

深圳维恩贝特科技股份有限公司

审 计 报 告

信会师报字[2017]第 ZI10020 号

深圳维恩贝特科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2014 年 1 月 1 日至 2016 年 09 月 30 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-92
三、	事务所执业资质证明	

审计报告

信会师报字[2017]第 ZI10020 号

深圳维恩贝特科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳维恩贝特科技股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 9 月 30 日的合并及公司资产负债表、2014 年度、2015 年度、2016 年 1-9 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 9 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度、2015 年度、2016 年 1-9 月的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一七年一月十八日

深圳维恩贝特科技股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2016.09.30	2015.12.31	2014.12.31
流动资产：				
货币资金	(一)	115,882,827.35	145,099,881.74	27,635,576.61
结算备付金				
拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	(二)	507,500.00		
应收账款	(三)	74,273,320.27	61,397,588.47	55,368,968.28
预付款项				
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	(四)	1,599,316.47	664,319.99	609,536.10
买入返售金融资产				
存货				
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	(五)	22,000,000.00		
流动资产合计		214,262,964.09	207,161,790.20	83,614,080.99
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产	(六)	18,220,000.00	18,220,000.00	
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产	(七)	6,827,077.50	7,020,938.40	7,279,419.60
固定资产	(八)	753,721.54	517,041.69	649,756.51
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出	(九)			
商誉				
长期待摊费用	(十)	2,407,382.91		100,864.21
递延所得税资产	(十一)	715,901.17	485,929.57	704,841.33
其他非流动资产	(十二)	104,000.00		
非流动资产合计		29,028,083.12	26,243,909.66	8,734,881.65
资产总计		243,291,047.21	233,405,699.86	92,348,962.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳维恩贝特科技股份有限公司
合并资产负债表(续)
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注(五)	2016.09.30	2015.12.31	2014.12.31
流动负债：				
短期借款	(十三)	37,055,000.00	20,000,000.00	4,900,000.00
应付票据				
应付账款	(十四)	2,608,584.36	6,633,390.10	3,429,367.68
预收款项	(十五)	45,123.97	1,250,860.23	48,797.04
应付职工薪酬	(十六)	8,459,528.27	9,404,206.53	10,103,479.03
应交税费	(十七)	2,081,070.68	3,974,402.41	2,249,288.22
应付利息				
应付股利				
其他应付款	(十八)	874,999.46	156,679.80	77,454.56
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		51,124,306.74	41,419,539.07	20,808,386.53
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益	(十九)	2,043,402.78	119,027.78	440,694.44
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		2,043,402.78	119,027.78	440,694.44
负债合计		53,167,709.52	41,538,566.85	21,249,080.97
所有者权益：				
股本	(二十)	133,410,000.00	133,410,000.00	47,300,000.00
资本公积	(二十一)	8,607,364.82	7,495,100.15	722,292.68
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	(二十二)	7,120,849.76	5,597,852.21	3,196,666.86
一般风险准备				
未分配利润	(二十三)	39,914,503.50	43,521,028.79	17,640,064.25
归属于母公司所有者权益合计		189,052,718.08	190,023,981.15	68,859,023.79
少数股东权益		1,070,619.61	1,843,151.86	2,240,857.88
所有者权益合计		190,123,337.69	191,867,133.01	71,099,881.67
负债和所有者权益总计		243,291,047.21	233,405,699.86	92,348,962.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳维恩贝特科技股份有限公司

