



维纳软件

NEEQ : 838990

成都维纳软件股份有限公司

Chengdu Winnersonsoft co., Ltd.

半年度报告

— 2020 —

## 公司半年度大事记



维纳云(北京) 科技有限公司在朝阳区东湖国际中心的办公环境完成布置, 开始运营。



疫情期间公司及时采取有效措施, 成立了应急工作组, 保障了员工健康和客户的持续业务交付, 得到客户的好评。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和经营情况 .....	10
第四节	重大事件 .....	18
第五节	股份变动和融资 .....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	24
第七节	财务会计报告 .....	26
第八节	备查文件目录 .....	90

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人李白休、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）赵雪保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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，于此相反，公司大部分的成本以人民币支出，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的经营业绩波动风险。
2、依赖主要客户的风险	报告期内公司主营业务收入为 4557.6 万元，其中前 5 大客户的收入合计占营业收入的比重为 90.96%，尤其第一大客户（株）NSD 报告期内其销售占比达 80.67%，公司存在客户过于集中的风险。
3、对非经常性损益的依赖风险	报告期内公司的非常性损益净额为 1,316,750.96 元，主要为获得政府补贴，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-28.56%，公司在报告期内存在对非经常性损益的依赖风险。
4、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，人力成本为主要的营业成本，尽管目前公司利用联合办学以及人力派遣服务能有效控制人力成本，但是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。公司未来可能会面临行业进步、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作薪酬上涨压力，这些因素将会对未来公司业务发展和利润水

	平带来不利影响。
5、实际控制人控制不当的风险	<p>公司的前两大股东周密和李白休分别直接持有 32.78%和 26.13%的股份，合计直接持有公司 58.91%的股权，李白休实际控制的飞鸟投资有限公司持有 6.25%，周密、李白休与飞鸟投资合计持有公司 65.16%的股份。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、控制作业。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，公司治理将难以实现预定的效果。</p>
6、公司治理不完善的风险	<p>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。</p>
7、报告期内研发支出资本化对公司损益的影响较大	<p>报告期末公司研发支出资本化金额为 1,284,697.47 元，占公司营业收入的比例为 2.82%，占公司净利润的比例为-27.86%。报告期内研发支出资本化金额对公司损益的影响较大。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p>突如其来的新型冠状病毒疫情给公司经营带来不确定因素，疫情的发展防控可能成为一项长期持续的工作，对公司业务市场拓展和业务形态产生影响。公司将在经营团队的带领下，积极调整应对危机和机遇，努力保障公司的持续经营和发展。</p> <p>1、汇率波动风险应对措施：公司一方面审慎开展日元的远期结售汇业务，抵消汇率变动的不利影响，另一方面继续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、对非经常性损益依赖风险的应对措施：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。3、依赖主要客户风险的应对措施：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的业务的市场份额。4、人力成本上升的风险应对措施：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也减少无效人力成本投入。公司将通过综合的人力资源解决方案，降低人力资源变革和转变的风险，提高公司成本结构的弹性，确保人力资源最终目标达成，将逐年上升的人力成本转化为人力资本。5、实际控制人控制不当的风险应对措施：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团决策作业，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，通过减轻对管理层培训等方式不断增强实际控制人和管理层的</p>

	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。6、公司治理不完善的风险应对措施：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）的效率和作用，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，规范公司治理机构中，各个治理机关的相关监督和制约。7、报告期内研发支出资本化对公司损益的影响较大的风险防范措施：公司加强对研发支出的管理，符合相关法律法规及财务制度的规定，符合公司的实际情况。通过对研发支出和公司发展的适当性管理，减少其对公司损益产生影响，避免造成损害公司和股东利益的情形。
--	--

对赌风险消除：

公司（乙方）、公司股东李白休（丙 A）、周密（丙 B）、杨明浩（丙 C）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、股权转让即投资方其他权利及各方违约责任作出了约定。本对赌条款风险已于 2020 年 3 月 25 日由李白休实际控制的飞鸟投资公司实际完成全部股权转让而消除。

## 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	本公司的总经理、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过程中的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	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：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 关于项目的标准。

## 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

### 二、 联系方式

董事会秘书	赵雪
联系地址	成都高新区天华路 99 号天府软件园 B3 栋 2 楼 610041
电话	028-66874320
传真	028-66874400
电子邮箱	Zhaox@winnersoft-china.com
公司网址	www.winnersoft-china.com
办公地址	成都高新区天华路 99 号天府软件园 B3 栋 2 楼
邮政编码	610041
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1999 年 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也-其他 信息技术服务业-其他
主要业务	软件工程和项目管理、中日平台服务、企业平台服务
主要产品与服务项目	软件产品和技术的开发、销售、技术咨询及技术服务、服务外包、 教育和人力资源服务
普通股股票交易方式	集合竞价交易
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	无
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李白休和周密），一致行动人为（成都飞鸟投资有限公司）



#### 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（元）	41,120,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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	否
主办券商（报告披露日）	国融证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	45,575,983.59	30,550,756.89	49.18%
毛利率%	17.51%	41.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,629,530.60	2,550,900.43	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,700,757.92	2,012,127.97	-
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)	-4.88%	4.51%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-7.32%	3.56%	-
基本每股收益	-0.06	0.06	-

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	106,669,642.33	114,703,736.29	-7.51%
负债总计	29,521,222.77	33,898,460.72	-13.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	52,732,935.25	55,135,710.50	-3.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.28	1.34	
资产负债率% (母公司)	17.81%	26.38%	-
资产负债率% (合并)	27.68%	29.55%	-
流动比率	3.34	3.23	-
利息保障倍数	-5.30	-0.02	-

##### (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	-6,071,975.30	2,416,508.31	-
应收账款周转率	3.41	2.86	-
存货周转率	20.86	22.88	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.00%	16.12%	-
营业收入增长率%	49.18%	1.52%	-
净利润增长率%	-416.04%	-56.57%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 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，专注于行业的高端向国际、国内客户提供优质的软件与信息技术服务。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、项目管理平台管理工具产品的定制导入及云服务、PMP 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，以流程外包的 SOP 化能力为基础，提供企业的人事财务、行政、运维等共享服务，同步提供为企业定制的咨询、管理能力提升、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。

今年以来公司的业务布局及相关业务的比重有所调整，主要削减了部分流程外包业务，增加了项目管理解决方案的研发力度，但是公司的商业模式并没有发生重大变化。

#### （二） 经营情况回顾

##### 1、整体业绩及财务状况说明

报告期内，公司业务基本稳定，在主要客户收缩战线、重点项目调整结束的情况下，积极开拓新客户和新业务，同时加强内部建设，提升交付质量。报告期内，公司实现营业收入4,557.60万元，较上年同期增长49.18%；利润总额-453.3万元，较上年同期减少358.66%；实现归属于母公司股东的净利润-262.95万元，较上年同期减少203.08%；基本每股收益-0.06元，较上年同期减少200%。报告期内，公司总资产为10,666.96万元，较上年期末减少7%。公司归属于母公司股东的每股净资产1.28元，较上年同期减少4.48%。

