



维纳软件

NEEQ : 838990

成都维纳软件股份有限公司

Chengdu Winnersoft Co., Ltd.

年度报告

— 2019 —

公司年度大事记



2019年1月18日，公司承办了中国软件行业协会年会平行活动-项目管理高峰论坛，会上正式宣布了中国软件行业协会项目管理专委会成立，并由公司团队负责运行。



2019年7月24日，由公司推动南通市人民政府、中国软件行业协会和日本计算机软件行业协会（CSAJ）联合主办的2019中日软件发展大会在江苏省南通市召开。



2019年12月7日，公司全资子公司成都服务外包平台有限公司入选工业和信息化部2019年度国家中小企业公共服务示范平台。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	28
第七节	融资及利润分配情况	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目		释义
《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》
公司、本公司、股份公司、维纳软件	指	成都维纳软件股份有限公司
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、财务负责人、技术总监、董事会秘书
股东大会	指	成都维纳软件股份有限公司股东大会
董事会	指	成都维纳软件股份有限公司董事会
监事会	指	成都维纳软件股份有限公司监事会
软件外包	指	发包方为了专注核心竞争力业务和降低软件开发项目成本,将软件开发项目中的全部或部分工作发包给提供外包服务的接包方完成的行为
ITO（Information Technology Outsourcing）	指	信息技术外包服务，是指企业委托供应商向企业提供部分或全部信息技术服务功能。
BPO（Business Process Outsourcing）	指	业务流程外包服务，是指企业将日常运营管理中一些重复性的非核心或核心流程外包给供应商，以降低成本，同时提高服务质量。
KPO（Knowledge Process Outsourcing）	指	知识流程外包指把通过广泛利用全球数据库以及监管机构等的信息资源获取的信息，经过即时、综合的分析研究（包括一定程度上的诊断、判断、解释、决策和结论等），最终将报告呈现给客户，作为决策的借鉴。
PMBOK（Project Management Body Of Knowledge）	指	即项目管理知识体系，这个知识体系指南中，把项目管理划分为 10 个知识领域，即：整体管理，范围管理，时间管理，成本管理，质量管理，人力资源管理，沟通管理，采购管理，风险管理和干系人管理。国际标准化组织以该文件为框架，制订了 ISO10006 关于项目管理标准。

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李白休、主管会计工作负责人周密及会计机构负责人（会计主管人员）赵雪保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、汇率波动风险	报告期内，公司部分的营业收入以日元结算，与此相反，公司大部分的成本却以人民币支出，因此公司的利润水平与日元汇率存在较强的关联性。未来随着对日软件外包业务规模不断扩大，公司存在着因汇率变动而导致经营业绩波动的风险。
2、对赌条款的风险	公司（乙方）、公司股东李白休（丙 A）、周密（丙 B）、杨明浩（丙 C）已与投资方成都技术转移（集团）有限公司（甲方）签订《投资协议》，就公司的经营目标、股权转让及投资方其他权利及各方违约责任做出约定。协议各方已经签订《补充协议》，约定自本补充协议生效之日起，就《投资协议》6.1 约定乙方承诺实现的经营目标，丙方承诺由其实现全部承诺或承担相应责任。如出现乙方违约的情形，均由丙方以其他自有资金承担。丙方放弃向乙方追偿的权利。如果公司未来发生无法实现其业绩承诺或者其他违约责任的情形，技术转移集团仍可按照《投资协议》约定，要求公司股东李白休、周密、杨明浩回购其股份或者承担违约责任，上述对赌条款可能对公司股权的稳定性产生影响。
3、依赖主要客户的风险	报告期内公司主营业务收入为 82,116,500.31 元，其中前 5 大客户的收入合计占营业收入的比重为 80.85 %，尤其第一大客户(株) NSD 报告期内其销售占比达 44.85%，公司存在对主要客

	户过于集中的风险。
4、对非经常性损益的依赖风险	报告期内公司的非经常性损益净额为 1,571,227.31 元，主要为获得的政府补贴，非经常性损益金额对公司的净利润产生了较大影响，占净利润的比重为-88.21%，公司在报告期内存在对非经常性损益的依赖风险。
5、人力成本上升的风险	公司属于知识密集和人才密集型企业，人力成本为主要营业成本，尽管目前公司利用联合办学以及人力派遣服务能有效取得人力成本优势，但随着未来行业逐步由低成本的加工服务向具有成本优势的研发设计和整合等高端服务转化，对高端技术人才的需求将会越来越大。公司未来可能面临行业进步、竞争对手对专业人才的争夺、城市生活成本上升导致的人才工资薪酬上涨的压力，这些因素有可能会给公司未来业务发展和利润水平带来不利的影响。
6、实际控制人控制不当的风险	公司的前两大股东周密和李白休分别直接持有公司 32.78% 和 26.13% 的股份，合计直接持有公司 58.91% 的股权，是公司的共同实际控制人。二人在公司经营决策中一直保持决策的一致性，并于 2015 年 7 月 15 日，签署《一致行动协议》，在股东大会和董事会上对公司的重大决策等事项实质上拥有绝对的控制权，在公司的发展战略、经营决策、产业部署等重要事项方面可施予重大影响，对公司的未来发展方向能够起到主导、控制作用。若周密、李白休利用其控制地位，通过行使投票权或其他方式对公司人事、发展战略、经营决策等重大事项施加不利影响，公司治理难以实现预定的效果。
7、公司治理不完善的风险	随着公司的快速发展，经营规模的不断扩大，对公司治理水平将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要或内部控制制度未有效落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
8、报告期内研发支出资本化对公司损益的影响较大	报告期末公司研发支出资本化金额为 3,256,407.20 元，占公司营业收入的比例为 3.97%，占公司净利润的比例为-182.81%，报告期内研发支出资本化金额对公司损益的影响较大。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	成都维纳软件股份有限公司
英文名称及缩写	Chengdu Winnersoft Co., Ltd. (Winnersoft)
证券简称	维纳软件
证券代码	838990
法定代表人	李白休
办公地址	成都市高新区天华一路 99 号天府软件园 B 区 3 栋 2 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	赵雪
职务	董事会秘书
电话	028-66874320
传真	028-66874400
电子邮箱	zhaox@winnersoft-china.com
公司网址	www.winnersoft-china.com
联系地址及邮政编码	成都高新区天华一路 99 号天府软件园 B 区 3 栋 2 楼 610041
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1999 年 2 月 1 日
挂牌时间	2016 年 9 月 2 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-其他 信息技术服务业-其他未列明信息技术服务业
主要产品与服务项目	服务外包、教育和人力资源服务、软件产品和技术开发、销售、 技术咨询及技术服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	41,120,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	不适用
实际控制人及其一致行动人	李白休、周密

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	91510100713077577L	否
注册地址	成都高新区天华一路 99 号天府软件园 B 区 3 栋 2 楼	否
注册资本	41,120,000	否

五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 层
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李元良、张超
会计师事务所办公地址	杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	82,116,500.31	65,773,358.26	24.85%
毛利率%	31.71%	36.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-195,289.73	5,659,939.70	-103.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,766,517.04	1,505,391.25	-217.35%
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）	-0.35%	10.81%	-
加权平均净资产收益率%（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）	-3.20%	2.88%	-
基本每股收益	-0.01	0.14	-107.14%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	114,703,736.29	93,283,800.28	22.96%
负债总计	33,898,460.72	17,406,535.91	94.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	55,135,710.50	55,108,317.11	0.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.34	1.34	0%
资产负债率%（母公司）	26.38%	26.41%	-
资产负债率%（合并）	29.55%	18.66%	-
流动比率	3.23	4.10	-
利息保障倍数	-0.02	11.54	-

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	-2,290,529.75	2,667,317.54	-185.87%
应收账款周转率	6.09	5.53	-
存货周转率	50.35	107.85	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	22.96%	11.21%	-
营业收入增长率%	24.85%	0.84%	-
净利润增长率%	-140.63%	-31.32%	-

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	41,120,000	41,120,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	-204.5
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）	1,450,032.19
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	208,495.80
委托他人投资或管理资产的损益	183,073.58
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-500,000.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	10,706.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	838,327.14
非经常性损益合计	2,190,430.21
所得税影响数	163,036.90
少数股东权益影响额（税后）	456,165.99
非经常性损益净额	1,571,227.32

--	--

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	12,948,671.91			
应收票据				
应收账款		12,948,671.91		
应付票据及应付账款	4,776,759.52			
应付票据				
应付账款		4,776,759.52		
管理费用	17,635,971.00			
管理费用		15,820,236.64		
研发费用	1,589,049.30			
研发费用		3,404,783.66		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

维纳软件立足软件与信息技术服务行业，以软件工程和项目管理能力为核心，专注于向国际、国内客户提供高端的软件与信息技术服务业务，主营业务范围包括：软件工程与项目管理、中日平台服务、企业平台服务。

软件工程与项目管理业务方面，通过中国软件行业协会项目管理专委会进行软件项目管理标准、软件服务商交付能力评估标准体系的打造，承接项目管理咨询、PMO 运营、软件项目管理平台产品 SEPMP 的定制导入和云服务、项目管理认证培训业务。中日平台服务方面，通过中日 IT 合作平台，进行科技成果和产品的引进转化和输出，承接国际国内的流通、制造、金融领域大中型企业的信息化解决方案的开发外包项目和业务流程外包项目。企业平台服务方面，以 SOP 化能力为基础，提供企业所必须的人事财务、行政、运维等公共共享服务，同步提供为企业量身定做的咨询、管理提升、国际交流、政策解读等专项服务，形成完整的企业能力提升解决方案。

公司自设立以来，始终定位于承接直接面对最终用户的服务外包业务，凭借高端的商务咨询能力、多年的业务经验以及对行业较深刻的了解，公司能作为一级软件接包商与最终客户直接进行业务洽谈，提供管理咨询和整体 IT 解决方案服务。

报告期内，公司商业模式没有发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1. 整体业绩及财务状况说明

报告期内，公司经营管理层围绕既定的经营目标，进一步完善经营管理，积极应对了公司主要客户经营策略调整、外部经济环境趋紧、营业外收入下降等诸多不利因素影响，通过投资并购和资源整合，加大了在海外、北京的投入和拓展，使得公司的整体布局更加合理、业务重点更加清晰聚焦，为下一步抓住经济从新冠疫情影响中恢复以及“新三板”资本市场的机遇快速发展奠定了基础。

报告期内，公司 2019 年度实现营业收入 82,116,500.31 元，较上年同期增长 24.85%；利润总额 -1,164,407.08 元，较上年同期减少 120.52%；实现归属于母公司股东的净利润-195,289.73 元，较上年同期减少了 103.45%；基本每股收益-0.01 元，较上年同期减少 103.45%。报告期末，公司总资产为 114,703,736.29 元，同比增长 22.95%。公司归属于母公司股东的每股净资产 1.34 元，与上年同期持平。

2. 报告期公司运营情况

报告期内，公司在与原有客户继续深入扩大合作的同时，利用积累的技术实力和行业经验，进一步开拓国内外市场和新的客户和业务。

（1）国内市场方面

公司在团队优化、管理技术及手段、技术能力提升的基础上，进一步积极开拓国内软件及信息技术服务业务和客户，同时在项目管理咨询和产品打造方面积极投入，为后续发展拓展空间。ITO 方面公司继续作为伊藤洋华堂（中国）的三大 IT 供应商之一，承接了成都伊藤洋华堂的客户管理、店中店人员培训管理、线上教育平台的系统总体设计开发和服务，完善了项目管理 SEPMP 产品的研发，并积极推广应用。KPO 方面，公司将 IT 手段与人力资源服务相结合，针对国内的大型企业订制人力资源及业务培训等相关服务。公司作为中国软件行业协会项目管理专业委员会运行单位，与国内 20 多个省市的软件行业协会进行了标准制定发布、项目管理培训、资格认定等方面的沟通合作，继续推进落实国家经济“创新驱动、高质量发展”战略下的项目管理业务市场开拓。

在报告期内，公司得到北京市区相关部门的支持，在北京市朝阳区中关村朝阳国际创投集聚区设立维纳云（北京）科技有限公司，作为公司开展项目管理及平台服务相关业务的经营载体。

（2）国际市场方面

公司在日本积极开拓新的 ITO 业务和领域，与日本永旺（AEON）集团、村田制作所、出光兴产等公司签订了 IT 业务合同，并已经开始实施交付，继续推进与富士通相关公司的业务关系。公司已经与日本日立公司和济南市商务局签订了共同打造工业互联网（SCM、ECM）解决方案引进转化平台的合作协议，并共同推进外包业务落地，得到当地政府全力支持。通过为世界排名前十的汽车零部件提供商日本 MBS 株式会社提供高质量和稳定的 BPO 服务交付，继续保持了业务合作关系。

在报告期内，公司收购了日本 NSD 株式会社的全资子公司日本 RX 技术株式会社 65% 的股份，成为该公司的控股股东，加强了在日本软件市场金融服务相关领域的信息化开发交付能力；日本子公司 Winridge 和数据堂（北京）科技股份有限公司启动在日本合资设立了数据堂（日本）株式会社，已经通过了日本政府的批准和国内主管部门的备案，将在日本开拓 AI 数据服务市场，并已和索尼公司签订服务协议开展服务。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	45,111,159.13	39.33%	51,080,668.07	54.76%	-11.69%
应收票据					
应收账款	14,036,768.44	12.24%	12,948,671.91	13.88%	8.40%
存货	1,565,118.18	1.36%	662,505.17	0.71%	136.24%
投资性房地产					
长期股权投资	2,952,230.56	2.57%	1,761,612.70	1.89%	67.57%
固定资产	939,466.42	0.82%	1,615,287.46	1.73%	-41.84%
在建工程					
短期借款	5,005,958.90	4.36%	4,990,000.00	5.35%	0.32%
长期借款	12,159,539.14	10.60%			