资产负债表

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注十二	2016.09.30	2015.12.31	2014.12.31
流动资产：				
货币资金		114,621,177.60	136,471,192.19	23,482,384.83
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		507,500.00		
应收账款	(一)	69,022,929.91	53,523,603.27	54,783,901.53
预付款项				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	(二)	7,303,593.70	309,406.59	379,026.94
存货				
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		22,000,000.00		
流动资产合计		213,455,201.21	190,304,202.05	78,645,313.30
非流动资产：				
可供出售金融资产		18,220,000.00	18,220,000.00	
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(三)	17,629,209.63	12,629,209.63	4,159,209.63
投资性房地产		6,827,077.50	7,020,938.40	7,279,419.60
固定资产		658,694.22	413,982.56	530,554.99
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		2,407,382.91		100,864.21
递延所得税资产		702,266.04	341,438.48	349,986.03
其他非流动资产		104,000.00		
非流动资产合计		46,548,630.30	38,625,569.07	12,420,034.46
资产总计		260,003,831.51	228,929,771.12	91,065,347.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳维恩贝特科技股份有限公司
资产负债表(续)
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注十二	2016.09.30	2015.12.31	2014.12.31
流动负债：				
短期借款		37,055,000.00	20,000,000.00	4,900,000.00
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		24,179,385.85	9,238,605.48	6,111,233.02
预收款项		45,123.97	1,250,860.23	
应付职工薪酬		6,022,706.42	6,905,274.96	7,874,935.53
应交税费		1,726,449.65	3,431,896.17	2,015,809.04
应付利息				
应付股利				
其他应付款		4,723,631.24	106,715.04	71,143.36
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		73,752,297.13	40,933,351.88	20,973,120.95
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益		2,043,402.78	119,027.78	440,694.44
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		2,043,402.78	119,027.78	440,694.44
负债合计		75,795,699.91	41,052,379.66	21,413,815.39
所有者权益：				
股本		133,410,000.00	133,410,000.00	47,300,000.00
资本公积		9,938,562.91	8,826,298.24	722,292.68
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		7,120,849.76	5,597,852.21	3,196,666.86
未分配利润		33,738,718.93	40,043,241.01	18,432,572.83
所有者权益合计		184,208,131.60	187,877,391.46	69,651,532.37
负债和所有者权益总计		260,003,831.51	228,929,771.12	91,065,347.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳维恩贝特科技股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
一、营业总收入		103,470,375.31	140,243,336.86	98,940,769.11
其中：营业收入	(二十四)	103,470,375.31	140,243,336.86	98,940,769.11
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		88,919,893.69	112,482,505.02	80,697,639.84
其中：营业成本	(二十四)	54,802,428.80	68,826,522.11	59,126,605.63
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	(二十五)	139,350.25	140,155.24	115,818.19
销售费用	(二十六)	1,926,877.25	2,327,835.16	1,793,135.72
管理费用	(二十七)	31,734,609.17	40,372,099.39	18,747,384.71
财务费用	(二十八)	49,486.01	192,467.89	136,611.74
资产减值损失	(二十九)	267,142.21	623,425.23	778,083.85
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十)	2,829,294.10	1,839,696.65	649,597.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益(损失以“-”号填列)				
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		17,379,775.72	29,600,528.49	18,892,726.62
加：营业外收入	(三十一)	1,494,146.54	1,153,093.16	1,243,025.24
其中：非流动资产处置利得		11,000.00		
减：营业外支出	(三十二)	16,746.80		
其中：非流动资产处置损失		16,746.80		
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		18,857,175.46	30,753,621.65	20,135,751.86
减：所得税费用	(三十三)	1,701,735.45	2,730,375.87	2,319,571.06
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		17,155,440.01	28,023,245.78	17,816,180.80
归属于母公司所有者的净利润		17,927,972.26	28,282,149.89	18,887,534.49
少数股东损益		-772,532.25	-258,904.11	-1,071,353.69
六、其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		17,155,440.01	28,023,245.78	17,816,180.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		17,927,972.26	28,282,149.89	18,887,534.49