##### 2、营业收入大幅增加

营业收入与去年同期相比增加49.18%，主要原因是并购东京子公司所产生的业务收入增长。

##### 3、净利润减少的原因

报告期内归属于母公司所有者的净利润为-262.95万元，较上年同期减少203.08%，主要原因为20年上半年疫情原因导致公司部分业务的推进延后，同时公司业务规模扩大的同时毛利率在降低。

##### 4、经营活动现金流说明

报告期内公司经营活动现金流量净额为-607.2万元，与去上同期相比减少848.85万元，主要原因是20年上半年公司受疫情影响导致业务减缓、回款滞后，但构成主要成本的员工薪酬又必须按时保证，从而导致经营现金流为负。

#### 5、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合作的同时，凭借公司强大的技术优势和优质的服务能力，进一步开拓国内外市场。

##### (1) 国内市场方面

公司作为系统集成商，承接的零售业日企的客户管理关系系统、电商管理平台开发运维、人事管理系统运行维护项目继续推进，签订了新的相关业务合同。新签订了广州丰田公司的研发交付项目，针对国内汽车行业生产管理信息系统的运维项目持续交付运行，并继续开拓新的业务。

##### (2) 日本市场方面

为日本 MBS 株式会社提供的高质量 and 稳定的 BPO 服务交付，获得好评并新增了业务模块。公司合资的数据堂株式会社与索尼等公司签订了项目合同。RXJ 株式会社已经更名为日本维纳软件株式会社，继续与 NSD 株式会社保持密切业务合作，并通过公司在日本的营销能力及影响力开拓新客户。

### (三) 财务分析

#### 1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	32,596,697.64	30.56%	45,111,159.13	39.33%	-27.74%
交易性金融资产	8,200,000.00	7.69%	3,000,000.00	2.62%	173.33%
预付款项	775,307.77	0.73%	989,680.11	0.86%	-21.66%
应收账款	12,712,262.59	11.92%	14,036,768.44	12.24%	-9.44%
其他应收款	1,864,310.48	1.75%	1,550,568.49	1.35%	20.23%
存货	2,039,291.54	1.91%	1,565,118.18	1.36%	30.30%
其他流动资产	867,183.64	0.81%	1,652,248.11	1.44%	-47.51%
长期股权投资	3,832,873.88	3.59%	2,952,230.56	2.57%	29.83%
固定资产	864,074.09	0.81%	939,466.42	0.82%	-8.03%
短期借款	5,000,000.00	4.69%	5,000,000.00	4.36%	0.00%
长期借款	11,659,658.13	10.93%	12,159,539.14	10.60%	-4.11%
其他权益工具投资	5,000,000.00	4.69%	5,000,000.00		0.00%
无形资产	7,051,815.54	6.61%	8,308,660.51	7.24%	-15.13%
开发支出	4,798,153.06	4.50%	3,513,455.59	3.06%	36.57%
递延所得税资产	183,471.46	0.17%	254,254.75	0.22%	-27.84%
其它非流动资产	25,830,126.00	24.22%	25,830,126.00	22.52%	0.00%

应付账款	4,224,835.58	3.96%	5,992,872.79	5.22%	-29.50%
预收款项	144,957.39	0.14%	0.00	0.00%	
应付职工薪酬	935,621.55	0.88%	1,331,727.45	1.16%	-29.74%
应交税费	3,009,042.91	2.82%	3,766,908.55	3.28%	-20.12%
其他应付款	4,309,707.21	4.04%	4,931,453.89	4.30%	-12.61%
长期借款	11,659,658.13	10.93%	12,159,539.14	10.60%	-4.11%
递延收益	210,000.00	0.20%	710,000.00	0.62%	70.42%
资产总计	106,669,642.33		114,703,736.29	-	

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年末减少27.74%，主要原因是：购买了520万银行理财产品，归还银行贷款本息100万，电力项目经营垫款155万。
- 2、交易性金融资产较上年末增加了173.33%，主要原因是：增加了520万银行理财产品
- 3、存货较上年末增加了30.30%，主要原因是：因销售增长，产品增加47.42万
- 4、其它流动资产较上年末减少47.51%，主要原因是：待抵扣进项税，较年初减少53.78万，预缴企业所得税24.73万转出。
- 5、长期股权投资较上年末增加了29.83%，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收益84.16万元
- 6、开发支出较上年末增加了36.57%，主要原因是：今年新增加了开发投入资本化部份128.47万。
- 7、应付账款较上年末减少了29.5%，主要原因是：今年及时支付了供应商结算款。
- 8、应付职工薪酬较上年末减少了29.74%，主要原因是：今年实行了减员增效措施，人员减少导致计提薪酬金额同步减少
- 9、递延收益较上年末减少了70.42%，主要原因是：50万元科技局专项资金今年通过了验收，结转进损益。

## 2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	45,575,983.59	-	30,550,756.89	-	49.18%
营业成本	37,593,907.63	82.49%	18,011,352.59	58.96%	108.72%
毛利率	17.51%	-	41.04%	-	-
销售费用	3,514,001.47	7.71%	2,849,330.21	9.33%	23.33%
管理费用	9,340,337.44	20.49%	8,477,439.56	27.75%	10.18%
研发费用	1,409,461.58	3.09%	1,513,886.82	4.96%	-6.90%
财务费用	145,545.53	0.32%	-841,022.56	-2.75%	-117.31%
资产减值损失	133,949.17	0.29%	169,927.89	0.56%	
其他收益	987,312.94	2.17%	442,732.56	1.45%	123.00%
投资收益	312,367.42	0.69%	378,370.68	1.24%	-17.44%
公允价值变动	0.00	0.00%	0.00		

收益					
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
营业利润	-5,008,114.83	-10.99%	1,419,121.48	4.65%	-452.90%
营业外收入	475,069.06	1.04%	333,419.01	1.09%	42.48%
营业外支出	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
净利润	-4,610,461.83	-10.12%	1,458,830.51	4.78%	-416.04%

#### 项目重大变动原因:

1. 营业收入较上年同期增加 49.18%，主要原因是：新增客户所产生的收入增量。
2. 营业成本较上年同期增加 108.72%，主要原因是：原有的毛利较高的业务结束，新增项目毛利率降低
3. 财务费用较上年同期增加 117.31%，增加额 98.66 万，主要原因是：增加济南维纳借款利息支出 59 万，本年度因汇率变动产生的收益比去年减少 46.37 万元。
4. 其他收益较上年同期增加 123%，主要原因是：政府补贴比上年同期增加 54.46 万元。
5. 营业利润较上年同期减少 452.90%，主要原因是：本期营业利润比上年同期减少 642.72 万元。
6. 营业外收入较上年同期增加 42.48%，主要原因是：本期营业外收入比上年同期增加 14.17 万元。
7. 净利润较上年同期减少 416.04%，主要原因是：本期净利润比上年同期减少 606.93 万元。

### 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	-6,071,975.30	2,416,508.31	-351.27%
投资活动产生的现金流量净额	-6,264,954.53	-30,384,546.70	79.38%
筹资活动产生的现金流量净额	-670,887.50	12,881,784.57	-105.21%