交易性金融资产	3,000,000.00	2.62%			100.00%
预付款项	989,680.11	0.86%	770,695.16	0.83%	28.41%
其他应收款	1,550,568.49	1.35%	1,916,335.64	2.05%	-19.09%
其他流动资产	1,652,248.11	1.44%	1,103,091.58	1.18%	49.78%
无形资产	8,308,660.51	7.24%	7,541,384.98	8.08%	10.17%
开发支出	3,513,455.59	3.06%	257,048.39	0.28%	1,266.85%
长期待摊费用	-	0.00%	47,868.31	0.05%	-100.00%
递延所得税资产	254,254.75	0.22%	208,096.21	0.22%	22.18%
其他非流动资产	25,830,126.00	22.52%	7,870,534.70	8.44%	228.19%
应付账款	5,992,872.79	5.22%	4,776,759.52	5.12%	25.46%
预收款项	-	0.00%	414,613.35	0.44%	-100.00%
应付职工薪酬	1,331,727.45	1.16%	2,006,267.89	2.15%	-33.62%
应交税费	3,766,908.55	3.28%	2,497,783.77	2.68%	50.81%
其他应付款	4,931,453.89	4.30%	2,002,351.83	2.15%	146.28%
递延收益	710,000.00	0.62%	710,000.00	0.76%	0.00%
资产总计	114,703,736.29	-	93,283,800.28	-	22.97%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、存货本年末较上年末增加 136.24%，主要原因是：因销售增长，在产品增加 100.90 万元，库存商品减少 10.64 万元。
- 2、长期股权投资本年末较上年末增加 67.59%，主要原因是：对联营企业成都仁本新动科技有限公司投资，本年按权益法下确认的投资损益 127.12 万元。
- 3、固定资产本年末较上年末减少 41.84%，主要原因是：本年计提累计折旧 49.58 万元。
- 4、长期借款本年末较上年末增加 100.00%，主要原因是：本年内公司借入长期借款，上年度期末无长期借款。
- 5、交易性金融资产本年末较上年末增加 100.00%，主要原因是：银行理财产品较期初增加 300 万元。
- 6、预付账款本年末较上年末增加 28.41%，主要原因是：预付北京朝阳国际科技创新服务有限公司款项所致。
- 7、其他应收款本年末较上年末减少 19.09%，主要原因是：本年归还借款 50 万元。
- 8、其他流动资产本年末较上年末增加 49.78%，主要原因是：待抵扣进项税较年初增加 90.18 万元，预缴企业所得税较年初增加 24.73 万元。
- 9、开发支出本年末较上年末增加 1266.85%，主要原因是：公司年度大幅投入研发支出，且本年内无新确认为无形资产的开发支出。主要包括：webscada 产品研发 68.55 万元，售电辅助交易系统 71.00 万元，SEPMP 产品研发投入 183.37 万元。
- 10、长期待摊费用本年末较上年末减少 100.00%，主要原因是：装修费已于本年上年摊销完毕。
- 11、其他非流动资产本年末较上年末增加 228.19%，主要原因是：2017 年 6 月 16 日，本公司子公司济南维纳软件有限公司支付济南西城软件服务有限公司人民币 5,180,534.70 元，该款项系购买济南齐鲁创新谷西城软件广场主楼 17 层首期款；2018 年 5 月 15 日再次支付 2,690,000.00 元作为此项目第二期款，2019 年 1 月支付尾款 17,959,591.30 元。截至 2019 年 12 月 31 日该房屋已建设完成，但尚未交付，预计于 2020 年交付使用。

12、预收账款本年末较上年末减少 100.00%，主要原因是：公司上年预收软件开发费 41.46 万元，截至本年末本项目已结算。

13、应付职工薪酬本年末较上年末减少 33.62%，主要原因是：公司及时支付了职工薪酬。

14、应交税费本年末较上年末增加 50.81%，主要原因是：公司本年期末流转税增加 145.97 万元。

15、其他应付款本年末较上年末增加 146.28%，主要原因是：公司本年期末新增拆借款 312.40 万元。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	82,116,500.31	-	65,773,358.26	-	24.85%
营业成本	56,081,065.14	68.29%	41,462,240.87	63.04%	35.26%
毛利率	31.71%	-	36.96%	-	-
销售费用	5,605,821.51	6.83%	4,780,846.23	7.27%	17.26%
管理费用	20,878,196.40	25.43%	15,820,236.64	24.05%	31.97%
研发费用	3,703,979.36	4.51%	3,404,783.66	5.18%	8.79%
财务费用	47,911.37	0.06%	-741,951.96	-1.13%	-106.46%
信用减值损失	-96,474.63	-0.12%			100.00%
资产减值损失	0		-608,074.49	0.92%	-100.00%
其他收益	1,313,357.46	1.60%	4,865,479.84	7.40%	-73.01%
投资收益	1,454,261.44	1.77%	354,084.78	0.54%	310.71%
公允价值变动收益	-500,000.00	-0.61%			
资产处置收益	-204.50	0.00%	16,593.33	0.03%	-101.23%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-2,191,104.75	-2.67%	5,458,624.84	8.30%	-140.14%
营业外收入	1,026,697.67	1.25%	273,462.26	0.42%	275.44%
营业外支出	0.00	0.00%	56,691.18	0.09%	-100.00%
净利润	-1,781,286.25	-2.17%	4,384,207.31	6.67%	-140.63%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入新增 16,343,142.05 元，增幅 24.85%，主要原因是：新增客户所产生的收入增量。
- 2、营业成本新增 14,618,824 元，增幅 35.26%，主要原因是：新增收入所对应的成本增量。
- 3、管理费用新增 5,057,959.76 元，增幅 31.97%，主要原因是：增加新的子公司所产生的对应管理费

用增加。

4、财务费用增加 946,663.33 元，增幅 106.46%，主要原因是：增加济南长期借款本年度产生的利息 81.4 万元。

5、信用减值损失、资产减值损失分别增加、减少 100.00%，主要原因是：新金融工具准则实行，原资产减值损失数据体现在信用减值损失。

6、其他收益减少 3,395,322.38 元，本年度获得政府补贴比去年同期减少 339.5 万元所致。

7、投资收益增加 1,100,176.66 元，是因为本年度公司合营企业成都仁本新动产生 127 万投资收益，与去年相比增加 105 万元。

8、公允价值变动收益减少 500,000 元，是因为本年度将投资北京企巢控股股份有限公司 50 万元全额计提减值。

9、资产处置收益减少 16797.83 元，是因为本年度资产减值收益比去年减产 1.67 万元。

10、营业利润减少 7,649,729.59 元，是因为本年度营业利润比去年减少 765 万元。

11、营业外收入增加 753,235.41 元，是因为本年取得保险赎回收益 80.03 万元。

12、营业外支出减少 56,691.18 元是因为本年度未产生营业外支出。

13、净利润减少 6,165,493.56 元是因为本年度净利润比去年减少 616.5 万元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	82,116,500.31	65,773,358.26	24.85%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	56,081,065.14	41,462,240.87	35.26%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
国际服务外包	67,108,750.07	81.72%	57,631,496.28	87.62%	16.44%
国内技术开发	13,828,193.70	16.84%	5,102,576.49	7.76%	171.00%
人力咨询及派遣	62,886.24	0.08%	2,643,432.10	4.02%	-97.62%
其他综合服务	1,116,670.30	1.36%	395,943.39	0.6%	182.03%
合计	82,116,500.31	100.00%	65,773,358.26	100%	24.85%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

1、本年度公司扩大了国际业务拓展，相应收入与去年同期相比增加 948 万元。

2、国内技术开发收入较上年度增加 171.00%，主要原因是：本年度公司扩大了国内 IT 业务拓展，相应收入与去年同期相比增加 873 万元。

2、人力咨询及派遣收入较上年减少 97.62%，主要原因是：公司关闭了利润率不高的人力资源相关

业务，相应收入与去年同期相比减少 258 万元。

3、其他综合服务较上年增加 182.03%，主要原因是：本年度公司增加了综合服务业务拓展，相应收入与去年同期相比增加 72 万元。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	株式会社 NSD	36,833,030.97	44.85%	是
2	U-CAN 株式会社	21,564,094.54	26.26%	否
3	MBS 株式会社	4,111,355.36	5.01%	否
4	成都伊藤洋华堂有限公司	2,214,161.87	2.70%	否
5	许继集团有限公司	1,669,811.32	2.03%	否
合计		66,392,454.06	80.85%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	成都仁本新动科技有限公司	16,146,791.43	46.07%	是
2	大和システムクリエート	3,270,434.79	9.33%	否
3	サンシャインパワー(株)	3,070,267.06	8.76%	否
4	リアルバンテージ	863,140.50	2.46%	否
5	(株)微創システム	674,177.79	1.92%	否
合计		24,024,811.57	68.54%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,290,529.75	2,667,317.54	-185.87%
投资活动产生的现金流量净额	-19,483,296.59	-6,034,919.72	222.84%
筹资活动产生的现金流量净额	14,429,476.04	4,676,502.99	208.55%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年减少 185.87%，主要原因是：销售商品、提供劳务收到的现金较上年增加 2329.14 万元，购买商品、接受劳务支付的现金较上年增加 2546.11 万元；因往来款、政府补助等收到其他与经营活动有关的现金 768.01 万元，因经营性费用支出、往来款等支付其他与经营活动有关的现金 1543.31 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年增加 222.84%，主要原因是：购买济南创新谷房产相比去年增加了 1088 万元，新增保本型理财产品较上年增加 300 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 208.55%，主要原因是：新增拆借款 312.40 万元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司全资子公司成都维纳人力资源咨询有限公司 2019 年实现销售收入 1,211,663.22 元，净利润 160,449.74 元。

报告期内，公司全资子公司成都启盟软件有限公司 2019 年实现销售收入 5,437,018.77 人民币元，净利润 54,037.65 人民币元。

报告期内，公司全资子公司成都服务外包平台有限公司 2019 年实现销售收入人民币 6,633,874.34 元，净利润人民币 363,198.81 元。

报告期内，公司全资子公司成都维纳软件职业技能培训学校 2019 年实现销售收入 291,262.14 人民币元，净利润-87,507.16 人民币元。

报告期内，公司全资子公司维纳云（北京）科技有限公司 2019 年无销售收入，净利润-217.58 元人民币。

报告期内，公司控股子公司 Winridge Inc. 2019 年实现销售收入 21,934,119.21 人民币元，净利润人民币-1,446,439.17 元。

报告期内，公司控股子公司日本 RX 技术株式会社，2019 年实现销售收入人民币 37,173,897.57 元，净利润人民币 760,151.39 元。

报告期内，公司控股子公司成都维纳技转投资有限公司 2019 年实现销售收入 87,378.66 元，净利润-126,011.31 元。

报告期内，公司参股公司成都仁本新动科技有限公司 2019 年实现销售收入 28,092,220.00 人民币元，净利润 4,237,292.84 元。

报告期内，公司控股孙公司四川智源新能科技有限公司 2019 年实现销售收入人民币 4,717,589.53 元，净利润为 557,661.99 元。

报告期内，公司控股孙公司济南维纳软件有限公司 2019 年实现销售收入人民币 880,936.79 元，净利润为-2,416,084.36 元。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

(四) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

1. 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	12,948,671.91	应收票据	
		应收账款	12,948,671.91

应付票据及应付账款	4,776,759.52	应付票据	
		应付账款	4,776,759.52
管理费用	17,635,971.00	管理费用	15,820,236.64
研发费用	1,589,049.30	研发费用	3,404,783.66

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

(1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
交易性金融资产		1,100,000.00	1,100,000.00
其他流动资产	1,103,091.58	-600,000.00	503,091.58
可供出售金融资产	5,500,000.00	-5,500,000.00	
其他权益工具投资		5,000,000.00	5,000,000.00

(2) 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和 应收款项）	51,080,668.07	摊余成本	51,080,668.07

交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,100,000.00
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项）	12,948,671.91	摊余成本	12,948,671.91
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项）	1,916,335.64	摊余成本	1,916,335.64
其他流动资产	摊余成本（贷款和应收款项）	1,103,091.58	摊余成本	503,091.58
可供出售金融资产	可供出售金融资产	5,500,000.00	公允价值计量且其变动计入其他综合收益	5,000,000.00
短期借款	摊余成本（其他金融负债）	4,990,000.00	摊余成本	4,990,000.00
应付账款	摊余成本（其他金融负债）	4,776,759.52	摊余成本	4,776,759.52
其他应付款	摊余成本（其他金融负债）	2,002,351.83	摊余成本	2,002,351.83

(3) 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 (2019年1月1日)
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金	51,080,668.07			51,080,668.07
应收账款	12,948,671.91			12,948,671.91
其他应收款	1,916,335.64			1,916,335.64
其他流动资产				
按原 CAS22 列示的余额	1,103,091.58			
减：转出至公允价值计量且其变动计入当期损益		-600,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				503,091.58
以摊余成本计量的总金融资产	67,048,767.20	-600,000.00		66,448,767.20

b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益

交易性金融资产				
按原 CAS22 列示的余额				
加: 自可供出售资产(原金融工具准则)转入		500,000.00		
加: 自其他流动资产(原金融工具准则)转入		600,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				1,100,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产		1,100,000.00		1,100,000.00

c. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

可供出售金融资产				
按原 CAS22 列示的余额	5,500,000.00			
减: 转出至公允价值计量且其变动计入当期损益(新 CAS22)		-500,000.00		
减: 转出至公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新 CAS22)		-5,000,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				
其他权益工具投资				
按原 CAS22 列示的余额				
加: 自可供出售金融资产(原 CAS22)转入		5,000,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				5,000,000.00

