.50  | 5.00    |
| 1~2年 | 1,425,317.25 | 142,531.73 | 10      | 1,751,220.00 | 175,122.00 | 10.00   |
| 2~3年 | 7,500.00     | 1,500.00   | 20      | 358,407.25   | 71,681.45  | 20.00   |
| 3~4年 | -            | -          | -       | -            | -          | -       |
| 4~5年 | -            | -          | -       | -            | -          | -       |
| 5年以上 | -            | -          | -       | -            | -          | -       |
| 合计   | 2,582,667.25 | 201,524.23 | 7.80    | 3,164,737.25 | 299,558.95 | 9.47    |

①本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额98,034.73元。

②按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 债务人名称            | 期末余额         | 账龄   | 坏账准备金额     | 占应收账款年末余额合计数的比例(%) |
|------------------|--------------|------|------------|--------------------|
| 北京东方金鹰信息科技股份有限公司 | 926,507.25   | 1-2年 | 92,650.73  | 35.87              |
| 杭州日美开开电子科技有限公司   | 500,000.00   | 1年以内 | 25,000.00  | 19.36              |
| 镇江泰德科技有限公司       | 454,000.00   | 1-2年 | 45,400.00  | 17.58              |
| 浙江泰隆商业银行股份有限公司   | 284,250.00   | 1年以内 | 14,212.50  | 11.01              |
| 镇江市丹徒区住房和城乡建设局   | 100,000.00   | 1年以内 | 5,000.00   | 3.87               |
| 合计               | 2,264,757.25 |      | 182,263.23 | 87.69              |

2.其他应收款

## (1) 分类

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 应收利息  |            | 82,883.02  |
| 应收股利  |            |            |
| 其他应收款 | 152,009.90 | 107,700.00 |
| 合计    | 152,009.90 | 190,583.02 |

## (2) 应收利息

## ① 应收利息分类

| 项目   | 期末余额 | 期初余额      |
|------|------|-----------|
| 理财收益 |      | 82,883.02 |
| 合计   |      | 82,883.02 |

## (3) 其他应收款分类披露

| 类别                     | 期末余额       |       |           |         | 账面价值       |
|------------------------|------------|-------|-----------|---------|------------|
|                        | 账面余额       |       | 坏账准备      |         |            |
|                        | 金额         | 比例(%) | 金额        | 计提比例(%) |            |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | -          | -     | -         | -       | -          |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 162,142.00 | 100   | 10,132.10 | 6.25    | 152,009.90 |
| 其中：账龄组合                | 162,142.00 | 100   | 10,132.10 | 6.25    | 152,009.90 |
| 其他组合                   |            |       |           |         |            |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | -          | -     | -         | -       | -          |
| 合计                     | 162,142.00 | 100   | 10,132.10 | 6.25    | 152,009.90 |

(续表)

| 类别                     | 期初余额       |        |          |         | 账面价值       |
|------------------------|------------|--------|----------|---------|------------|
|                        | 账面余额       |        | 坏账准备     |         |            |
|                        | 金额         | 比例(%)  | 金额       | 计提比例(%) |            |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | 115,500.00 | 100.00 | 7,800.00 | 6.75    | 107,700.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 115,500.00 | 100.00 | 7,800.00 | 6.75    | 107,700.00 |
| 其中：账龄组合                |            |        |          |         |            |
| 其他组合                   | -          | -      | -        | -       | -          |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 115,500.00 | 100.00 | 7,800.00 | 6.75    | 107,700.00 |
| 合计                     | 115,500.00 | 100.00 | 7,800.00 | 6.75    | 107,700.00 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄   | 期末余额       |           |         | 期初余额       |          |         |
|------|------------|-----------|---------|------------|----------|---------|
|      | 其他应收款      | 坏账准备      | 计提比例(%) | 其他应收款      | 坏账准备     | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 148,642.00 | 7,432.10  | 5       | 102,000.00 | 5,100.00 | 5.00    |
| 1~2年 | -          | -         | -       | -          | -        | -       |
| 2~3年 | 13,500.00  | 2,700.00  | 20      | 13,500.00  | 2,700.00 | 20.00   |
| 3~4年 | -          | -         | -       | -          | -        | -       |
| 4~5年 | -          | -         | -       | -          | -        | -       |
| 5年以上 | -          | -         | -       | -          | -        | -       |
| 合计   | 162,142.00 | 10,132.10 | 6.25    | 115,500.00 | 7,800.00 | 6.75    |

①本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额2,332.10元。

②其他应收款按款项性质分类

| 款项性质 | 期末余额       | 期初余额       |
|------|------------|------------|
| 保证金  | 110,146.00 | 52,000.00  |
| 押金   | 27,541.00  | 13,500.00  |
| 备用金  | 24,455.00  | 50,000.00  |
| 合计   | 162,142.00 | 115,500.00 |

### 3.营业收入和营业成本

(4) 营业收入与营业成本基本情况

| 项目   | 本期发生额        |            | 上期发生额      |            |
|------|--------------|------------|------------|------------|
|      | 收入           | 成本         | 收入         | 成本         |
| 主营业务 | 1,976,435.52 | 876,095.44 | 663,935.36 | 285,166.77 |
| 合计   | 1,976,435.52 | 876,095.44 | 663,935.36 | 285,166.77 |

(5) 公司按行业类别的营业收入情况

| 项目      | 本期发生额        |            | 上期发生额      |            |
|---------|--------------|------------|------------|------------|
|         | 收入           | 成本         | 收入         | 成本         |
| 软件及系统集成 | 1,150,435.54 | 292,420.30 | 608,746.68 | 241,274.37 |
| 技术服务    | 825,999.98   | 583,675.14 | 55,188.68  | 43,892.40  |

|    |              |            |            |            |
|----|--------------|------------|------------|------------|
| 合计 | 1,976,435.52 | 876,095.44 | 663,935.36 | 285,166.77 |
|----|--------------|------------|------------|------------|

(6) 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(%) |
|------------------|--------------|-----------------|
| 浙江泰隆商业银行股份有限公司   | 350,683.54   | 17.74           |
| 镇江市丹徒区住房和城乡建设局   | 326,415.09   | 16.52           |
| 句容市住房和城乡建设局      | 256,132.07   | 12.96           |
| 杭州日美开开电子科技有限公司   | 146,551.72   | 7.41            |
| 江苏友开软件技术开发服务有限公司 | 86,206.90    | 4.36            |
| 合计               | 1,165,989.32 | 58.99           |

附注十二、补充资料

(1) 非经常性损益明细表

| 项目  | 2018年6月    |
|---|------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分   | -          |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免  | -          |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）                              | 305,800.00 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   | -          |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    | -          |
| 非货币性资产交换损益  | -          |
| 委托他人投资或管理资产的损益  | -          |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   | -          |
| 债务重组损益  | -          |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   | -          |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   | -          |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   | -          |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   | -          |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 77,015.22  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   | -          |
| 对外委托贷款取得的损益   | -          |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  | -          |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  | -          |
| 受托经营取得的托管费收入  | -          |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -          |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   | -          |

|                 |            |
|-----------------|------------|
| 减：所得税影响额        | 57,422.28  |
| 非经常性损益净额（影响净利润） | 325,392.94 |
| 合计              | 325,392.94 |

(2) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产<br>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          | 3.13              | 0.05      | 0.05   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.37              | 0.02      | 0.02   |

附注十三、 财务报表之批准

公司本上半年度财务报表已于 2018 年 8 月 15 日经董事会批准。

江苏万佳科技开发股份有限公司

二〇一八年八月一十五日