#### 现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 351.27%，主要原因是：销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加 964.01 万元，购买商品、接受劳务支付的现金较上年增加 1340.82 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增加 33.64 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增加 575.15 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年增加 79.38%，主要原因是：去年同期购买济南房产支出 1831.82 万元，投资 RXJ 支出 358.20 万元，购买银行理财净支出 840 万，今年投资净支出主要是购买银行理财 520 万元，投资日本数据堂 61.26 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 105.21%，主要原因是：吸收投资收到的现金比去年少 30 万元，取得借款收到的现金比去年少 1514.4 万元，偿还债务支付的现金比去年少 229.6 万元，支付利息支出的现金比去年增加 40.62 万元。

### 三、非经常性损益项目及金额

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	
计入当期损益的政府补助	987,312.94

委托他人投资或管理资产的损益	44,396.58
其它营业外收支	475,069.06
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,506,778.58</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	190,027.62
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,316,750.96</b>

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

##### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则 14 号—收入》(以下简称“新收入准则”), 本公司 2020 年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的相关规定, 本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额, 不对比较财务报表数据进行调整。执行新收入准则对 2020 年期初报表项目影响: 无。与原收入准则相比, 执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响: 无。

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位: 元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
成都服务外包平台有限公司	子公司	服务外包、	高	承接业	5,000,000	5,930,289.41	5,474,187.26	3,323,269.58	16,423.49

成都启盟软件有限公司	子公司	软件开发、软件外包	高	务承接业务	1,000,000	1,018,705.37	656,434.04	366,667.35	23,122.01
Winridge Inc	子公司	软件开发、	高	开拓日本市场	3,775,000	9,237,525.95	8,808,467.60	1,559,103.00	-242,416.30
日本维纳软件株式会社	子公司	软件系统开发、信息技术服务	高	开拓日本市场	4,970,480	11,996,530.50	5,325,214.88	36,130,615.93	-1,645,407.01
维纳云（北京）科技有限公司	子公司	咨询服务、软件开发	高	聚焦项目管理事业	10,000,000	611,180.68	549,287.88	-	-494.54
成都维纳技转投资有限公司	子公司	IT类业务的投资孵化和技术咨询	高	整合资源	30,000,000	29,306,287.24	29,290,669.39	83,952.50	-56,457.03
成都维纳软件职业技能培训学校	子公司	职业技能培训	高	输送人才	2,000,000	1,312,189.31	1,300,665.71	3,231.17	-50,831.33
济南维纳软件有限公司	参股公司	软件开发、软件外包	高	北方基地	10,000,000	27,777,044.79	5,904,017.91	67,316.98	-1,104,618.78



四川智源 新能科技 有限公司	参 股 公 司	软 件 开 发、 销 售、 技 术 服 务	高	电 力 行 业	10,000,000	10,301,538.75	7,958,442.69	2,070,070.15	-429,972.92
----------------------	------------------	--	---	------------------	------------	---------------	--------------	--------------	-------------

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

### 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 八、 企业社会责任

#### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

#### (二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

- 1、公司严格履行劳动法规定的为企业员工提供的各项福利；
- 2、公司积极参与和资助各项社区文体活动；
- 3、公司按时足额向税务机关缴纳税款。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### (二) 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	40,000,000	13,720,174.14
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	80,000,000	37,388,625.90
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	5,000,000	0
4. 其他		

#### (三) 股份回购情况

公司（乙方）、公司股东李白休（丙A）、周密（丙B）、杨明浩（丙C）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、股权转让即投资方其他权利及各方违约责任作出约定。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约定乙方承诺事项的经营目标，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。

2018年1月12日成都技术转移（集团）有限公司通过协议转让的方式将股票全部转移给其子公司成都技转创业投资有限公司。同步转移了所有的权益。

2019年12月成都技转创业投资有限公司因公司经营目标已经达到预期目标，希望出售公司股权，后经双方友好协商该股权由股东李白休控股的公司飞鸟投资进行回购。

成都技转创业投资有限公司于2020年1月22日通过全国中小企业股份转让系统，以盘后协议转让方式减持公司股份450,000股，于1月23日通过集合竞价转让方式减持公司股份1000股，3月25日减持2,119,000股，自此成都技转创业投资有限公司持有的公司股份全部转出。以上股份均由成都飞鸟投资有限公司收购。公司实际控制人李白休持有飞鸟投资50.97%的股权，上述转让存在一致行动人的情况，转让后周密、李白休与飞鸟投资合计持有公司65.1556%的股份。

#### (四) 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	2016/9/2	-	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	2016/9/2	-	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	2016/9/2	-	挂牌	限售承诺	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。	正在履行中
董监高	2016/9/2	-	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	正在履行中

					对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。	
--	--	--	--	--	----------------------------	--

**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。

**（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
济南创新谷的房产	房产	抵押	25,830,126.00	24.22%	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。
<b>总计</b>	-	-	25,830,126.00	24.22%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

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。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	18,977,843	46.15%	-506,888	18,470,955	44.92%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,088,312	14.81%	-32,819	6,055,493	14.73%	
	董事、监事、高管	8,526,594	20.74%	-976,914	7,549,680	18.36%	
	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%	506,888	22,649,045	55.08%	
	其中：控股股东、实际控制人	17,814,919	43.32%	351,569	18,166,482	44.18%	
	董事、监事、高管	221,421,157	53.85%	-198,772,112	22,649,045	55.08%	
	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							40

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 报告期期末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 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押或 司法冻结 股份数量
1	周密	13,160,625	318,750	13,479,375	32.7806	10,109,532	3,369,843	0
2	李白休	10,742,600	0	10,742,600	26.1250	8,056,950	2,685,650	0
3	成都飞鸟 投资有限 公司	0	2,570,000	2,570,000	6.2500	0	2,570,000	0
4	杨明浩	1,991,750	0	1,991,750	4.8438	1,493,813	497,937	0
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	0
6	孙向阳	1,285,000	0	1,285,000	3.1250	963,750	321,250	0
7	何浩然	1,135,000	0	1,135,000	2.7602	0	1,135,000	0

8	黄雷	771,000	1,500	772,500	1.8786	579,375	193,125	0
9	骆静	771,000	0	771,000	1.8750	0	771,000	0
10	赵雪	732,451	0	732,451	1.7813	549,338	183,113	0
<b>合计</b>		32,195,676	-	35,085,926	85.3258%	21,752,758	13,333,168	0

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、 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

公司第一大股东持股 32.7806%，未超过 50%，故公司无控股股东。

### (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。

报告期内公司实际控制人未发生变动。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李白休	董事长	女	1960年4月	2018年8月15日	2021年8月14日
周密	董事总经理	男	1976年4月	2018年8月15日	2021年8月14日
李曙	董事	男	1959年12月	2018年8月15日	2021年8月14日
孙向阳	董事	男	1975年12月	2018年8月15日	2021年8月14日
黄雷	董事副总经理	男	1968年12月	2018年8月15日	2021年8月14日
陈铸	董事副总经理	男	1973年9月	2018年8月15日	2021年8月14日
杨明浩	董事	男	1984年7月	2018年8月15日	2021年8月14日
宋桂芳	监事会主席	女	1963年2月	2018年8月15日	2021年8月14日
杜玉彤	监事	男	1962年10月	2018年8月15日	2021年8月14日
张智利	职工监事	女	1974年5月	2018年8月15日	2021年8月14日
赵雪	财务负责人 董事会秘书	女	1973年1月	2018年8月15日	2021年8月14日
张爱民	副总经理	男	1970年6月	2018年8月15日	2021年8月14日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