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	5,500,000.00	-500,000.00		5,000,000.00
B. 金融负债				
a. 摊余成本				
短期借款	4,990,000.00			4,990,000.00
应付账款	4,776,759.52			4,776,759.52
其他应付款	2,002,351.83			2,002,351.83
以摊余成本计量的金融负债	11,769,111.35			11,769,111.35
(4) 2019年1月1日,公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下:				
项 目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备(2019年1月1日)
应收账款	758,375.56			758,375.56
其他应收款	394,000.70			394,000.70
3. 本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》,自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。				

三、 持续经营评价

根据上述的分析,报告期内公司无对持续经营能力有重大不利影响的事项,公司主营业务收入稳步增长,并较好的控制了成本,公司具有持续经营能力。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、汇率波动风险
报告期内,公司部分的营业收入以日元结算,与此相反,公司大部分的成本却以人民币支出,因此公司的利润水平与日元汇率存在较强的关联性。未来随着对日软件外包业务规模不断扩大,公司存在着因汇率变动而导致经营业绩波动的风险。
对应措施:公司一方面审慎开展日元远期结售汇业务,抵消汇率变动的不利影响,另一方面继续提高参与软件开发上游工程的比例,提升公司的销售单价和利润率。

2、对赌条款的风险

(乙方)、公司股东李白休(丙 A)、周密(丙 B)、杨明浩(丙 C)已与投资方成都技术转移(集团)有限公司(甲方)签订《投资协议》，就公司的经营目标、股权转让及投资方其他权利及各方违约责任做出约定。协议各方已经签订《补充协议》，约定自本补充协议生效之日起，就《投资协议》

6.1 约定乙方承诺实现的经营目标，丙方承诺由其实现全部承诺或承担相应责任。如出现乙方违约的情形，均由丙方以其他自有资金承担。丙方放弃向乙方追偿的权利。如果公司未来发生无法实现其业绩承诺或者其他违约责任的情形，技术转移集团仍可按照《投资协议》约定，要求公司股东李白休、周密、杨明浩回购其股份或者承担违约责任，上述对赌条款可能对公司股权的稳定性产生影响。

对应措施：公司股东李白休、周密、杨明浩已出具承诺函，承诺以个人自有资金自行承担责任，保证不因上述协议责任的履行致使股份公司和股份公司股票公开转让后的公众股东遭受任何损失，因此，上述对赌条款对公司的利益和持续经营能力不会产生不利影响。

3、依赖主要客户的风险

报告期内公司主营业务收入为 82,116,500.31 元，其中前 5 大客户的收入合计占营业收入的比重为 80.85%，尤其第一大客户(株)NSD 报告期内其销售占比达 44.85%，公司存在对主要客户过于集中的风险。

对应措施：积极拓展客户群，培养不同行业的客户，优化物力、财力、人力等企业资源，努力增强自身竞争力，大力开拓终端客户市场和国内 IT 解决方案市场份额。

4、对非经常性损益的依赖风险

报告期内公司的非经常性损益净额为 1,571,227.31 元，主要为获得的政府补贴，非经常性损益金额对公司的净利润产生了较大影响，占净利润的比重为-88.21%，公司在报告期内存在对非经常性损益的依赖风险。

对应措施：增强自身竞争力，积极开拓市场，保持稳健的财务指标，降低政府补贴在公司净利润中的占比。

5、人力成本上升的风险

公司属于知识密集和人才密集型企业，人力成本为主要营业成本，尽管目前公司利用联合办学以及人力派遣服务能有效取得人力成本优势，但随着未来行业逐步由低成本的加工服务向具有成本优势的研发设计和整合等高端服务转化，对高端技术人才的需求将会越来越大。公司未来可能面临行业进步、竞争对手对专业人才的争夺、城市生活成本上升导致的人才工资薪酬上涨的压力，这些因素有可能会给公司未来业务发展和利润水平带来不利的影响。

对应措施：公司将优化人力资源配置；优化工作流程，加强员工培训，提高员工工作技能；全面实施绩效管理，降低和减少工作绩效低下的人员以减少无效人力成本投入。公司将制订综合的人力资源解决方案，降低自身人力资源变革和转变的风险，获得创新的人力资源运营流程，掌握变革的控制力，提高公司成本结构的弹性，最终确保人力资源最终目标的达成，将逐年上升的人力成本转化为人力资本。

6、实际控制人控制不当的风险

公司的前两大股东周密和李白休分别直接持有公司 31.64%和 26.13%的股份，合计直接持有公司 57.77%的股权，是公司的共同实际控制人。二人在公司经营决策中一直保持决策的一致性，并于 2015 年 7 月 15 日签署《一致行动协议》，在股东大会和董事会上对公司的重大决策等事项实质上拥有绝对的控制权，在公司的发展战略、经营决策、产业部署等重要事项方面可施予重大影响，对公司的未来发展方向能够起到主导、控制作用。若周密、李白休利用其控制地位，通过行使投票权或其他方式对公司人事、发展战略、经营决策等重大事项施加不利影响，公司治理难以实现预定的效果。

对应措施：完善公司治理结构，发挥董事会在公司制定发展战略、经营决策、产业部署等重要事项方面的集体决策作用，发挥监事会在监督程序中的有效职能，降低周密、李白休在公司治理层面的绝对影响力。同时，公司还将进一步引进新的战略投资者，优化公司股权结构，采取有效措施优化内部管理，通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律

法规经营管理公司，忠诚履行职责。另外，公司计划通过股权激励措施，实现股权结构进一步优化，实现公司持续健康发展。

7、公司治理不完善的风险

报告期内，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，严格按照《年度报告重大差错责任追究制度》和《防范大股东及其关联方占用资金制度》，以及 2015 年变更为股份公司时及以后制定完成的制度规则共计 16 项执行，并成立了合规部进行专职监督。通过上述制度规则的制定实施，公司建立了健全的法人治理结构，完善了公司的内部控制体系。但由于各项制度的制定时间较短，执行尚未经过一个完整的经营周期，其有效性尚待检验。同时，随着公司的快速发展，经营规模的不断扩大，对公司治理水平将会提出更高的要求。

对应措施：完善公司治理结构，加强执行力度。提高决策机构(股东大会、董事会)的效率和效果，建立和完善监督机构(监事会)的监督程序并使监督机构有效履行职能，规范公司治理结构中各相关机关的权力制衡机制。

8、报告期内研发支出资本化对公司损益的影响较大

报告期内公司研发支出资本化金额为 3,256,407.20 元，占公司营业收入的比例为 3.97%，占公司净利润的比例为-182.81%，报告期内研发支出资本化金额对公司损益的影响较大。

对应措施：公司将一方面继续加大研发投入力度，积极争取税收优惠政策的扶持；另一方面积极开拓市场，并提高盈利能力水平，降低研发支出资本化对公司损益的影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司无新增的风险。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	1,000,000	16,146,791.43
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	4,000,000	37,697,643.65
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	3,204,460.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

上述关联交易超出 2019 年年初预计，超出部分以及未经审议部分已经第二届董事会第十一次会议审议通过，尚需提交 2019 年年度股东大会审议[罗 1]，具体详见公司于 2020 年 4 月 27 日在[A2] 全国中小企业股份转让系统指定的披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）发布的《成都维纳软件股份有限公司补充确认关联交易报告》（公告编号：2020-018）。

（三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
李白休、周密	关联担保	10,000,000	5,000,000	已事前及时履行	2019 年 1 月 29 日
济南西城软件服务有限公司	购买房屋	17,959,591.30	17,959,591.30	已事后补充履行	2020 年 4 月 27 日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

- 1、以上关联担保向银行申请贷款是因公司发展所需，将对公司日常性经营及业务发展产生积极的影响，符合公司及全体股东的利益。
- 2、公司向济南西城软件服务有限公司购买房屋，是因公司发展所需，将对公司日常性经营及业务发展产生积极的影响，符合公司及全体股东的利益。

（四）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

事项类	协议签署	临时公告	交易对	交易/投资	交易/投资	对价金额	是否构	是否构
-----	------	------	-----	-------	-------	------	-----	-----

型	时间	披露时间	方	/合并标的	/合并对价		成关联 交易	成重大 资产重 组
对 外 投 资		2019 年 10 月 31 日		维纳云(北 京)科技有 限公司	现金	1000 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司使用自有资金，出资设立全资子公司维纳云（北京）科技有限公司。全资子公司注册地为北京市朝阳区望京利泽西街 6 号院东湖国际中心，注册资本 1000 万元人民币，占注册资本的 100%，设立的全资子公司的经营范围：技术开发、技术咨询、技术转让、技术推广、技术服务；软件开发；基础软件服务；应用软件服务（不含医用软件）；计算机系统服务；数据处理；企业管理咨询；承办展览展示活动；打字服务；翻译服务；工程和技术研究和试验发展；会议服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本次对外投资是出于公司总体发展规划考虑，目的是促进公司业务发展，开拓业务领域，优化公司战略布局，为股东创造更大价值，提升公司的核心竞争力。从公司长远利益出发做出的慎重决策，有利于进一步提升公司整体实力，但也可能存在一定的市场风险、经营风险和管理风险。公司将明确经营策略和风险管理，组建良好的经营管理团队，以不断适应业务要求及市场变化，积极防范和应对上述风险。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2016 年 9 月 2 日	-	挂牌	个别和连带法律责任	本公司承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 9 月 2 日	-	权益变动	回购承诺	丙方承诺由其实现全部承诺或承担相应责任。如出现乙方违约的情形，均由丙方以其他自有资金承担。丙方放弃向乙方追偿的权利	已履行完毕
董监高	2016 年 9 月 2 日	-	挂牌	限售承诺	每年转让的股份不得超过其所持	正在履行中

					有本公司股份总数的百分之二十五。	
董监高	2016年9月2日	-	挂牌	个别和连带法律责任	全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。	正在履行中

承诺事项详细情况：

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人存在已披露的承诺事项如下：

1、本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

2、公司（乙方）、公司股东李白休（丙 A）、周密（丙 B）、杨明浩（丙 C）已与投资方成都技术转移（集团）有限公司（甲方）签订《投资协议》，就公司的经营目标、股权转让及投资方其他权利及各方违约责任做出约定。协议各方已经签订《补充协议》，约定自本补充协议生效之日起，就《投资协议》6.1 约定乙方承诺实现的经营目标，丙方承诺由其实现全部承诺或承担相应责任。2020年3月已经按照该协议完成了相关的回购事项。

3、股东所持股份的限售情况及股东对所持股份自愿锁定的承诺，其中包含公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让，离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份的承诺。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	18,977,843	46.15%	0	18,977,843	46.15%
	其中：控股股东、实际控制人	6,088,306	14.81%	0	6,088,306	14.81%
	董事、监事、高管	8,526,594	20.74%	0	8,526,594	20.74%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	22,142,157	53.85%	0	22,142,157	53.85%
	其中：控股股东、实际控制人	17,814,919	43.32%	0	17,814,919	43.32%
	董事、监事、高管	22,142,157	53.85%	0	22,142,157	53.85%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		41,120,000	-	0	41,120,000	-
普通股股东人数		41				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	周密	13,010,625	150,000	13,160,625	32.0054%	9,757,969	3,402,656
2	李白休	10,742,600	0	10,742,600	26.125%	8,056,950	2,685,650
3	成都技转创业投资有限公司	2,570,000	0	2,570,000	6.25%	0	2,570,000
4	杨明浩	1,991,750	0	1,991,750	4.8438%	1,493,813	497,937
5	成都环唯企业管理咨询中心（有限合伙）	1,606,250	0	1,606,250	3.9063%	0	1,606,250
6	孙向阳	1,285,000	0	1,285,000	3.125%	963,750	321,250
7	何浩然	1,285,000	-150,000	1,135,000	2.7602%	0	1,135,000
8	骆静	771,000	0	771,000	1.875%	0	771,000
9	黄雷	771,000	0	771,000	1.875%	578,250	192,750
10	赵雪	732,451	0	732,451	1.7813%	549,338	183,113
合计		34,765,676	0	34,765,676	84.55%	21,400,070	13,365,606

普通股前十名股东间相互关系说明：

前 10 名股东相互之间没有关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐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

公司没有控股股东。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为李白休女士与周密先生，报告期内，实际控制人无变动。其基本情况列示如下：

李白休，女，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1960 年 4 月出生，硕士学历。2000 年 2 月至 2003 年 2 月就读于美国西南大学工商管理专业，获得工商管理硕士学位；2014 年 10 月至今，就读于中国社会科学院金融所金融学高级研修班。1988 年 10 月至 1993 年 9 月，就职于成都华联电子有限公司，担任开发部经理；1993 年 10 月至 1999 年 10 月，就职于香港得实集团深圳得实公司中国市场部，任副总经理；2002 年 5 月至 2006 年 4 月，就职于成都国腾通讯（集团）有限公司，任首席信息官。1999 年 2 月投资设立成都得实系统集成有限责任公司（本公司的前身），现任公司董事长。由公司第二届董事会第一次会议选举产生，起任日期为 2018 年 6 月 24 日，任期三年。

周密，男，汉族，中国国籍，无永久境外居留权，1976 年 4 月出生，硕士学历。2001 年 4 月至 2003 年 5 月，就职于日本三井物产株式会社信息产业本部，任信息产业经理；2003 年 6 月至 2005 年 9 月，就职于飞鸟人力资源公司、阿诗卡文化交流公司，任法定代表人；2005 年 10 月至 2006 年 12 月，就职于四川龙泰翔集团，任董事、总经理；2007 年 1 月至今，就职于成都维纳软件有限公司。2010 年 3 月投资成都维纳软件有限公司，现任公司董事、总经理。由公司 2018 年第二次临时股东大会选举为董事，并由公司第二届董事会聘任为总经理，起任日期为 2018 年 6 月 24 日，任期三年。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	济南维纳纳软件有限公司	齐鲁银行股份有限公司济南经十东路支行	抵押及保证借款	12,900,000	2019年1月25日	2020年1月24日	基准利率上浮40%
合计	-	-	-	12,900,000	-	-	-

六、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二）权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
李白休	董事长	女	1960 年 4 月	研究生	2018 年 8 月 15 日	2021 年 8 月 14 日	是
周密	董事、总经理	男	1976 年 4 月	研究生	2018 年 8 月 15 日	2021 年 8 月 14 日	是
黄雷	董事、副总经理	男	1968 年 12 月	研究生	2018 年 8 月 15 日	2021 年 8 月 14 日	是
孙向阳	董事	男	1975 年 12 月	本科	2018 年 8 月 15 日	2021 年 8 月 14 日	否
王洪浩	董事	男	1985 年 6 月	研究生	2018 年 8 月 15 日	2020 年 4 月 20 日	否
李曙	董事	男	1959 年 12 月	本科	2018 年 8 月 15 日	2021 年 8 月 14 日	否
周茂清	独立董事	男	1954 年 3 月	博士	2018 年 8 月 15 日	2020 年 3 月 31 日	否
陈铸	董事、副总经理	男	1973 年 9 月	博士	2018 年 8 月 15 日	2021 年 8 月 14 日	是
杨明浩	董事	男	1984 年 7 月	研究生	2018 年 8 月 15 日	2021 年 8 月 14 日	否
宋桂芳	监事会主席	女	1963 年 2 月	本科	2018 年 8 月 15 日	2021 年 8 月 14 日	是
杜玉彤	监事	男	1962 年 10 月	本科	2018 年 8 月 15 日	2021 年 8 月 14 日	否
张智利	职工监事	女	1974 年 5 月	本科	2018 年 8 月 15 日	2021 年 8 月 14 日	
赵雪	财务负责人兼 董事会秘书	女	1973 年 1 月	本科	2018 年 8 月 15 日	2021 年 8 月 14 日	是
张爱民	副总经理	男	1970 年 6 月	本科	2018 年 8 月 15 日	2021 年 8 月 14 日	是
董事会人数:							9
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							5

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:

董事、监事、高管之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
李白休	董事长	10,742,600	0	10,742,600	26.1250%	0
周密	董事、总经理	13,010,625	150,000	13,160,625	32.0054%	0
黄雷	董事、副总经理	771,000	0	771,000	1.875%	0
孙向阳	董事	1,285,000	0	1,285,000	3.125%	0
李曙	董事	514,000	0	514,000	1.25%	0
王洪浩	董事	0	0	0	0%	0
周茂清	独立董事	0	0	0	0%	0
陈铸	董事、副总经理	128,500	0	128,500	0.3125%	0
杨明浩	董事	1,991,750	0	1,991,750	4.8438%	0
宋桂芳	监事会主席	154,200	0	154,200	0.375%	0
杜玉彤	监事	192,749	0	192,749	0.4687%	0
张智利	职工监事	205,600	0	205,600	0.5%	0
赵雪	财务负责人兼董事会秘书	732,451	0	732,451	1.7813%	0
张爱民	副总经理	0	0	0	0%	0
合计	-	29,728,475	150,000	29,878,475	72.6617%	0

注：张爱民在成都环唯企业管理咨询中心（有限合伙）持股 1.6%，成都环唯企业管理咨询中心（有限合伙）是公司的职工持股平台，占公司总股本的 3.9063%，张爱民间接持有公司股份 0.0625%，报告期初和期末持有比例没有发生变化。

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

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

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
财务人员	5	6
技术人员	92	122
销售人员	10	14

行政管理人员	14	18
生产人员	75	35
员工总计	196	195

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	21	14
本科	139	118
专科	32	52
专科以下	2	9
员工总计	196	195

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☒ 是 ☐ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司已按规定建立了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《参股公司股权管理制度》、《控股子公司股权管理制度》、《利润分配管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《防范大股东及其关联方占用资金制度》。

通过上述制度规则的制定，公司建立了健全的法人治理结构，完善了公司的内部控制体系。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立并不断完善的治理机制，同时严格按照相关的制度、规则等执行，公司的治理制度和机制，能够保证全体股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利，公司制定的《公司章程》符合《非上市公众公司监管指引第3号-章程必备条款》的要求。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司所有决策的履行严格按照制定的制度、办法等执行，公司的治理制度和机制，能够保证全体股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利，公司制定的《公司章程》符合《非上市公众公司监管指引第3号-章程必备条款》的要求。

4、 公司章程的修改情况

公司章程无修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	1、第二届董事会第四次会议审议通过了如下议案：（1）《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》、（2）《关于申请公司股票终止挂牌对异议股东权益保护措施的议案》（3）《关于提请股东大会授权董事会全权办理申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌相关事宜的议案》（4）《提请审议公司拟向中国农业银行成都高新支行申请贷款的议案》（5）《关于提请召开公司2019年第一次临时股东大会的议案》。 2、第二届董事会第五次会议审议通过了如下议案：（1）《关于终止向全国中小企业股份转让系统申请摘牌的议案》、（2）《公司2018年度总经理工作报告》、（3）《公司2018年度董事会工作报告的议案》、（4）《公司2018年度财务决算报告的议案》、（5）《公司2018年度利润分配方案的议案》、（6）《公司2019年度财务预算报告的议案》、（7）《续聘公司2019年度审计机构的议案》、（8）《审议2018年年度报告及年度报告摘要的议案》、（9）《关于预计公司2019年度日常性关联交易的议案》、（10）《关于提请召开公司2018年年度股东大会的议案》 3、第二届董事会第六次会议审议通过了议案：《关于公司拟收购日本RX技术株式会社65%股权的议案》

		4、第二届董事会第七次会议审议通过了以下议案：（1）《关于公司与广州证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、（2）《关于公司与承接主办券商国融证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》、（3）《关于公司与广州证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》、（4）《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》（5）《关于召开公司 2019 年第二次临时股东大会的议案》 5、第二届董事会第八次会议审议通过了议案：《审议公司 2019 年半年报的议案》 6、第二届董事会第九次会议审议通过了议案：《公司拟对外投资在北京设立全资子公司的议案》 7、第二届董事会第十次会议审议通过了议案：《成都维纳软件股份有限公司拟向银行贷款的议案》
监事会	2	1、第二届监事会第三次会议审议通过了以下议案：（1）《公司 2018 年度监事会工作报告的议案》、（2）《审议公司 2018 年度财务决算报告的议案》、（3）《公司 2018 年度利润分配方案的议案》、（4）《公司 2019 年财务预算报告的议案》、（5）《续聘公司 2019 年度审计机构的议案》、（6）《2018 年年度报告及年度报告摘要的议案》 2、第二届监事会第四次会议审议通过了议案：《关于审议 2019 年半年度报告的议案》
股东大会	3	1、2019 年第一次临时股东大会审议通过了以下议案：（1）《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》、（2）《关于公司股票终止挂牌对异议股东权益保护措施的议案》、（3）《关于提请审议股东大会授权董事会全权办理申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌相关事宜的议案》、（4）《关于提请审议公司拟向中国农业银行成都高新支行申请贷款的议案》 2、2018 年年度股东大会审议通过以下的议案：（1）《关于终止向全国中小企业股份转让系统申请摘牌的议案》、（2）《公司 2018 年度董事会工作报告的议案》、（3）《公司 2018 年度监事会工作报告的议案》、（4）《公司 2018 年度财务决算报告的议案》、（5）《公司 2018 年度利润分配的议案》、（6）《公司 2019 年度财务

		预算报告的议案》、(7)《续聘公司 2019 年度审计机构的议案》、(8)《审议 2018 年年度报告及年度报告摘要的议案》、(9)《关于预计公司 2019 年度日常性关联交易的议案》 3、2019 年第二次临时股东大会决议公告审议通过了以下的议案：(1)《关于公司与广州证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、(2)《关于公司与承接主办商国融证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》、(3)《关于公司与广州证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》、(4)《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定，公司股东大会和董事会能够按期召开，并对公司的重大决策事项做出决议，保证公司的正常运行。公司监事会能够较好地履行对公司生产经营及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理的合法有效运行。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

本公司在业务、资产、人员、机构和财务等方面均独立于实际控制人及其控制的其他企业。公司拥有独立且完整的业务流程和业务体系，具备直接面向市场、自主经营以及独立承担责任与风险的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

本公司内部管理制度均得到有效执行和遵守，报告期内未发生重大违反制度的情况。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内未发生需追究责任的年度报告差错情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天健审〔2020〕11-127 号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座
审计报告日期	2020 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	李元良、张超
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
会计师事务所审计报酬	11 万元
审计报告正文： 审 计 报 告 天健审（2020）11-127 号 成都维纳软件股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了成都维纳软件股份有限公司（以下简称维纳软件公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。 我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了维纳软件公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。 二、 形成审计意见的基础 我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于维纳软件公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 三、 其他信息 维纳软件公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。 我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。 结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。 基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。	

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估维纳软件公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

维纳软件公司治理层（以下简称治理层）负责监督维纳软件公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就维纳软件公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：李元良

中国注册会计师：张超

二〇二〇年四月二十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）、1	45,111,159.13	51,080,668.07
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（一）、2	3,000,000.00	
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			
应收账款	五、（一）、3	14,036,768.44	12,948,671.91
应收款项融资			
预付款项	五、（一）、4	989,680.11	770,695.16
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、（一）、5	1,550,568.49	1,916,335.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、6	1,565,118.18	662,505.17
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）、7	1,652,248.11	1,103,091.58
流动资产合计		67,905,542.46	68,481,967.53
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	5,500,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	五、（一）、8	2,952,230.56	1,761,612.70
其他权益工具投资	五、（一）、9	5,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（一）、10	939,466.42	1,615,287.46
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(一)、11	8,308,660.51	7,541,384.98
开发支出	五、(一)、12	3,513,455.59	257,048.39
商誉			
长期待摊费用	五、(一)、13		47,868.31
递延所得税资产	五、(一)、14	254,254.75	208,096.21
其他非流动资产	五、(一)、15	25,830,126.00	7,870,534.70
非流动资产合计		46,798,193.83	24,801,832.75
资产总计		114,703,736.29	93,283,800.28
流动负债：			
短期借款	五、(一)、16	5,005,958.90	4,990,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(一)、17	5,992,872.79	4,776,759.52
预收款项	五、(一)、18		414,613.35
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(一)、19	1,331,727.45	2,006,267.89
应交税费	五、(一)、20	3,766,908.55	2,497,783.77
其他应付款	五、(一)、21	4,931,453.89	2,002,351.83
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		21,028,921.58	16,687,776.36
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(一)、22	12,159,539.14	
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（一）、23	710,000.00	710,000.00
递延所得税负债			8,759.55
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,869,539.14	718,759.55
负债合计		33,898,460.72	17,406,535.91
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）、24	41,120,000.00	41,120,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）、25	4,758,573.85	4,758,573.85
减：库存股			
其他综合收益	五、（一）、26	783,908.91	561,225.79
专项储备			
盈余公积	五、（一）、27	1,673,058.54	1,673,058.54
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）、28	6,800,169.20	6,995,458.93
归属于母公司所有者权益合计		55,135,710.50	55,108,317.11
少数股东权益		25,669,565.07	20,768,947.26
所有者权益合计		80,805,275.57	75,877,264.37
负债和所有者权益总计		114,703,736.29	93,283,800.28

法定代表人：李白休

主管会计工作负责人：周密

会计机构负责人：赵雪

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		22,584,258.09	21,518,797.95
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四（一）、1	2,965,927.75	9,258,482.65
应收款项融资			

预付款项		765,243.65	462,615.30
其他应收款	十四（一）、2	3,815,162.95	3,422,998.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			105,601.84
流动资产合计		30,130,592.44	34,768,496.24
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	500,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十四（一）、3	33,458,013.87	28,435,435.19
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		608,814.92	1,032,454.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,575,687.96	5,507,377.14
开发支出		2,096,966.70	
商誉			
长期待摊费用			47,868.31
递延所得税资产		219,601.78	205,016.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		39,959,085.23	35,728,151.46
资产总计		70,089,677.67	70,496,647.70
流动负债：			
短期借款		5,005,958.90	4,990,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,397,829.57	3,473,445.06
预收款项			213,000.00

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		237,292.80	541,554.45
应交税费		405,568.05	789,352.49
其他应付款		10,731,653.93	7,901,546.98
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		17,778,303.25	17,908,898.98
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		710,000.00	710,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		710,000.00	710,000.00
负债合计		18,488,303.25	18,618,898.98
所有者权益：			
股本		41,120,000.00	41,120,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,305,008.15	4,305,008.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,673,058.54	1,673,058.54
一般风险准备			
未分配利润		4,503,307.73	4,779,682.03
所有者权益合计		51,601,374.42	51,877,748.72
负债和所有者权益合计		70,089,677.67	70,496,647.70

法定代表人：李白休

主管会计工作负责人：周密

会计机构负责人：赵雪

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		82,116,500.31	65,773,358.26
其中：营业收入	五、(二)、1	82,116,500.31	65,773,358.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		86,478,544.83	64,942,816.88
其中：营业成本	五、(二)、1	56,081,065.14	41,462,240.87
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二)、2	161,571.05	216,661.44
销售费用	五、(二)、3	5,605,821.51	4,780,846.23
管理费用	五、(二)、4	20,878,196.40	15,820,236.64
研发费用	五、(二)、5	3,703,979.36	3,404,783.66
财务费用	五、(二)、6	47,911.37	-741,951.96
其中：利息费用		984,136.49	638,637.71
利息收入		17,381.73	37,272.36
加：其他收益	五、(二)、7	1,313,357.46	4,865,479.84
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、8	1,454,261.44	354,084.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,271,187.86	223,805.54
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、9	-500,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、10	-96,474.63	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、11	0	-608,074.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、12	-204.50	16,593.33
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,191,104.75	5,458,624.84
加：营业外收入		1,026,697.67	273,462.26
减：营业外支出	五、(二)、13	0.00	56,691.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,164,407.08	5,675,395.92
减：所得税费用		616,879.17	1,291,188.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	五、(二)、14	-1,781,286.25	4,384,207.31
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