董事会于2020年3月27日收到独立董事周茂清先生递交的辞职报告,自2020年3月31日起辞职生效。

董事会于2020年4月20日收到董事王洪浩先生递交的辞职报告,自2020年4月20日起辞职生效。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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	期末被授予的限制性股票数量
李白休	董事长	10,742,600	0	10,742,600	26.1250%	0	8,056,950
周密	董事、总经理	13,160,625	318,750	13,479,375	32.7806%	0	10,109,532
黄雷	董事、副总经理	771,000	1,500	772,500	1.8786%	0	579,375
孙向阳	董事	1,285,000	0	1,285,000	3.1250%	0	963,750
李曙	董事	514,000	0	514,000	1.250%	0	385,500
陈铸	董事、副总经理	128,500	0	128,500	0.3125%	0	96,375
杨明浩	董事	1,991,750	0	1,991,750	4.8438%	0	1,493,813



宋桂芳	监事会主席	154,200	0	154,200	0.3750%	0	115,650
杜玉彤	监事	192,749	0	192,749	0.4687%	0	144,562
张智利	职工监事	205,600	0	205,600	0.5%	0	154,200
赵雪	财务负责人兼 董事会秘书	732,451	0	732,451	1.7813%	0	549,338
张爱民	副总经理	0	0	0	0%	0	0
<b>合计</b>	-	29,878,475	-	30,198,725	73.4405%	0	22,649,045

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
周茂清	董事	离任	无	个人原因
王洪浩	董事	离任	无	个人原因

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### （四） 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	122		13	109
生产人员	35		6	29
销售人员	14	7	0	21
管理人员	18	2		20
财务人员	6		2	4
<b>员工总计</b>	195	9	21	183

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2

硕士	14	18
本科	118	118
专科	52	37
专科以下	9	8
员工总计	195	183

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）1	32,596,697.64	45,111,159.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（一）2	8,200,000.00	3,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（一）3	12,712,262.59	14,036,768.44
应收款项融资			
预付款项	五（一）4	775,307.77	989,680.11
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	1,864,310.48	1,550,568.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）6	2,039,291.54	1,565,118.18
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	867,183.64	1,652,248.11
<b>流动资产合计</b>		<b>59,055,053.66</b>	<b>67,905,542.46</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（一）8	3,832,873.88	2,952,230.56
其他权益工具投资	五（一）9	5,000,000.00	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	864,074.09	939,466.42
在建工程	五（一）11	54,074.64	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（一）12	7,051,815.54	8,308,660.51
开发支出	五（一）13	4,798,153.06	3,513,455.59
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（一）14	183,471.46	254,254.75
其他非流动资产	五（一）15	25,830,126.00	25,830,126.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>47,614,588.67</b>	<b>46,798,193.83</b>
<b>资产总计</b>		<b>106,669,642.33</b>	<b>114,703,736.29</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（一）16	5,000,000.00	5,005,958.90
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（一）17	4,224,835.58	5,992,872.79
预收款项	五（一）18	144,957.39	
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	935,621.55	1,331,727.45
应交税费	五（一）20	3,009,042.91	3,766,908.55
其他应付款	五（一）21	4,309,707.21	4,931,453.89

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		27,400.00	
<b>流动负债合计</b>		17,651,564.64	21,028,921.58
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五（一）22	11,659,658.13	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	210,000.00	710,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		11,869,658.13	12,869,539.14
<b>负债合计</b>		29,521,222.77	33,898,460.72
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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	五（一）25	4,758,573.85	4,758,573.85
减：库存股			
其他综合收益	五（一）26	1,010,664.26	783,908.91
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	4,170,638.60	6,800,169.20
归属于母公司所有者权益合计		52,732,935.25	55,135,710.50
少数股东权益		24,415,484.31	25,669,565.07
<b>所有者权益合计</b>		77,148,419.56	80,805,275.57
<b>负债和所有者权益总计</b>		106,669,642.33	114,703,736.29

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	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		18,157,686.80	22,584,258.09
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四（一）1.	3,225,202.88	2,965,927.75
应收款项融资			
预付款项		226,183.18	765,243.65
其他应收款	十四（一）2	4,005,290.75	3,815,162.95
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>25,614,363.61</b>	<b>30,130,592.44</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（一）3	32,339,215.93	33,458,013.87
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		552,720.26	608,814.92
在建工程		54,074.64	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,674,554.84	3,575,687.96
开发支出		3,270,616.61	2,096,966.70
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		183,471.46	219,601.78
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>39,074,653.74</b>	<b>39,959,085.23</b>
<b>资产总计</b>		<b>64,689,017.35</b>	<b>70,089,677.67</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,000,000.00	5,005,958.90
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		851,440.72	1,397,829.57
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		209,094.99	237,292.80
应交税费		504,491.09	405,568.05
其他应付款		4,826,865.75	10,731,653.93
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>11,391,892.55</b>	<b>17,778,303.25</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		210,000.00	710,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>210,000.00</b>	<b>710,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>11,601,892.55</b>	<b>18,488,303.25</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		5,989,058.11	4,503,307.73
<b>所有者权益合计</b>		<b>53,087,124.80</b>	<b>51,601,374.42</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>64,689,017.35</b>	<b>70,089,677.67</b>

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	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	五（二）1	45,575,983.59	30,550,756.89
其中：营业收入		45,575,983.59	30,550,756.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	五（二）1	52,017,727.95	30,122,666.54
其中：营业成本		37,593,907.63	18,011,352.59
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	14,474.30	111,679.92
销售费用	五（二）3	3,514,001.47	2,849,330.21
管理费用	五（二）4	9,340,337.44	8,477,439.56
研发费用	五（二）5	1,409,461.58	1,513,886.82
财务费用	五（二）6	145,545.53	-841,022.56
其中：利息费用		724,960.94	123,931.11
利息收入		2,181.74	7,067.14
加：其他收益	五（二）7	987,312.94	442,732.56
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	312,367.42	378,370.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		267,970.84	350,620.46
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）9	133,949.17	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10		169,927.89

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-5,008,114.83	1,419,121.48
加：营业外收入	五（二）11	475,069.06	333,419.01
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-4,533,045.77	1,752,540.49
减：所得税费用	五（二）12	77,416.06	293,709.98
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-4,610,461.83	1,458,830.51
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）		-4,610,461.83	1,458,830.51
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-1,980,931.23	-1,092,069.92
2. 归属于母公司所有者的净利润		-2,629,530.60	2,550,900.43
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	五（二）13	367,601.79	301,154.18
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		226,755.36	180,692.51
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		226,755.36	180,692.51
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		226,755.36	180,692.51
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		140,846.43	120,461.67
<b>七、综合收益总额</b>		-4,242,860.04	1,759,984.69
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,402,775.25	2,731,592.94
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-6,645,635.29	-971,608.25
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.06	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.06	0.06

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	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十四(二)1	5,188,585.47	16,851,348.80
减：营业成本		2,805,423.44	8,644,570.58
税金及附加		3,825.49	84,195.21
销售费用		1,487,767.62	862,394.63
管理费用		2,312,426.73	3,556,616.90
研发费用	十四(二)2	863,278.68	1,513,886.82
财务费用		-417,369.51	-835,754.45
其中：利息费用		118,366.79	123,931.11
利息收入		1,887.83	3,057.71
加：其他收益		663,540.08	302,968.59
投资收益（损失以“-”号填列）	十四(二)3	2,612,238.77	352,543.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,606,418.22	350,620.46
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		112,868.83	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-44,217.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,521,880.70</b>	<b>3,636,733.30</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,521,880.70</b>	<b>3,636,733.30</b>
减：所得税费用		36,130.32	293,709.98
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,485,750.38</b>	<b>3,343,023.32</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,485,750.38	3,343,023.32
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		1,485,750.38	3,343,023.32
<b>七、每股收益：</b>			
(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	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		45,048,514.70	35,408,403.49
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			
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		150,344.08	158,297.69
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	1,190,645.78	854,269.77
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>46,389,504.56</b>	<b>36,420,970.95</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		22,499,906.76	9,091,693.10
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		17,931,770.10	15,491,064.50
支付的各项税费		3,067,140.87	2,902,675.88
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	8,962,662.13	6,519,029.16
<b>经营活动现金流出小计</b>		52,461,479.86	34,004,462.64
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-6,071,975.30	2,416,508.31
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,010,778.81	13,900,000.00
取得投资收益收到的现金		44,396.58	27,750.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		10,055,175.39	13,927,750.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		507,457.44	18,380,336.10
投资支付的现金		15,812,672.48	22,300,000.00
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			3,631,960.82
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		16,320,129.92	44,312,296.92
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,264,954.53	-30,384,546.70
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			300,000.00
取得借款收到的现金		5,000,000.00	20,480,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三）3	336,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,336,000.00	20,780,000.00
偿还债务支付的现金		5,476,754.40	7,772,716.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		530,133.10	123,931.11
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			1,568.13
<b>筹资活动现金流出小计</b>		6,006,887.50	7,898,215.43
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-670,887.50	12,881,784.57
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		493,355.84	807,333.74
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-12,514,461.49	-14,278,920.08
加：期初现金及现金等价物余额		45,111,159.13	51,080,668.07
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		32,596,697.64	36,801,747.99

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	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,341,993.07	19,746,139.55
收到的税费返还		150,344.08	83,852.18
收到其他与经营活动有关的现金		298,538.37	547,468.68
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,790,875.52</b>	<b>20,377,460.41</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,281,633.73	4,805,943.26
支付给职工以及为职工支付的现金		2,611,580.29	5,093,081.45
支付的各项税费		11,839.70	684,229.10
支付其他与经营活动有关的现金		4,405,138.80	3,385,534.26
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>10,310,192.52</b>	<b>13,968,788.07</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,519,317.00</b>	<b>6,408,672.34</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,510,778.81	6,300,000.00
取得投资收益收到的现金		5,820.55	1,922.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,516,599.36</b>	<b>6,301,922.74</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		266,365.69	14,650.95
投资支付的现金		1,500,000.00	6,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			3,631,960.82
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,766,365.69</b>	<b>9,946,611.77</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-249,766.33</b>	<b>-3,644,689.03</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>5,000,000.00</b>	<b>5,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	4,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		124,325.69	123,931.11
支付其他与筹资活动有关的现金			1,568.13
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>5,124,325.69</b>	<b>5,115,499.24</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-124,325.69</b>	<b>-115,499.24</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>466,837.73</b>	<b>862,031.26</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-4,426,571.29</b>	<b>3,510,515.33</b>

加：期初现金及现金等价物余额		22,584,258.09	21,518,797.95
六、期末现金及现金等价物余额		18,157,686.80	25,029,313.28

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

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三(二十一)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 报表项目注释

## 成都维纳软件股份有限公司 财务报表附注

2020年1-6月

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：软件产品和技术的开发、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 8 月 25 日第二届十二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、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、日本维纳软件株式会社、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 10 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
专利及专利技术	5
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

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：① 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；② 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③ 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：① 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；② 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③ 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④ 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤ 客户已接受该商品；⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 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)主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 根据股转公司规定，挂牌公司从 2020 年开始执行财会〔2017〕22 号关于《企业会计准则第 14 号——收入》，以下简称“新收入准则”；关于收入确认原则和计量方法的表述需按新收入准则进行表述，新准则已变为“控制权转移模型”。根据新收入准则的相关规定，本公司首次执行该准则对首次执行当年年初财务数据未产生影响。
2. 公司本年无会计估计的变更。

### 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、日本维纳软件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

### （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	917,083.24	935,310.84
银行存款	31,679,614.40	44,175,848.29
其他货币资金		
合 计	32,596,697.64	45,111,159.13
其中：存放在境外的款项总额	11,200,822.47	13,986,275.59

#### 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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		
其中：银行理财产品	8,200,000.00	3,000,000.00
合 计	8,200,000.00	3,000,000.00

#### 3. 应收账款

##### （1）明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项计提坏账准备	419,058.00	3.08	419,058.00	100	
按组合计提坏账准备	13,176,755.59	96.92	464,493.00	3.53	12,712,262.59
合 计	13,595,813.59	100.00	883,551.00	6.50	12,712,262.59

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	419,058.00	2.6	419,058.00	100	
按组合计提坏账准备	14,479,951.20	97.4	443,182.76	3.06	14,036,768.44
合 计	14,899,009.20	100	862,240.76	5.79	14,036,768.44

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	11,411,084.00	114,110.84	1
1-2 年	716,520.00	35,826.00	5
2-3 年	240,847.40	24,084.74	10
3-4 年	735,355.13	220,606.55	30
4-5 年	6,168.36	3,084.18	50
5 年以上	66,780.70	66,780.70	100
小 计	13,176,755.59	464,493.00	3.53

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	11,411,084.00
1-2 年	716,520.00
2-3 年	240,847.40

3-4 年	735,355.13
4-5 年	425,226.36
5 年以上	66,780.70
小 计	13,595,813.59

(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	419,058.00							419,058.00
按组合计提坏账准备	443,182.76	21,310.24						464,493.00
小 计	862,240.76	21,310.24						883,551.00

(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.	8,648,991.67	63.62%	86,489.91
国网信通亿力科技有限责任公司	1,636,290.00	12.04%	81,814.50
四川大学	956,800.00	7.04%	9,568.00
中国电子科技集团公司第四十七研究所	940,560.00	6.92%	233,980.00
MARELLI BUSINESS SERVICE CORPORATION	570,272.76	4.19%	5,702.73
小 计	12,752,914.43	93.80%	417,555.14

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	760,469.82	98.09		760,469.82	974,842.16	98.50		974,842.16
1-2 年	4,415.00	0.57		4,415.00	4,415.00	0.45		4,415.00
2-3 年	10,422.95	1.34		10,422.95	10,422.95	1.05		10,422.95
合 计	775,307.77	100.00		775,307.77	989,680.11	100.00		989,680.10

(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 (%)
------	------	----------------

成都世外桃源酒店有限公司	198,816.00	25.64
北京通诚基业建筑装饰工程有限公司	181,709.78	23.44
德恒会计师事务所	33,018.87	4.26
中国电信股份有限公司成都分公司	26,351.43	3.40
成都高新投资集团有限公司	15,200.00	1.96
小 计	455,096.08	58.70