(一) 按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,741,038.53	4,384,207.31
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-40,247.72	
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-1,585,996.52	-1,275,732.39
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-195,289.73	5,659,939.70
六、其他综合收益的税后净额	五、(二)、15	368,282.34	600,111.20
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		222,683.12	360,066.72
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		222,683.12	360,066.72
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额		222,683.12	360,066.72
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		145,599.22	240,044.48
七、综合收益总额		-1,413,003.91	4,984,318.51
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		27,393.39	6,020,006.42
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,440,397.30	-1,035,687.91
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.01	0.14
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.01	0.14

法定代表人: 李白休

主管会计工作负责人: 周密

会计机构负责人: 赵雪

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十四（二）、1.	24,641,054.71	35,959,008.84
减：营业成本	十四（二）、1.	13,497,724.97	17,759,777.52
税金及附加		95,279.41	158,164.83
销售费用		3,414,902.27	2,459,630.84
管理费用		6,203,323.42	9,080,585.15
研发费用	十四（二）、2.	3,263,953.83	3,177,237.11
财务费用	十四（二）、3.	-854,963.73	-723,552.27
其中：利息费用		84,947.77	538,497.01
利息收入		4,816.26	5,995.04
加：其他收益		553,906.75	1,797,967.49
投资收益（损失以“-”号填列）		966,367.03	409,975.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,271,187.86	223,805.54
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-500,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-97,234.92	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-537,652.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）			16,593.33
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-56,126.60	5,734,050.08
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-56,126.60	5,734,050.08
减：所得税费用		220,247.70	531,303.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-276,374.30	5,202,746.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-276,374.30	5,202,746.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-276,374.30	5,202,746.83
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李白休

主管会计工作负责人：周密

会计机构负责人：赵雪

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		91,344,824.15	68,053,441.73
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		466,409.63	361,012.69
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、1	7,680,144.33	5,850,093.44
经营活动现金流入小计		99,491,378.11	74,264,547.86
购买商品、接受劳务支付的现金		46,604,813.70	21,143,742.45
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		32,002,743.14	31,319,272.36
支付的各项税费		7,741,205.45	5,636,927.80

支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)、2	15,433,145.57	13,497,287.71
经营活动现金流出小计		101,781,907.86	71,597,230.32
经营活动产生的现金流量净额		-2,290,529.75	2,667,317.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		29,201,922.74	19,138,150.26
取得投资收益收到的现金		261,720.84	250,886.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			209,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、(三)、3	1,958,447.86	
投资活动现金流入小计		31,422,091.44	19,598,636.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,305,388.03	5,953,556.08
投资支付的现金		31,600,000.00	19,680,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		50,905,388.03	25,633,556.08
投资活动产生的现金流量净额		-19,483,296.59	-6,034,919.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		300,000.00	10,705,000
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		300,000.00	10,705,000
取得借款收到的现金		17,900,000.00	10,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三)、4	3,124,000.00	
筹资活动现金流入小计		21,324,000.00	20,705,000.00
偿还债务支付的现金		5,753,587.47	15,010,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,140,936.49	1,018,497.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,894,523.96	16,028,497.01
筹资活动产生的现金流量净额		14,429,476.04	4,676,502.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,374,841.36	1,951,958.48
五、现金及现金等价物净增加额		-5,969,508.94	3,260,859.29
加：期初现金及现金等价物余额		51,080,668.07	47,819,808.78
六、期末现金及现金等价物余额		45,111,159.13	51,080,668.07

法定代表人：李白休

主管会计工作负责人：周密

会计机构负责人：赵雪

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		31,289,492.37	37,401,928.31
收到的税费返还		466,407.58	352,583.59
收到其他与经营活动有关的现金		15,193,221.28	15,232,712.22
经营活动现金流入小计		46,949,121.23	52,987,224.12
购买商品、接受劳务支付的现金		13,128,751.05	6,565,000.91
支付给职工以及为职工支付的现金		7,743,182.23	13,822,330.71
支付的各项税费		914,080.26	2,704,270.64
支付其他与经营活动有关的现金		19,827,407.05	19,563,770.28
经营活动现金流出小计		41,613,420.59	42,655,372.54
经营活动产生的现金流量净额		5,335,700.64	10,331,851.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,300,000.00	14,080,000.00
取得投资收益收到的现金		125,749.17	186,170.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			209,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,425,749.17	14,475,770.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		916,657.43	1,268,741.46
投资支付的现金		8,900,000.00	14,080,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,581,960.82	8,975,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,398,618.25	24,323,741.46
投资活动产生的现金流量净额		-4,972,869.08	-9,847,971.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,990,000.00	15,010,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		232,770.00	1,018,497.01
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,222,770.00	16,028,497.01
筹资活动产生的现金流量净额		-222,770.00	-6,028,497.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		925,398.58	1,137,118.95
五、现金及现金等价物净增加额		1,065,460.14	-4,407,497.80
加：期初现金及现金等价物余额		21,518,797.95	25,926,295.75
六、期末现金及现金等价物余额		22,584,258.09	21,518,797.95

法定代表人：李白休

主管会计工作负责人：周密

会计机构负责人：赵雪

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	41,120,000.00				4,758,573.85		561,225.79		1,673,058.54		6,995,458.93	20,768,947.26	75,877,264.37
加：会计政策变更	0				0		0						0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	41,120,000.00				4,758,573.85		561,225.79		1,673,058.54		6,995,458.93	20,768,947.26	75,877,264.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							222,683.13				-195,289.73	4,900,617.81	4,928,011.20
（一）综合收益总额							222,683.13				-195,289.73	-1,440,397.30	-1,413,003.91
（二）所有者投入和减少资本												6,341,015.11	6,341,015.11
1. 股东投入的普通股												6,341,015.11	6,341,015.11
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	41,120,000.00				4,758,573.85		783,908.92		1,673,058.54		6,800,169.20	25,669,565.07	80,805,275.57

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	32,000,000.00				4,758,573.85		201,159.07		1,152,783.86		11,455,793.91	11,099,635.17	60,667,945.86
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	32,000,000.00				4,758,573.85		201,159.07		1,152,783.86		11,455,793.91	11,099,635.17	60,667,945.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	9,120,000.00						360,066.72		520,274.68		-4,460,334.98	9,669,312.09	15,209,318.51
（一）综合收益总额							360,066.72				5,659,939.70	-1,035,687.91	4,984,318.51
（二）所有者投入和减少资本												10,705,000.00	10,705,000.00
1. 股东投入的普通股												10,705,000.00	10,705,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配								520,274.68	-1,000,274.68			-480,000.00	
1. 提取盈余公积								520,274.68	-520,274.68				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配									-480,000.00			-480,000.00	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	9,120,000.00								-9,120,000.00				
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他	9,120,000.00								-9,120,000.00				
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	41,120,000.00				4,758,573.85		561,225.79		1,673,058.54		6,995,458.93	20,768,947.26	75,877,264.37

法定代表人：李白休

主管会计工作负责人：周密

会计机构负责人：赵雪

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	41,120,000.00				4,305,008.15				1,673,058.54		4,779,682.03	51,877,748.72
加：会计政策变更	0				0				0			0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	41,120,000.00				4,305,008.15				1,673,058.54		4,779,682.03	51,877,748.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-276,374.30	-276,374.30
（一）综合收益总额											-276,374.30	-276,374.30
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	41,120,000.00				4,305,008.15				1,673,058.54		4,503,307.73	51,601,374.42

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	32,000,000.00				4,305,008.15				1,152,783.86		9,697,209.88	47,155,001.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	32,000,000.00				4,305,008.15				1,152,783.86		9,697,209.88	47,155,001.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	9,120,000.00								520,274.68		-4,917,527.85	4,722,746.83
（一）综合收益总额											5,202,746.83	5,202,746.83
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									520,274.68		-1,000,274.68	-480,000.00
1．提取盈余公积									520,274.68		-520,274.68	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-480,000.00	-480,000.00
4．其他												
（四）所有者权益内部结转	9,120,000.00										-9,120,000.00	
1.资本公积转增资本（或股本）												

2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他	9,120,000.00										-9,120,000.00	
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	41,120,000.00				4,305,008.15				1,673,058.54		4,779,682.03	51,877,748.72

法定代表人：李白休

主管会计工作负责人：周密

会计机构负责人：赵雪

成都维纳软件股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

成都维纳软件股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由李白休、王忠、龙刚共同出资设立，于 1999 年 2 月 1 日在成都市工商行政管理局登记注册。本公司以 2015 年 4 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2015 年 6 月 17 日在成都市工商行政管理局登记注册，总部位于四川省成都市。公司现持有统一社会信用代码为 91510100713077577L 的营业执照，注册资本 41,120,000.00 元，股份总数 41,120,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件股份 22,142,157 股，无限售条件股份 18,977,843 股。本公司股票已于 2016 年 9 月 2 日在全国中小企业股份转让系统挂牌转让。股票代码：838990，股票简称：维纳软件。

本公司属于软件及信息技术服务行业，经营范围：软件产品和技术开发、销售、技术咨询及技术服务；服务外包；教育和人力资源服务。

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 25 日第二届十一次董事会批准对外报出。

本公司将成都维纳人力资源咨询有限公司、成都服务外包平台有限公司、成都启盟软件有限公司、青岛维纳软件有限公司、成都维纳软件职业技能培训学校、成都维纳技转投资有限公司、Winridge Inc、日本 RX 技术株式会社、济南维纳软件有限公司、四川智源新能科技有限公司、维纳云（北京）科技有限公司 11 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：公司根据实际生产经营特点针对收入确认制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用报表期内的平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入

其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（3）金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公

司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款——合并范围内关联方往来组合	款项性质	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——无回收风险组合	合并范围内关联方应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口

		和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
--	--	------------------------

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十一）划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”

的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1）划分为持有

待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；

以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
-----	------	---------	--------	---------

电子设备	年限平均法	3	5	31.67
专用设备	年限平均法	5	5	19.00

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括软件著作权及财务软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件著作权	5
财务软件	3

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使

用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十七) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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) 公司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) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、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)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

(1) 定制软件销售收入

提供定制软件劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、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)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务成本占预计应提供劳务总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供定制软件劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(2) 软件服务收入

在劳务已经提供、收到价款或取得收款的证据时确认收入。

(3) 系统集成收入

在软件收入、工程安装收入与外购商品销售收入能分开核算的情况下，软件收入按上述销售产品和定制软件的原则进行确认，工程安装收入按上述定制软件销售收入原则进行确认，外购商品销售收入按上述销售产品原则进行确认；在软件收入、工程安装收入与外购商品销售收入不能分开核算时，软件产品收入、工程安装收入与外购商品销售收入在整个商品销售时一并确认。

系统集成业务的开始和完成分属不同的会计年度的，在整个系统集成合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法(工程完工进度)确认收入。

(十九) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借

款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十一) 重要会计政策和会计估计变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	12,948,671.91	应收票据	
		应收账款	12,948,671.91
应付票据及应付账款	4,776,759.52	应付票据	
		应付账款	4,776,759.52
管理费用	17,635,971.00	管理费用	15,820,236.64
研发费用	1,589,049.30	研发费用	3,404,783.66

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司

考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

(1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则调整影响	2019 年 1 月 1 日
交易性金融资产		1,100,000.00	1,100,000.00
其他流动资产	1,103,091.58	-600,000.00	503,091.58
可供出售金融资产	5,500,000.00	-5,500,000.00	
其他权益工具投资		5,000,000.00	5,000,000.00

(2) 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本 (贷款和应收款项)	51,080,668.07	摊余成本	51,080,668.07
交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,100,000.00
应收账款	摊余成本 (贷款和应收款项)	12,948,671.91	摊余成本	12,948,671.91
其他应收款	摊余成本 (贷款和应收款项)	1,916,335.64	摊余成本	1,916,335.64
其他流动资产	摊余成本 (贷款和应收款项)	1,103,091.58	摊余成本	503,091.58
可供出售金融资产	可供出售金融资产	5,500,000.00	公允价值计量且其变动计入其他综合收益	5,000,000.00
短期借款	摊余成本 (其他金融)	4,990,000.00	摊余成本	4,990,000.00

	负债)			
应付账款	摊余成本 (其他金融 负债)	4,776,759.52	摊余成本	4,776,759.52
其他应付款	摊余成本 (其他金融 负债)	2,002,351.83	摊余成本	2,002,351.83

(3) 2019 年 1 月 1 日, 公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下:

项 目	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	新 计 量	按新金融工具准则列示 的账面价值 (2019 年 1 月 1 日)
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金	51,080,668.07			51,080,668.07
应收账款	12,948,671.91			12,948,671.91
其他应收款	1,916,335.64			1,916,335.64
其他流动资产				
按原 CAS22 列 示的余额	1,103,091.58			
减: 转出至公 允价值计量且 其变动计入当 期损益		-600,000.00		
按新 CAS22 列 示的余额				503,091.58
以摊余成本计 量的总金融资 产	67,048,767.20	-600,000.00		66,448,767.20
b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益				
交易性金融资 产				
按原 CAS22 列 示的余额				
加: 自可供出 售资产 (原金 融工具准则) 转入		500,000.00		
加: 自其他流 动资产 (原金 融工具准则) 转入		600,000.00		
按新 CAS22 列 示的余额				1,100,000.00
以公允价值计 量且其变动计 入当期损益的 总金融资产		1,100,000.00		1,100,000.00
c. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
可供出售金融				

资产				
按原 CAS22 列示的余额	5,500,000.00			
减：转出至公允价值计量且其变动计入当期损益(新 CAS22)		-500,000.00		
减：转出至公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新 CAS22)		-5,000,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				
其他权益工具投资				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自可供出售金融资产(原 CAS22)转入		5,000,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	5,500,000.00	-500,000.00		5,000,000.00

B. 金融负债

a. 摊余成本

短期借款	4,990,000.00			4,990,000.00
应付账款	4,776,759.52			4,776,759.52
其他应付款	2,002,351.83			2,002,351.83
以摊余成本计量的总金融负债	11,769,111.35			11,769,111.35

(4) 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备 (2019 年 1 月 1 日)
应收账款	758,375.56			758,375.56
其他应收款	394,000.70			394,000.70

3. 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

1. 境内公司主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、6%、3%[注]
	出口业务销售收入	0%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

[注]：根据财政部、税务总局、海关总署联合下发的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起，本公司发生增值税应税销售行为原适用 16%税率的，税率调整为 13%。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	20%

2. 境外公司主要税种及税率

Winridge Inc、日本 RX 技术株式会社注册地位于日本东京，其主要税种、税率如下：

税 种	计税依据	税 率	备注
消费税	增值额	8%、10%	[注 1]
企业所得税	应纳税所得额	30.62%	[注 2]

[注 1]：消费税是对商品和劳务的增值额课征的一种税，征收实行单一比例税率，税率为 8%，以纳税人的总销货额与总进货额的差额为计税依据，类似于国内的增值税；2019 年 10 月 1 日，日本消费税税率由 8%提高至 10%。

[注 2]：企业所得税包括法人税、地方法人税、住民税、法人事业税、地方法人特别税。

(二) 税收优惠

1. 本公司于 2019 年 11 月 28 日取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201951002174），有效期三年，自 2019 年至 2021 年按照 15%的税率计缴企业所得税。

2. 本公司的离岸外包服务业务在四川省商务厅备案并取得技术出口合同登记证书后享受免征增值税的税收优惠政策。

3. 子公司成都维纳人力资源咨询有限公司、成都服务外包平台有限公司、成都维纳软

件职业技能培训学校、成都启盟软件有限公司、青岛维纳软件有限公司、成都维纳技转投资有限公司、济南维纳软件有限公司、四川智源新能科技有限公司、维纳云（北京）科技有限公司 2019 年的年应纳税所得额低于 100 万元，暂按小型微利企业的所得税优惠政策计算当期应纳税所得额，即所得减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的 2019 年 1 月 1 日的数据。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	935,310.84	840,463.52
银行存款	44,175,848.29	50,240,204.55
其他货币资金		
合 计	45,111,159.13	51,080,668.07
其中：存放在境外的款项总额	13,986,275.59	12,124,161.18

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数[注]
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：权益工具投资		500,000.00
其中：银行理财产品	3,000,000.00	600,000.00
合 计	3,000,000.00	1,100,000.00

[注]：期初数与上年年末数(2018 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(二十一)2 之说明。

3. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	419,058.00	2.60	419,058.00	100.00	

按组合计提坏账准备	14,479,951.20	97.40	443,182.76	3.06	14,036,768.44
合 计	14,899,009.20	100.00	862,240.76	5.79	14,036,768.44

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	429,764.00	3.14	429,764.00	100.00	
按组合计提坏账准备	13,277,283.47	96.86	328,611.56	2.47	12,948,671.91
合 计	13,707,047.47	100.00	758,375.56	5.53	12,948,671.91

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
吉峰农机连锁股份有限公司	14,900.00	14,900.00	100.00	已逾期，债务人无还款计划，款项存在无法收回的风险
金蝶软件（中国）有限公司	370,308.00	370,308.00	100.00	已逾期，债务人无还款计划，款项存在无法收回的风险
爱斯特(成都)生物制药股份有限公司	33,850.00	33,850.00	100.00	已逾期，债务人无还款计划，款项存在无法收回的风险
小 计	419,058.00	419,058.00	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	12,690,976.20	126,909.76	1.00
1-2年	716,520.00	35,826.00	5.00
2-3年	240,940.00	24,094.00	10.00
3-4年	821,660.00	246,498.00	30.00
5年以上	9,855.00	9,855.00	100.00
小 计	14,479,951.20	443,182.76	3.06

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	12,690,976.20
1-2年	716,520.00
2-3年	240,940.00
3-4年	1,240,718.00
4-5年	

5 年以上	9,855.00
小 计	14,899,009.20

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	429,76 4.00				10,70 6.00			419,05 8.00
按组合计提坏账准备	328,61 1.56	114,57 1.20						443,18 2.76
小 计	758,37 5.56	114,57 1.20			10,70 6.00			862,24 0.76

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
NSD CO., LTD.	8,338,337.38	55.97	83,383.37
国网信通亿力科技有限责任公司	1,501,420.00	10.08	79,066.60
四川大学	956,800.00	6.42	9,568.00
中国电子科技集团公司第四十七研究所	940,560.00	6.31	233,980.00
MARELLI BUSINESS SERVICE CORPORATION	597,547.54	4.01	5,975.48
小 计	12,334,664.92	82.79	411,973.45

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	974,842.16	98.50		974,842.16	753,172.21	97.73		753,172.21
1-2 年	4,415.00	0.45		4,415.00	17,522.95	2.27		17,522.95
2-3 年	10,422.95	1.05		10,422.95				
合 计	989,680.11	100.00		989,680.1	770,695.16	100.00		770,695.16

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
北京朝阳国际科技创新服务有限公司	329,247.06	33.27
成都高投置业有限公司	239,500.18	24.20
劳动局	79,213.63	8.00

国融证券股份有限公司	66,037.75	6.67
宋少甫	36,000.00	3.64
小 计	749,998.62	75.78

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：其他应收款					
按组合计提坏账准备					
其中：其他应收款	1,967,299.04	100.00	416,730.55	21.18	1,550,568.49
合 计	1,967,299.04	100.00	416,730.55	21.18	1,550,568.49

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：其他应收款					
按组合计提坏账准备					
其中：其他应收款	2, 310, 336. 34	100. 00	394, 000. 70	17. 05	1, 916, 335. 64
合 计	2, 310, 336. 34	100. 00	394, 000. 70	17. 05	1, 916, 335. 64

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1 年以内	1,484,386.12	14,843.87	1.00
1-2 年	64,728.04	3,236.40	5.00
2-3 年	15,940.76	1,594.08	10.00
3-4 年	6,661.32	1,998.40	30.00
4-5 年	1,050.00	525.00	50.00

5 年以上	394, 532. 80	394, 532. 80	100. 00
小 计	1, 967, 299. 04	416, 730. 55	21. 18

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	16, 644. 13	4, 967. 39	372, 389. 18	394, 000. 70
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-647. 28	647. 28		
--转入第三阶段		-797. 04	797. 04	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1, 152. 98	-1, 581. 23	25, 464. 06	22, 729. 85
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	14, 843. 87	3, 236. 40	398, 650. 28	416, 730. 55

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1, 600, 341. 18	1, 213, 162. 10
单位往来	76, 970. 49	142, 309. 72
员工备用金	233, 345. 82	380, 767. 55
借款		500, 000. 00
应收暂付款	37, 186. 48	55, 227. 87
其他	19, 455. 08	18, 869. 10
合 计	1, 967, 299. 04	2, 310, 336. 34

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例(%)	坏账准备
一ツ橋ビルマ ネージメント	押金保 证金	593, 224. 24	1 年以内	30. 15	5, 932. 24
北京朝阳国际 科技创新服务有限 公司	押金保 证金	470, 352. 94	1 年以内	23. 91	4, 703. 53
成都高投置业 有限公司	押金保 证金	377, 212. 80	1-2 年 5, 520. 00 元, 3-4 年	19. 17	369, 448. 80

			3,600.00 元, 5 年以上 368,092.80 元		
潘欣欣	押金保 证金	47,321.50	1-2 年	2.41	2,366.08
宋少甫	押金保 证金	18,000.00	1 年以内	0.91	180.00
小 计		1,506,111.48		76.55	382,630.65

6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	1,565,118.18		1,565,118.18	556,124.17		556,124.17
库存商品				106,381.00		106,381.00
合 计	1,565,118.18		1,565,118.18	662,505.17		662,505.17

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数[注]
待抵扣进项税	1,404,940.24	503,091.58
预缴企业所得税	247,307.87	
合 计	1,652,248.11	503,091.58

[注]：期初数与上年年末数(2018 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(二十一)2 之说明。

8. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	2,952,230.56		2,952,230.56	1,761,612.70		1,761,612.70
合 计	2,952,230.56		2,952,230.56	1,761,612.70		1,761,612.70

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整

联营企业					
成都仁本新动科技有限公司	1,761,612.70			1,271,187.86	
合 计	1,761,612.70			1,271,187.86	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
成都仁本新动科技有限公司		80,570.00			2,952,230.56	
合 计		80,570.00			2,952,230.56	

9. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
成都伊藤洋华堂电子商务有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			
小 计	5,000,000.00	5,000,000.00			

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十一)2之说明。

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司持有对成都伊藤洋华堂电子商务有限公司的股权投资属于非交易性权益工具投资，因此公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

10. 固定资产

项 目	电子设备	专用设备	合 计
账面原值			
期初数	4,878,716.14	1,527,768.16	6,406,484.30
本期增加金额	83,852.61	71,997.12	155,849.73
1) 购置	83,852.61	34,715.92	118,568.53
2) 企业合并增加		37,281.20	37,281.20
本期减少金额	6,890.00		6,890.00
1) 处置或报废	6,890.00		6,890.00

期末数	4,955,678.75	1,599,765.28	6,555,444.03
累计折旧			
期初数	3,801,158.38	990,038.46	4,791,196.84
本期增加金额	335,628.22	495,838.05	831,466.27
1) 计提	335,628.22	495,838.05	831,466.27
本期减少金额	6,685.50		6,685.50
1) 处置或报废	6,685.50		6,685.50
期末数	4,130,101.10	1,485,876.51	5,615,977.61
账面价值			
期末账面价值	825,577.65	113,888.77	939,466.42
期初账面价值	1,077,557.76	537,729.70	1,615,287.46

11. 无形资产

项 目	软件著作权	专利及专有技术	软件	合 计
账面原值				
期初数	13,051,865.40		973,601.45	14,025,466.85
本期增加金额	3,000,000.00	1,000,000.00		4,000,000.00
1) 少数股东投入	3,000,000.00	1,000,000.00		4,000,000.00
本期减少金额				
期末数	16,051,865.40	1,000,000.00	973,601.45	18,025,466.85
累计摊销				
期初数	5,974,539.18		509,542.69	6,484,081.87
本期增加金额	2,870,976.56	199,999.92	161,747.99	3,232,724.47
1) 计提	2,870,976.56	199,999.92	161,747.99	3,232,724.47
本期减少金额				
期末数	8,845,515.74	199,999.92	671,290.68	9,716,806.34
账面价值				
期末账面价值	7,206,349.66	800,000.08	302,310.77	8,308,660.51
期初账面价值	7,077,326.22		464,058.76	7,541,384.98

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 41.06%。

12. 开发支出

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

		内部开发支出	外部购买	确认为 无形资产	转入当期损益	
webscada 产 品研发	209,169.02	476,286.55				685,455.57
售电辅助交 易系统	47,879.37	662,159.98				710,039.35
购售电平台 开发		20,993.97				20,993.97
平台综合服 务系统		440,025.53			440,025.53	
软件项目管 理标准建设		149,692.87			149,692.87	
项目管理系 统 APP		130,895.77				130,895.77
会议信息管 理系统		132,352.89				132,352.89
SEPMP 产品		2,652,587.54	442,000.00		1,260,869.50	1,833,718.04
合 计	257,048.39	4,664,995.10	442,000.00		1,850,587.90	3,513,455.59

13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	47,868.31		47,868.31		
合 计	47,868.31		47,868.31		

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	1,126,011.90	168,901.78	1,044,493.57	157,396.21
预提费用	113,171.03	34,652.97		
递延收益	338,000.00	50,700.00	338,000.00	50,700.00
合 计	1,572,479.40	254,254.75	1,382,493.57	208,096.21

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债
社会保险费			25,702.90	8,759.55
合 计			25,702.90	8,759.55

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	152,959.41	107,882.69
可抵扣亏损	8,947,445.65	3,929,412.14
小 计	9,100,405.06	4,037,294.83

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2019 年		68,398.28	
2020 年	283,108.10	380,613.28	
2021 年	80,160.71	113,347.20	
2022 年	232,624.08	256,395.01	
2023 年	2,774,133.00	3,110,658.37	
2024 年	5,577,419.76		
小 计	8,947,445.65	3,929,412.14	

15. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
齐鲁创新谷房屋预付款[注]	25,830,126.00	7,870,534.70
合 计	25,830,126.00	7,870,534.70

(2) 其他说明

注：2017 年 6 月 16 日，本公司子公司济南维纳软件有限公司支付济南西城软件服务有限公司人民币 5,180,534.70 元，该款项系购买济南齐鲁创新谷西城软件广场主楼 17 层首期款；2018 年 5 月 15 日再次支付 2,690,000.00 元作为此项目第二期款，2019 年 1 月支付尾款 17,959,591.30 元，截至 2019 年 12 月 31 日该房屋已建设完成，但尚未交付，预计于 2020 年交付使用。

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数[注]
保证借款	5,000,000.00	4,990,000.00
应计利息	5,958.90	
合 计	5,005,958.90	4,990,000.00

[注]：期初数与上年年末数(2018 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(二十一)2 之说明。

17. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付软件技术开发费	5,635,189.65	4,773,735.02
其他	357,683.14	3,024.50
合 计	5,992,872.79	4,776,759.52

18. 预收款项

项 目	期末数	期初数
软件技术开发费		414,613.35
合 计		414,613.35

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,004,667.90	27,799,286.74	28,479,371.94	1,324,582.70
离职后福利—设定提存计划	1,599.99	2,300,883.88	2,295,339.12	7,144.75
合 计	2,006,267.89	30,100,170.62	30,774,711.06	1,331,727.45