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：其他应收款					
按组合计提坏账准备					
其中：其他应收款	2,125,781.62	100.00	261,471.14	12.30	1,864,310.48
合 计	2,125,781.62	100.00	261,471.14	12.30	1,864,310.48

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
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

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	1,426,636.81	14,266.37	1
1-2 年	65,321.50	3,266.07	5



2-3年	427,440.76	42,744.08	10
3-4年	6,661.32	1,998.40	30
4-5年	1,050.00	525.00	50
5年以上	198,671.23	198,671.23	100
小计	2,125,781.62	261,471.14	12.30

(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	14,843.87	3,236.40	398,650.28	416,730.55
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期收回				
本期转回	5,530.31	1,205.77	148,523.33	155,259.41
本期核销				
其他变动				
期末数	9,313.56	2,030.63	250,126.95	261,471.14

(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	1,547,484.48	1,600,341.18
单位往来	314,156.60	76,970.49
员工备用金	126,892.43	233,345.82
应收暂付款	74,372.96	37,186.48
其他	62,875.16	19,455.08
合计	2,125,781.62	1,967,299.04

(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 -ジメント	押金保 证金	593,224.24	1年以内	27.91	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	22.13	4,703.53
成都高投置业有限公司	押金保证金	179,953.80	5年以上	8.47	179,953.80
成都世外桃源酒店有限公司	押金保证金	66,272.00	1年以内	3.12	662.72
潘欣欣	押金保证金	47,321.50	1-2年	2.23	2,366.08
小计		1,357,124.48		63.84	193,618.37

#### 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	2,039,291.54		2,039,291.54	1,565,118.18		1,565,118.18
库存商品						
合计	2,039,291.54		2,039,291.54	1,565,118.18		1,565,118.18

#### 7. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	867,183.64	1,404,940.24
预缴企业所得税		247,307.87
合计	867,183.64	1,652,248.11

#### 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	3,832,873.88			2,952,230.56		2,952,230.56
合计	3,832,873.88			2,952,230.56		2,952,230.56

##### (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	2,952,230.56				
日本数据堂		612,672.48			

合 计	2,952,230.56				
-----	--------------	--	--	--	--

(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 变动	益 宣告发放现股利 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	841,638.97				3,793,869.53	
日本数据堂	-573,668.13				39,004.35	
合 计	267,970.84				3,832,873.88	

## 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			

### (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	4,955,678.75	1,599,765.28	6,555,444.03
本期增加金额	374,500.15	144,769.60	519,269.75
1) 购置	374,500.15	144,769.60	519,269.75
2) 企业合并增加			
本期减少金额			
1) 处置或报废			
期末数	5,330,178.90	1,744,534.88	7,074,713.78
累计折旧			
期初数	4,130,101.10	1,485,876.51	5,615,977.61
本期增加金额	484,882.27	109,779.81	594,662.08
1) 计提	484,882.27	109,779.81	594,662.08

本期减少金额			
1) 处置或报废			
期末数	4,614,983.37	1,595,656.32	6,210,639.69
账面价值			
期末账面价值	715,195.54	148,878.55	864,074.09
期初账面价值	825,577.65	113,888.77	939,466.42

#### 11. 在建工程

项 目	期末数	期初数
在建工程	54,074.64	0
合 计	54,074.64	0

##### (1) 在建工程明细情况

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
办公场地装修	54,074.64		54,074.64			

#### 12. 无形资产

项 目	软件著作权	软件	专利及专有技术	合 计
账面原值				
期初数	16,051,865.40	973,601.45	1,000,000.00	18,025,466.85
本期增加金额				
1) 少数股东投入				
本期减少金额				
期末数	16,051,865.40	973,601.45	1,000,000.00	18,025,466.85
累计摊销				
期初数	8,845,515.74	671,290.68	199,999.92	9,716,806.34
本期增加金额	998,414.69	158,430.32	99,999.96	1,256,844.97
1) 计提	998,414.69	158,430.32	99,999.96	1,256,844.97
本期减少金额				
期末数	9,843,930.43	829,721.00	299,999.88	10,973,651.31
账面价值				
期初账面价值	7,206,349.66	302,310.77	800,000.08	8,308,660.51

期末账面价值	6,207,934.97	143,880.45	700,000.12	7,051,815.54
--------	--------------	------------	------------	--------------

### 13. 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	685,455.57	12,934.94				698,390.51
售电辅助交易系统	710,039.35					710,039.35
购售电平台开发	20,993.97	98,112.62				119,106.59
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
SEMPMP 产品	1,833,718.04	1,173,649.91				3,007,367.95
企业综合服务平台（暂定）		348,334.45			348,334.45	0.00
合 计	3,513,455.59	1,633,031.92			348,334.45	4,798,153.06

### 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	1,013,143.07	151,971.46	1,126,011.90	168,901.78
预提费用			113,171.03	34,652.97
递延收益	210,000.00	31,500.00	338,000.00	50,700.00
合 计	1,223,143.07	183,471.46	1,572,479.40	254,254.75

#### (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
无				
合 计				

#### (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	131,879.08	152,959.41
可抵扣亏损	8,947,445.65	8,947,445.65
小 计	9,079,324.73	9,100,405.06

#### (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
2020 年	283,108.10	283,108.10	
2021 年	80,160.71	80,160.71	
2022 年	232,624.08	232,624.08	
2023 年	2,774,133.00	2,774,133.00	
2024 年	5,577,419.76	5,577,419.76	
小 计	8,947,445.65	8,947,445.65	

#### 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	25,830,126.00
合 计	25,830,126.00	25,830,126.00

##### (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，但截至 2020 年 6 月 30 日房屋尚未交付，预计于 2020 年交付使用。

#### 16. 短期借款

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

#### 17. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付软件技术开发费	4,224,835.58	5,635,189.65
其他		357,683.14
合 计	4,224,835.58	5,992,872.79

#### 18. 预收款项

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

软件技术开发费	144,957.39	
合 计	144,957.39	

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	1,324,582.70	14,546,990.33	14,940,836.50	930,736.53
离职后福利—设定提存计划	7,144.75	1,110,012.24	1,112,271.98	4,885.01
合 计	1,331,727.45	15,657,002.57	16,053,108.47	935,621.55

(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	1,295,398.76	13,183,673.42	13,573,664.71	905,407.47
职工福利费		78,358.50	78,358.50	-
社会保险费	3,744.55	741,318.82	743,542.77	1,520.59
其中：医疗保险费	2,797.65	590,136.04	591,906.45	1,027.24
工伤保险费	172.16	3,438.96	3,449.28	161.84
生育保险费	344.33	78,947.16	79,184.00	107.49
大病保险费	430.41	68,796.66	69,003.05	224.02
住房公积金	25,439.39	543,639.60	545,270.52	23,808.47
小 计	1,324,582.70	14,546,990.33	14,940,836.50	930,736.53

(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	6,886.51	1,070,301.12	1,072,441.72	4,745.91
失业保险费	258.24	39,711.12	39,830.25	139.11
小 计	7,144.75	1,110,012.24	1,112,271.98	4,885.01

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,814,977.37	3,146,895.11
企业所得税		375,189.66
代扣代缴个人所得税	71,508.83	100,892.51
城市维护建设税	80,675.21	74,625.19