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,943,478.75	25,772,035.71	26,420,115.70	1,295,398.76
职工福利费		14,417.92	14,417.92	
社会保险费	13,529.41	1,205,884.93	1,215,669.79	3,744.55
其中：医疗保险费	11,580.71	900,948.51	909,731.57	2,797.65
工伤保险费	360.22	55,442.99	55,631.04	172.16
生育保险费	1,588.48	110,885.97	112,130.12	344.33
大病保险费		138,607.46	138,177.06	430.41
住房公积金	47,659.74	806,948.18	829,168.53	25,439.39
小 计	2,004,667.90	27,799,286.74	28,479,371.94	1,324,582.70

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,217,719.41	2,210,832.90	6,886.51
失业保险费	1,599.99	83,164.47	84,506.22	258.24

小 计	1, 599. 99	2, 300, 883. 88	2, 295, 339. 12	7, 144. 75
-----	------------	-----------------	-----------------	------------

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	3, 146, 895. 11	1, 687, 178. 72
企业所得税	375, 189. 66	565, 207. 92
代扣代缴个人所得税	100, 892. 51	60, 162. 18
城市维护建设税	74, 625. 19	87, 787. 81
教育费附加	19, 617. 74	25, 522. 53
地方教育附加	24, 919. 09	28, 855. 60
印花税	21. 92	18, 940. 23
其他	24, 747. 33	24, 128. 78
合 计	3, 766, 908. 55	2, 497, 783. 77

21. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
拆借款	3, 124, 000. 00	
应付暂收款	1, 693, 712. 86	1, 489, 225. 41
预提费用	113, 171. 03	
其他	570. 00	513, 126. 42
合 计	4, 931, 453. 89	2, 002, 351. 83

22. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	12, 136, 412. 53	
应计利息	23, 126. 61	
合 计	12, 159, 539. 14	

23. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	710, 000. 00			710, 000. 00	与资产相关/弥补以后期间损益

合 计	710,000.00			710,000.00	
-----	------------	--	--	------------	--

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益或冲减相关成 本金额	期末数	与资产相关/与 收益相关
PMB0 标准企业 项目管理平台 项目	500,000.00			500,000.00	与资产相关
中国制造 2025 四川行动与创新 驱动资金项目	210,000.00			210,000.00	与收益相关
小 计	710,000.00			710,000.00	

24. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	41,120,000.00						41,120,000.00

25. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	4,758,573.85			4,758,573.85
合 计	4,758,573.85			4,758,573.85

26. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		本期所得税 前发生额	减：前 期计 入其 他综 合收 益当 期转 入损 益	减：前期 计入其 他综 合收 益当 期转 入收 益	减： 所得 税费 用	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东	
不能重分类进损益的 其他综合收益								
将重分类进损益的其 他综合收益	561,225.79	368,282.34				222,683.12	145,599.22	783,908.91
其中：外币财务报表折 算差额	561,225.79	368,282.34				222,683.12	145,599.22	783,908.91
其他综合收益合计	561,225.79	368,282.34				222,683.12	145,599.22	783,908.91

27. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,673,058.54			1,673,058.54
合 计	1,673,058.54			1,673,058.54

28. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	6,995,458.93	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	6,995,458.93	11,455,793.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-195,289.73	5,659,939.70
减：提取法定盈余公积		520,274.68
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		480,000.00
转作股本的普通股股利		
未分配利润转增股本		9,120,000.00
期末未分配利润	6,800,169.20	6,995,458.93

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	82,116,500.31	56,081,065.14	65,773,358.26	41,462,240.87
其他业务收入				
合 计	82,116,500.31	56,081,065.14	65,773,358.26	41,462,240.87

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	91,380.77	118,710.45
教育费附加	38,492.27	50,440.36
地方教育附加	25,661.52	33,626.89
地方价格调节基金		36.94
印花税	6,036.49	13,732.97

其他		113.83
合 计	161,571.05	216,661.44

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
业务费用	747,283.09	678,907.17
职工薪酬	2,594,716.65	2,352,002.38
差旅费用	1,578,736.44	1,701,151.14
咨询费用	269,445.53	
其他费用	415,639.80	48,785.54
合 计	5,605,821.51	4,780,846.23

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	11,354,262.22	7,826,533.46
租赁费用	3,237,623.48	2,128,286.81
摊销费用	1,473,985.53	372,535.47
办公费用	1,978,947.62	2,536,449.86
中介费用	767,655.31	1,413,749.87
差旅费用	583,681.23	142,761.53
物管费用	498,198.84	533,452.68
折旧费用	790,858.57	677,296.73
其他费用	192,983.60	189,170.23
合 计	20,878,196.40	15,820,236.64

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,280,343.10	1,201,428.41
物料杂费		187,620.89
摊销费用	1,853,391.46	1,815,734.36
委外研发	570,244.80	200,000.00
合 计	3,703,979.36	3,404,783.66

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	984,136.49	638,637.71
减：利息收入	17,381.73	37,272.36
汇兑损益	-939,498.87	-1,365,415.33
手续费及其他	20,655.48	22,098.02
合 计	47,911.37	-741,951.96

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]		2,378,542.55	
与收益相关的政府补助[注]	1,293,232.19	2,486,937.29	1,293,232.19
代扣三代手续费返还	20,125.27		20,125.27
合 计	1,313,357.46	4,865,479.84	1,313,357.46

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	1,271,187.86	223,805.54
处置长期股权投资产生的投资收益		-63,735.73
短期理财产品的处置投资收益	183,073.58	194,014.97
合 计	1,454,261.44	354,084.78

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）	-500,000.00	
其中：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产生的公允价值变动收益	-500,000.00	
合 计	-500,000.00	

10. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-96,474.63

合 计	-96,474.63
-----	------------

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失		608,074.49
合 计		608,074.49

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-204.50	16,593.33	-204.50
合 计	-204.50	16,593.33	-204.50

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
债务重组利得		194,829.57	
非同一控制下企业合并产生的营业外收入	208,495.80		208,495.80
保险解约收益	800,288.78		800,288.78
其他	17,913.09	78,632.69	17,913.09
合 计	1,026,697.67	273,462.26	1,026,697.67

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	671,797.26	1,146,209.37
递延所得税费用	-54,918.09	144,979.24
合 计	616,879.17	1,291,188.61

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-1,164,407.08	5,669,827.14
按母公司适用税率计算的所得税费用	-174,661.06	850,474.07
子公司适用不同税率的影响	273,557.22	666,267.44
调整以前期间所得税的影响	173,698.84	

非应税收入的影响	-190,678.18	-81,270.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,096.39	7,619.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-83,649.30	-49,278.30
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	968,103.98	311,065.84
研发支出加计扣除的影响	-350,588.72	-413,689.17
所得税费用	616,879.17	1,291,188.61

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)26之说明。

(三) 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	本期数	上年同期数
往来款	4,671,583.04	2,182,635.71
政府补助	1,450,032.19	2,486,937.29
保险解约收益	800,288.78	
其他	758,240.32	1,180,520.44
合 计	7,680,144.33	5,850,093.44

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
经营性费用支出	9,996,577.03	9,250,011.56
往来款	5,197,897.54	3,931,484.16
其他	238,671.00	315,791.99
合 计	15,433,145.57	13,497,287.71

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
取得子公司的现金净额	1,958,447.86	
合 计	1,958,447.86	

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
企业间资金拆借款	3,124,000.00	
合 计	3,124,000.00	

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1,781,286.25	4,384,207.31
加: 资产减值准备	96,474.63	608,074.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	831,466.27	670,860.93
无形资产摊销	3,232,724.47	2,410,493.08
长期待摊费用摊销	47,868.31	1,047,786.92
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)	204.50	-16,593.33
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)	500,000.00	
财务费用(收益以“-”号填列)	215,537.91	-726,777.62
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,454,261.44	-354,084.78
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-46,158.54	136,219.69
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-8,759.55	8,759.55
存货的减少(增加以“-”号填列)	-902,613.01	-556,124.17
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-941,314.33	-4,306,699.81
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,080,412.72	-638,804.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,290,529.75	2,667,317.54
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		

现金的期末余额	45,111,159.13	51,080,668.07
减：现金的期初余额	51,080,668.07	47,819,808.78
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,969,508.94	3,260,859.29

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	3,581,960.82
其中：日本 RX 技术株式会社	3,581,960.82
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	5,540,408.68
其中：日本 RX 技术株式会社	5,540,408.68
取得子公司支付的现金净额	-1,958,447.86

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	45,111,159.13	51,080,668.07
其中：库存现金	935,310.84	840,463.52
可随时用于支付的银行存款	44,175,848.29	50,240,204.55
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	45,111,159.13	51,080,668.07
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

项 目	期末账面价值	受限原因
其他非流动资产	25,830,126.00	抵押借款
合 计	25,830,126.00	

(2) 其他说明

2019年1月25日，本公司子公司济南维纳软件有限公司向齐鲁银行股份有限公司济南经十东路支行借款，以尚未交付的位于济南创新谷的房产用于按揭借款抵押。

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：日元	523,307,282.00	0.064086	33,536,670.47
应收账款			
其中：日元	154,375,257.00	0.064086	9,893,292.72
其他应收款			
其中：日元	10,457,740.00	0.064086	670,194.73
应付账款			
其中：日元	82,456,005.00	0.064086	5,284,275.54
其他应付款			
其中：日元	10,071,135.00	0.064086	645,418.76

(2) 境外经营实体说明

子公司 Winridge Inc. 注册地址为日本东京都千代田区神田神保町 3-3-7F，主要经营地位于日本，记账本位币为日元。

子公司日本 RX 技术株式会社注册地址为日本东京都千代田区神田淡路町二丁目 105 番地，主要经营地位于日本，记账本位币为日元。

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
PMB0 标准企业项目管理平台项目	500,000.00			500,000.00	其他收益	
小 计	500,000.00			500,000.00		

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
中国 制造 2025 四川行动与创新驱动资金项目	210,000.00			210,000.00	其他收益	
小 计	210,000.00			210,000.00		

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
社保补贴	303,137.63	其他收益	成都高新技术产业开发区基层治理和社会事业局
市级第四批应用技术研究及开发资金项目经费	200,000.00	其他收益	成财教发〔2019〕33号
中央外经贸发展专项资金	187,900.00	其他收益	成商务发〔2018〕105号
企业研发专项资金	183,300.00	其他收益	《成都高新技术产业开发区关于优化产业服务促进企业创新发展的若干政策意见》
服务业发展引导专项资金	130,000.00	其他收益	成商务发〔2017〕149号、成商务发〔2017〕150号
东京劳动局支援补助金	108,129.00	其他收益	东京都劳动局
稳岗补贴	90,685.88	其他收益	成都高新技术产业开发区基层治理和社会事业局
省级外经贸发展专项资金	50,000.00	其他收益	成高经发〔2019〕19号
增值税减免税额	24,800.31	其他收益	
高新技术产业开发区专项资金	10,000.00	其他收益	成都高新技术产业开发区经济运行与安全生产监管局
软件著作权登记资助	1,800.00	其他收益	成高经发〔2019〕2号
其他零星地方财政扶持补助	3,480.00	其他收益	
小 计	1,293,232.19		

4) 财政贴息

项 目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
贷款贴息		156,800.00	156,800.00		财务费用	
小 计		156,800.00	156,800.00			

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,450,032.19 元。

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
日本 RX 技术株式会社	2019 年 7 月 1 日	3,581,960.82	65%	购买

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
日本 RX 技术株式会社	2019 年 7 月 1 日	工商变更	37,173,897.56	760,151.39

2. 合并成本及商誉

项 目	日本 RX 技术株式会社
合并成本	
现金	3,581,960.82
合并成本合计	3,581,960.82
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,790,456.62
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	208,495.80

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	日本 RX 技术株式会社	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产	11,286,297.19	11,286,297.19
货币资金	5,591,461.05	5,591,461.05
应收款项	5,213,701.47	5,213,701.47
其他流动资产	435,036.99	435,036.99
固定资产	11,590.71	11,590.71
递延所得税资产	34,506.97	34,506.97
负债	5,456,195.82	5,456,195.82
应付账款	3,605,497.87	3,605,497.87
应付职工薪酬	10,704.05	10,704.05
应交税费	1,299,306.71	1,299,306.71
其他应付款	540,687.19	540,687.19
净资产	5,830,101.37	5,830,101.37
减：少数股东权益	2,039,644.74	2,039,644.74
取得的净资产	3,790,456.63	3,790,456.63

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

日本 RX 技术株式会社在购买日账面可辨认资产负债中，流动资产及流动负债占绝大部分，故采用购买日账面价值作为可辨认资产、负债公允价值。

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
维纳云（北京）科技有	设立	2019 年 11 月 22 日	550,000.00	100%

限公司				
2. 合并范围减少				
公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日 净利润
青岛维纳软件有限公司	注销	2019 年 12 月 10 日		-40,247.72

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
成都维纳人力资源咨询有限公司	成都	成都	服务业	100.00		同一控制下企业合并
成都服务外包平台有限公司	成都	成都	软件业	100.00		设立
成都启盟软件有限公司	成都	成都	软件业	100.00		非同一控制下企业合并
成都维纳软件职业技能培训学校	成都	成都	服务业	100.00		设立
Winridge Inc.	东京	东京	软件业	60.00		设立
成都维纳技转投资有限公司	成都	成都	股权投资	51.00		设立
济南维纳软件有限公司	济南	济南	软件业	66.00		设立
四川智源新能科技有限公司	成都	成都	软件业	51.00		设立
日本 RX 技术株式会社	东京	东京	软件业	65.00		非同一控制下企业合并
维纳云(北京)科技有限公司	北京	北京	软件业	100.00		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
Winridge Inc.	40.00%	-578,575.67		3,525,130.22
成都维纳技转投资有限公司	49.00%	-1,273,473.84		19,825,370.72
日本 RX 技术株式会社	35.00%	266,052.99		2,319,064.13

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
Winridge Inc.	10,248,632.70	53,426.26	10,302,058.96	1,489,233.42		1,489,233.42
成都维纳技转投资有限公司	14,268,069.16	37,639,095.47	51,907,164.63	6,761,548.67	12,159,539.14	18,921,087.81
日本 RX 技术株式会社	15,085,839.80	44,065.99	15,129,905.79	8,504,008.29		8,504,008.29

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
Winridge Inc.	19,518,772.24	258,283.66	19,777,055.90	9,843,039.60	8,759.55	9,851,799.15
成都维纳技转投资有限公司	17,077,944.93	16,072,025.17	33,149,970.10	2,479,459.60		2,479,459.60
日本 RX 技术株式会社						

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
Winridge Inc.	21,934,119.22	-1,446,439.16	-1,112,431.20	-5,178,199.05
成都维纳技转投资有限公司	5,598,526.32	-1,984,433.68	-1,984,433.68	327,218.71
日本 RX 技术株式会社	37,173,897.57	760,151.39	794,425.77	1,050,059.31

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
Winridge Inc.	50,251,814.89	1,168,129.27	1,168,129.27	-1,068,093.59

成都维纳技转投资有限公司	2,740,797.10	-3,056,276.08	-3,056,276.08	-3,276,312.82
日本 RX 技术株式会社				

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
成都仁本新动科技有限公司	成都	成都	股权投资	30.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	成都仁本新动科技有限公司	成都仁本新动科技有限公司
流动资产	12,879,118.68	6,910,269.20
非流动资产	678,382.89	1,355,759.05
资产合计	13,557,501.57	8,266,028.25
流动负债	3,716,733.05	2,393,985.92
非流动负债		
负债合计	3,716,733.05	2,393,985.92
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	9,840,768.52	5,872,042.33
按持股比例计算的净资产份额	2,952,230.56	1,761,612.70
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	2,952,230.56	1,761,612.70
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	28,092,220.00	18,523,648.22
净利润	4,237,292.84	746,018.47
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	4,237,292.84	746,018.47
本期收到的来自联营企业的股利		

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的

负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)5之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 82.79%(2018 年 12 月 31 日：84.38%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	17,165,498.04	21,321,129.44	6,800,120.82	3,572,419.44	10,948,589.18
应付账款	5,992,872.79	5,992,872.79	5,992,872.79		
其他应付款	4,931,453.89	4,931,453.89	4,931,453.89		
小 计	28,089,824.72	34,003,923.62	17,928,036.40	3,572,419.44	12,503,468.04

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	4,990,000.00	5,021,896.50	5,021,896.50		
应付账款	4,776,759.52	4,776,759.52	4,776,759.52		

其他应付款	2,002,351.83	2,002,351.83	2,002,351.83		
小 计	11,769,111.35	11,801,007.85	11,801,007.85		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			3,000,000.00	3,000,000.00
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
银行理财产品			3,000,000.00	3,000,000.00
2. 其他权益工具投资			5,000,000.00	5,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			8,000,000.00	8,000,000.00

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1. 中国农业银行本利丰步步高产品为保本浮动收益产品且无名义存续期限，因其所处经济环境未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

2、因被投资企业成都伊藤洋华堂电子商务有限公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量；

3、因被投资企业北京企巢控股股份有限公司的经营环境和经营情况、财务状况恶化，所以公司以零元作为公允价值的合理估计进行计量。

十、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司实际控制人

自然人姓名	持股比例	表决权比例
周密[注]	31.64%	31.64%
李白休[注]	26.13%	26.13%

注：公司的前两大股东周密和李白休分别直接持有公司 31.64%和 26.13%的股份，合计直接持有公司 57.77%的股权，是公司的共同实际控制人。二人在公司经营决策中一直保持决策的一致性，并于 2015 年 7 月 15 日签署《一致行动协议》。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
成都仁本新动科技有限公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
成都技术转移（集团）有限公司	持股比例 5%以上的股东
山东师创信息科技集团有限公司	持子公司股份比例 5%以上的股东
济南西城软件服务有限公司	持子公司股份比例 5%以上的股东控股公司
成都伊藤洋华堂电子商务有限公司	控股子公司之参股公司
NSD CO., LTD.	持子公司股份比例 5%以上的股东

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
成都仁本新动科技有限公司	技术服务	16,146,791.43	683,085.39

（2）出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
成都仁本新动科技有限公司	技术服务	846,914.57	
NSD CO., LTD.	技术服务	36,833,030.97	
成都伊藤洋华堂电子商务有限公司	技术服务		272,641.50

2. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周密、李白休	5,000,000.00	2019年12月15日	2020年12月14日	否
济南西城软件服务有限公司	12,136,412.53	2019年1月25日	房屋交付日	否

3. 关联方资金拆借

(1) 资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
山东师创信息科技有限公司	2,580,000.00	2019-3-11		计息利率 4%
	102,000.00	2019-7-5		计息利率 4%
	204,000.00	2019-8-5		计息利率 4%
	238,000.00	2019-10-5		计息利率 4%

(2) 拆借款利息

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
山东师创信息科技有限公司	拆借款利息	80,460.00	

4. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
济南西城软件服务有限公司	购买房产	17,959,591.30	2,690,000.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
------	-----	-----	-----

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	成都仁本新动科技有限公司	157,329.66	1,668.05		
小 计		157,329.66	1,668.05		

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	成都仁本新动科技有限公司		334,086.71
小 计			334,086.71
其他应付款			
	山东师创信息科技集团有限公司	3,124,000.00	
小 计		3,124,000.00	

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的日后事项。

十三、其他重要事项

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

项目	境内	境外	分部间抵销	合 计
主营业务收入	30,613,386.03	59,108,016.78	7,604,902.50	82,116,500.31
主营业务成本	14,604,191.77	49,081,775.87	7,604,902.50	56,081,065.14
资产总额	105,174,367.87	25,431,964.75	15,902,596.33	114,703,736.29
负债总额	39,807,815.34	9,993,241.71	15,902,596.33	33,898,460.72

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	419,058.00	11.31	419,058.00	100.00	
按组合计提坏账准备	3,285,735.22	88.69	319,807.47	9.73	2,965,927.75
合 计	3,704,793.22	100.00	738,865.47	19.94	2,965,927.75

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	429,764.00	4.33	429,764.00	100.00	
按组合计提坏账准备	9,500,153.05	95.67	241,670.40	2.54	9,258,482.65
合 计	9,929,917.05	100.00	671,434.40	6.76	9,258,482.65

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
吉峰农机连锁股份有限公司	14,900.00	14,900.00	100.00	已逾期，债务人无还款计划，款项存在无法收回的风险
金蝶软件（中国）有限公司	370,308.00	370,308.00	100.00	已逾期，债务人无还款计划，款项存在无法收回的风险
爱斯特（成都）生物制药股份有限公司	33,850.00	33,850.00	100.00	已逾期，债务人无还款计划，款项存在无法收回的风险
小 计	419,058.00	419,058.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	3,118,067.02	319,807.47	10.26
无回收风险组合	167,668.20		
小 计	3,285,735.22	319,807.47	9.73

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数
-----	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,338,947.02	13,389.47	1.00
1-2 年	716,520.00	35,826.00	5.00
2-3 年	240,940.00	24,094.00	10.00
3-4 年	821,660.00	246,498.00	30.00
小 计	3,118,067.02	319,807.47	10.26

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	1,506,615.22
1-2 年	716,520.00
2-3 年	240,940.00
3-4 年	1,240,718.00
小 计	3,704,793.22

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	429,76 4.00				10,70 6.00			419,05 8.00
按组合计提坏账准备	241,67 0.40	78,13 7.07						319,80 7.47
小 计	671,43 4.40	78,13 7.07			10,70 6.00			738,86 5.47

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中国电子科技集团公司第四十七研究所	940,560.00	25.39	233,980.00
国网信通亿力科技有限责任公司	599,440.00	16.18	60,482.00
MARELLI BUSINESS SERVICE CORPORATION	597,547.54	16.13	5,975.48
金蝶软件(中国)有限公司重庆分公司	243,585.00	6.57	243,585.00
国网信通亿力科技有限责任公司北京分公司	239,120.00	6.45	11,956.00
小 计	2,620,252.54	70.72	555,978.48

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：其他应收款					
按组合计提坏账准备					
其中：其他应收款	4,202,309.38	100.00	387,146.43	9.21	3,815,162.95
合 计	4,202,309.38	100.00	387,146.43	9.21	3,815,162.95

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：其他应收款					
按组合计提坏账准备					
其中：其他应收款	3,780,341.08	100.00	357,342.58	9.45	3,422,998.50
合 计	3,780,341.08	100.00	357,342.58	9.45	3,422,998.50

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
无回收风险组合	3,144,664.38		
账龄组合			
其中：1 年以内	608,982.84	6,089.83	1.00
1-2 年	52,828.04	2,641.40	5.00
2-3 年	13,590.00	1,359.00	10.00
3-4 年	6,661.32	1,998.40	30.00
4-5 年	1,050.00	525.00	50.00
5 年以上	374,532.80	374,532.80	100.00
小 计	4,202,309.38	387,146.43	9.21

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
-----	--------

1 年以内	1,669,407.84
1-2 年	2,058,324.26
2-3 年	92,333.16
3-4 年	6,661.32
4-5 年	1,050.00
5 年以上	374,532.80
小 计	4,202,309.38

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	9,798.84	3,889.29	343,654.45	357,342.58
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-528.28	528.28		
--转入第三阶段		-679.50	679.50	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-3,180.73	-1,096.67	34,081.25	29,803.85
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	6,089.83	2,641.40	378,415.20	387,146.43

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金	941,419.94	642,205.02
单位往来	3,144,664.38	2,367,971.55
员工备用金	90,102.90	232,190.02
借款		500,000.00
其他	26,122.16	37,974.49
合 计	4,202,309.38	3,780,341.08

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
济南维纳软件有限公司	单位往来	3,056,000.00	1年以内 1,056,000.00元, 1-2年 2,000,000.00元	72.72	
北京朝阳国际科技创新服务有限公司	保证金	470,352.94	1年以内 470,352.94元	11.19	4,703.53
成都高投置业有限公司	保证金	377,212.80	1-2年 5,520.00元, 3-4年 3,600.00元, 5年以上 368,092.80元	8.98	369,448.80
潘欣欣	保证金	47,321.50	1-2年 47,321.50元	1.13	2,366.08
成都启盟软件有限公司	单位往来	32,974.26	1年以内 4,425.00元, 1-2年 1,992.00元, 2-3年 26,557.26元	0.78	
小计		3,983,861.50		94.08	376,518.41

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准	账面价值	账面余额	减值准	账面价值
对子公司投资	30,505,78 3.31		30,505,78 3.31	26,673,82 2.49		26,673,82 2.49
对联营、合营企业投资	2,952,230 .56		2,952,230 .56	1,761,612 .70		1,761,612 .70
合 计	33,458,01 3.87		33,458,01 3.87	28,435,43 5.19		28,435,43 5.19

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
成都维纳人力资源咨询有限公司	1,960,436 .91			1,960,436 .91		
成都服务外包平台有限公司	4,856,400 .00			4,856,400 .00		
成都启盟软件有限公司	800,001.0 0			800,001.0 0		
成都维纳软件职业技能培训学校	2,000,000 .00			2,000,000 .00		
Winridge Inc.	1,456,984 .58			1,456,984 .58		
青岛维纳软件有限公司	300,000.0 0	50,000.0 0	350,00 0.00			

成都维纳技转投资有限公司	15,300.00 0.00			15,300.00 0.00		
日本 RX 技术株式会社		3,581.96 0.82		3,581,960 .82		
维纳云（北京）科技有限公司		550,000. 00		550,000.0 0		
小 计	26,673,82 2.49	4,181,96 0.82	350,00 0.00	4,181,960 .82		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
成都仁本新动科技有限公司	1,761,612.70			1,271,187.86	
合 计	1,761,612.70			1,271,187.86	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
成都仁本新动科技有限公司		80,570.00			2,952,230.56	
合 计		80,570.00			2,952,230.56	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	24,641,054.71	13,497,724.97	35,959,008.84	17,759,777.52
合 计	24,641,054.71	13,497,724.97	35,959,008.84	17,759,777.52

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	840,317.57	973,881.86
摊销费用	1,853,391.46	1,815,734.36
物料杂费		187,620.89
委外研发	570,244.80	200,000.00

合 计	3,263,953.83	3,177,237.11
-----	--------------	--------------

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	1,271,187.86	223,805.54
处置长期股权投资产生的投资收益	-310,910.97	
短期理财产品的处置投资收益	6,090.14	186,170.14
合 计	966,367.03	409,975.68

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-204.50	
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）	1,450,032.19	
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	208,495.80	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	183,073.58	
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-500,000.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	10,706.00	

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	838,327.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,190,430.21	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	163,036.90	
少数股东权益影响额(税后)	456,165.99	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,571,227.31	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.35	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.20	-0.04	-0.04

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	-195,289.73
非经常性损益		B	1,571,227.31
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	-1,766,517.04
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	55,108,317.11
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	外币报表折算差异产生的其他综合收益变动	I1	222,683.12
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6.00
报告期月份数		K	12.00
加权平均净资产		$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	55,122,013.81

加权平均净资产收益率	$M=A/L$	-0.35%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	-3.20%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-195,289.73
非经常性损益	B	1,571,227.31
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	-1,766,517.04
期初股份总数	D	41,120,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	41,120,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.01
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.04

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

成都维纳软件股份有限公司

二〇二〇年四月二十五日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

成都维纳软件股份有限公司董事会办公室