教育费附加	23,856.97	19,617.74
地方教育附加	18,024.53	24,919.09
印花税	0.00	21.92
其他		24,747.33
合 计	3,009,042.91	3,766,908.55

#### 21. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
拆借款	3,460,000.00	3,124,000.00
应付暂收款	849,707.21	1,693,712.86
预提费用		113,171.03
其他		570.00
合 计	4,309,707.21	4,931,453.89

#### 22. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	11,659,658.13	12,136,412.53
应计利息		23,126.61
合 计	11,659,658.13	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		500,000.00	210,000.00	与资产相关/弥补以后期间损益
合 计	710,000.00		500,000.00	210,000.00	

##### (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
PMBO 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			210,000.00	



## 24. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 股	新 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	
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	783,908.91	367,601.79				226,755.35	140,846.44
其中：外币财务报表折 算差额	783,908.91	367,601.79				226,755.35	140,846.44
其他综合收益合计	783,908.91	367,601.79				226,755.35	140,846.44

## 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
期初未分配利润	6,800,169.20	6,995,458.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,629,530.60	2,550,900.44
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
未分配利润转增股本		
期末未分配利润	4,170,638.60	9,546,359.37

(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	45,575,983.59	37,593,907.63	30,550,756.89	18,011,352.59
其他业务收入				
合 计	45,575,983.59	37,593,907.63	30,550,756.89	18,011,352.59

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	8,443.36	57,042.95
教育费附加	3,618.58	24,446.98
地方教育附加	2,412.37	16,297.99
印花税		13,892.00
合 计	14,474.30	111,679.92

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
业务费用	54,808.43	119,932.04
职工薪酬	1,918,348.12	1,318,981.67
差旅费用	198,437.82	775,490.89
办事处费用	507,631.62	
其他费用	834,775.48	634,925.61
合 计	3,514,001.47	2,849,330.21

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,528,317.64	4,440,106.26

租赁费用	1,763,122.48	1,522,062.86
摊销费用	707,811.80	1,337,716.18
办公费用	193,988.68	117,820.88
中介费用	828,547.20	203,856.46
差旅费用	13,678.05	118,741.11
物管费用	132,621.31	308,421.65
折旧费用	528,648.36	289,836.75
其他费用	643,601.92	138,877.30
合 计	9,340,337.44	8,477,439.45

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	348,334.45	1,390,371.35
委托服务		115,567.24
其它		7,948.23
摊销费用	1,061,127.13	
合 计	1,409,461.58	1,513,886.82

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	724,960.94	123,931.11
减：利息收入	2,181.74	7,067.14
汇兑损益	-548,175.30	-965,684.04
贷款贴息	-60,000.00	
手续费及其他	30,941.63	7,797.51
合 计	145,545.53	-841,022.56

#### 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	500,000.00		500,000.00
与收益相关的政府补助	487,312.94	442,732.56	487,312.94
合 计	987,312.94	442,732.56	987,312.94

### 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	267,970.84	350,620.46
短期理财产品的处置投资收益	44,396.58	27,750.22
合 计	312,367.42	378,370.68

### 9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-133,949.17	
合 计	-133,949.17	

### 10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失		-169,927.89
合 计		-169,927.89

### 11. 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
其他	475,069.06	333,419.01	475,069.06
合 计	475,069.06	333,419.01	475,069.06

### 12. 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	41,285.74	356,142.62
递延所得税费用	36,130.32	-62,432.64
合 计	77,416.06	293,709.98

### 13. 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	553,519.89	
政府补助	487,312.94	442,732.56
其他	285,812.95	411,537.21
合 计	1,326,645.78	854,269.77

## 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	8,394,300.73	6,519,029.16
往来款	568,361.40	
合 计	8,962,662.13	6,519,029.16

## 3. 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	336,000.00	
合 计	336,000.00	

## 4. 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	-4,610,461.84	1,458,830.51
加: 资产减值准备	-133,949.16	-169,927.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	594,662.08	257,791.33
无形资产摊销	1,256,844.97	1,337,716.18
长期待摊费用摊销		47,868.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	724,960.94	123,931.11
投资损失(收益以“-”号填列)	-267,970.84	-378,370.68

递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	70,783.29	
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-474,173.36	
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	775,136.20	5,050,928.82
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-4,007,807.58	-5,312,259.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,071,975.30	2,416,508.31
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	32,596,697.64	36,801,747.99
减: 现金的期初余额	45,111,159.13	51,080,668.07
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	-12,514,461.49	-14,278,920.08

### (3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	32,596,697.64	45,111,159.13
其中: 库存现金	917,083.24	935,310.84
可随时用于支付的银行存款	31,679,614.40	44,175,848.29
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
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	463,864,113	0.065808	30,525,969.55
应收账款			
其中：日元	107,015,330	0.065808	7,042,464.84
其他应收款			
其中：日元	7,555,183	0.065808	497,191.48
应付账款			
其中：日元	62,287,699	0.065808	4,099,028.90
其他应付款			
其中：日元	11,619,289	0.065808	764,642.17

### (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。

子公司日本维纳软件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
PMBO 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		
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
企业研发专项资金	168,700.00	其他收益	成都高新区科技和人才工作局
社保补贴	134,995.97	其他收益	高新区人社局
稳岗补贴	149,021.37	其他收益	高新区人社局
其他零星地方财政扶持补助	34,595.60	其他收益	
小计	487,312.94		

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		60,000.00	60,000.00		财务费用	
小计		60,000.00	60,000.00			

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,047,312.94 元。

## 六、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

1. 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
成都维纳人力资源咨询有限公司	注销	2020年2月20日	3,725,216.16	-16.37

## 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
日本维纳软件株式会社	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
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

## 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%	-326,433.77		3,291,324.39
成都维纳技转投资有限公司	49.00%	-1,078,605.01		17,385,872.35
日本维纳软件株式会社	35.00%	-575,892.45		1,863,825.21

## 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.	8,024,065.19	633,304.14	8,657,369.33	429,058.35		429,058.35
成都维纳技转投资有限公司	13,491,687.99	36,961,619.59	50,453,307.58	7,791,806.51	11,659,658.13	19,451,464.64
日本维纳软件株式会社	11,437,104.58	559,425.91	11,996,530.50	6,671,315.61		6,671,315.61

(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.	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
日本维纳软件株式会社	15,085,839.80	44,065.99	15,129,905.79	8,504,008.29		8,504,008.29

### (2) 损益和现金流量情况

子公司	本期数
-----	-----

名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
Winridge Inc.	1,559,103.00	-248,074.12	243,716.17	457,568.15
成都维纳技转投资有限公司	2,221,339.63	-1,591,048.73		-1,605,664.30
日本维纳软件株式会社	36,130,615.93	-1,645,407.01	123,885.62	-2,630,348.79

(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.	17,155,224.26	-257,367.20	-257,367.20	-4,043,789.03
成都维纳技转投资有限公司	2,291,199.50	-1,466,577.72	-1,466,577.72	-2,375,452.11
日本维纳软件株式会社				

### (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	14,125,214.39	12,879,118.68
非流动资产	771,202.99	678,382.89
资产合计	14,896,417.38	13,557,501.57
流动负债	2,250,185.61	3,716,733.05
非流动负债		
负债合计	2,250,185.61	3,716,733.05
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	8,852,362.24	9,840,768.52
按持股比例计算的净资产份额	3,793,869.53	2,952,230.56
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	3,793,869.53	2,952,230.56
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	13,997,532.62	11,248,715.07
净利润	2,805,463.23	1,165,142.62

终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	2,805,463.23	1,165,142.62
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。

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	16,659,658.13	20,815,289.44	6,294,280.82	3,572,419.44	10,948,589.18
应付账款	4,224,835.58	4,224,835.58	4,224,835.58		
其他应付款	4,309,707.21	4,309,707.21	4,309,707.21		
小 计	25,194,200.92	29,349,832.23	14,828,823.61	3,572,419.44	10,948,589.18

(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	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

### (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			8,200,000.00	8,200,000.00
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			8,200,000.00	8,200,000.00
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			13,200,000.00	13,200,000.00

### (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]	32.78%	32.78%
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	13,720,174.14	

##### (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	624,402.6	48,000.00
NSD 株式会社	技术服务	36,764,223.30	
合计		37,388,625.90	

## 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				
山东师创信息科技集团有限公司	200,000.00	2020-6-18		计息利率 4%
	136,000.00	2020-2-20		计息利率 4%
	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
山东师创信息科技集团有限公司	拆借款利息	68,155.00	

## 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

### (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					
	NSD 株式会社	8,648,991.67	86,489.92	8,338,337.38	83,383.37
	成都仁本新动科技有限公司		1,795.54		1,573.30

		179,553.97		157,329.66	
小 计		179,553.97	1,795.54	157,329.66	1,573.30

## 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	2,408,878.80	2,971,005.49
小 计		2,408,878.80	2,971,005.49
其他应付款			
	山东师创信息科技集团有限公司	3,460,000.00	3,124,000.00
小 计		3,460,000.00	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	11,103,093.20	37,689,718.93	3,216,828.54	45,575,983.59
主营业务成本	7,575,580.20	33,235,155.97	3,216,828.54	37,593,907.63
资产总额	86,109,532.72	20,653,899.83	93,790.22	106,669,642.33
负债总额	22,514,639.02	7,100,373.97	93,790.22	29,521,222.77

## 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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	419,058.00	10.38	419,058.00	100.00	
按组合计提坏账准备	3,616,639.55	89.62	319,807.47	10.82	3,225,202.88
合 计	4,035,697.55	100.00	810,494.67	20.08	3,225,202.88

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	419,058.00	10.38	419,058.00	100.00	
按组合计提坏账准备	3,285,735.22	89.62	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

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	3,448,971.35	391,436.67	11.35
无回收风险组合	167,668.20		
小 计	3,616,639.55	319,807.47	8.84

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	910,738.45	9,107.38	1.00
1-2年	716,520.00	35,826.00	5.00
2-3年	1,000,052.90	100,005.29	10.00
3-4年	821,660.00	246,498.00	30.00
小计	3,448,971.35	391,436.67	11.35

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	910,738.45
1-2年	716,520.00
2-3年	1,000,052.90
3-4年	821,660.00
5年以上	586,726.20
小计	4,035,697.55

(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	419,058.00							419,058.00
按组合计提坏账准备	319,807.47	71,629.20						391,436.67
小计	738,865.47	71,629.20						810,494.67

(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	14.85	59,944.00
MARELLI BUSINESS SERVICE CORPORATION	570,272.76	14.13	5,702.73
金蝶软件(中国)有限公司重庆分公司	434,000.00	10.75	4,340.00
国网信通亿力科技有限责任公司北京分公司	243,585.00	6.04	243,585.00
小计	2,787,857.76	69.08	595,739.73

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：其他应收款					
按组合计提坏账准备					
其中：其他应收款	4,207,939.15	100.00	202,648.40	4.82	4,005,290.75
合 计	4,207,939.15	100.00	202,648.40	4.82	4,005,290.75

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
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	387,146.43	9.21	3,815,162.95
合 计	4,202,309.38	100	387,146.43	9.21	3,815,162.95

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	3,324,711.21		
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	21,211.94	10,605.97	50
5 年以上	179,953.80	179,953.80	100
小 计	4,207,939.15	202,648.40	9.21

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	1,869,616.61
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	179,953.80
小 计	4,207,939.15

(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	6,089.83	2,641.40	378,415.20	387,146.43
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期收回				
本期转回	2,902.16	1,258.78	180,337.09	184,498.03
本期核销				
其他变动				
期末数	3,187.67	1,382.62	198,078.11	202,648.40

(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	715,628.24	941,419.94
单位往来	3,412,119.33	3,144,664.38
员工备用金	80,191.58	90,102.90
其他		26,122.16
合 计	4,207,939.15	4,202,309.38

(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	3,470,000.00	1 年以内 1,470,000.00 元, 1-2 年 2,000,000.00 元	82.46	
北京朝阳国际	保证金	470,352.94	1 年以内 470,352.94 元	11.18	4,703.53

科技创新服务有限公司					
成都高投置业有限公司	保证金	179,953.80	5年以上 179,953.80元	4.28	179,953.80
潘欣欣	保证金	47,321.50	1-2年 47,321.50元	1.12	2,366.08
宋少甫	保证金	18,000.00	1年以内 4,425.00元, 1-2年 1,992.00元, 2-3年 26,557.26元	0.43	900.00
小计		4,185,628.24		99.47	187,923.40

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	30,505,783.31		30,505,783.31	26,673,822.49		26,673,822.49
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	33,458,013.87		33,458,013.87	28,435,435.19		28,435,435.19

#### (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	800,001.00			800,001.00		
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	300,000.00	50,000.00	350,000.00			
成都维纳技转投资有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00		
日本维纳软件株式会社		3,581,960.82		3,581,960.82		
维纳云(北京)科技有限公司		550,000.00		550,000.00		
小计	26,673,822.49	4,181,960.82	350,000.00	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					
成都仁本新动能科技有限公司	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 变动	益	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值 准备		
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	5,188,585.47	2,805,423.44	16,851,348.80	8,644,570.58
合 计	5,188,585.47	2,805,423.44	16,851,348.80	8,644,570.58

### 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬		1,390,371.35
摊销费用	863,278.68	
物料杂费		7,948.32
委外研发		115,567.24
合 计	863,278.68	1,513,886.91

### 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	841,638.97	350,620.46
处置长期股权投资产生的投资收益	1,764,779.25	
短期理财产品的处置投资收益	5,820.55	1,922.74
合 计	2,612,238.77	352,543.20

## 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		
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）	987,312.94	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	44,396.58	
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	475,069.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,506,778.58	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）		
少数股东权益影响额(税后)	190,027.62	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,316,750.96	

## （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	-4.88	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.32	-0.10	-0.10

## 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	-2,629,530.60
非经常性损益	B	1,316,750.96
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	-3,946,281.56
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	55,135,710.50
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	I	226,755.35
	J	3
外币报表折算差异产生的其他综合收益变动		
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数		
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm J/K$	53,934,322.88
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-4.88%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-7.32%

## 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	-2,629,530.60
非经常性损益	B	1,316,750.96
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	-3,946,281.56
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	6
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	$M=A/L$	-0.06
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.10

(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

二〇二〇年八月二十七日

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

成都维纳软件股份有限公司董事会办公室