归属于少数股东的综合收益总额		-772,532.25	-258,904.11	-1,071,353.69
八、每股收益：				
(一)基本每股收益(元/股)		0.13	0.44	0.40
(二)稀释每股收益(元/股)		0.13	0.44	0.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳维恩贝特科技股份有限公司
利润表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十二	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
一、营业收入	(四)	98,455,688.37	129,732,643.71	94,908,828.35
减：营业成本	(四)	57,775,302.45	72,221,852.69	55,855,345.86
营业税金及附加		104,514.94	113,277.89	113,101.92
销售费用		1,580,523.05	1,969,980.03	1,534,893.41
管理费用		25,942,449.26	31,349,190.61	16,447,525.15
财务费用		121,862.98	156,146.60	79,056.58
资产减值损失		481,142.06	364,682.98	764,861.66
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)	2,803,443.02	1,821,259.12	629,694.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		15,253,336.65	25,378,772.03	20,743,738.60
加：营业外收入		1,390,546.32	1,153,093.16	1,243,025.24
其中：非流动资产处置利得		11,000.00		
减：营业外支出		16,746.80		
其中：非流动资产处置损失		16,746.80		
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		16,627,136.17	26,531,865.19	21,986,763.84
减：所得税费用		1,397,160.70	2,520,011.66	2,606,321.02
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		15,229,975.47	24,011,853.53	19,380,442.82
五、其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		15,229,975.47	24,011,853.53	19,380,442.82
七、每股收益：				
(一)基本每股收益(元/股)		0.11	0.37	0.41
(二)稀释每股收益(元/股)		0.11	0.37	0.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳维恩贝特科技股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		88,839,645.14	135,096,158.38	79,474,149.19
收到的税费返还		826,538.40	60,726.50	114,275.80
收到其他与经营活动有关的现金	(三十四)	3,507,067.19	1,800,239.72	1,597,344.05
经营活动现金流入小计		93,173,250.73	136,957,124.60	81,185,769.04
购买商品、接受劳务支付的现金		8,389,978.36	5,457,997.17	6,900,749.60
支付给职工以及为职工支付的现金		73,295,623.42	87,124,645.26	59,508,634.20
支付的各项税费		4,122,137.70	3,190,147.23	2,124,600.65
支付其他与经营活动有关的现金	(三十四)	12,853,506.09	14,569,434.12	10,180,577.42
经营活动现金流出小计		98,661,245.57	110,342,223.78	78,714,561.87
经营活动产生的现金流量净额	(三十五)	-5,487,994.84	26,614,900.82	2,471,207.17
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		1,530,621.66	961,513.41	668,920.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,000.00		
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	(三十四)	260,131,931.45	401,443,734.53	123,844,517.10
投资活动现金流入小计		261,673,553.11	402,405,247.94	124,513,437.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,303,049.19	179,657.14	316,090.00
投资支付的现金			18,220,000.00	
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	(三十四)	280,490,000.00	400,494,321.50	104,539,752.15
投资活动现金流出小计		281,793,049.19	418,893,978.64	104,855,842.15
投资活动产生的现金流量净额		-20,119,496.08	-16,488,730.70	19,657,595.41
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金			95,046,400.00	490,778.40
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			980,000.00	490,778.40
取得借款收到的现金		37,510,000.00	20,000,000.00	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				
筹资活动现金流入小计		37,510,000.00	115,046,400.00	5,490,778.40
偿还债务支付的现金		20,455,000.00	4,900,000.00	3,388,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,732,109.25	501,689.40	133,020.51
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	(三十四)		2,450,000.00	
筹资活动现金流出小计		41,187,109.25	7,851,689.40	3,521,020.51
筹资活动产生的现金流量净额		-3,677,109.25	107,194,710.60	1,969,757.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		67,545.78	143,424.41	5,435.69
五、现金及现金等价物净增加额	(三十五)	-29,217,054.39	117,464,305.13	24,103,996.16
加：期初现金及现金等价物余额	(三十五)	145,099,881.74	27,635,576.61	3,531,580.45
六、期末现金及现金等价物余额	(三十五)	115,882,827.35	145,099,881.74	27,635,576.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳维恩贝特科技股份有限公司
现金流量表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		81,067,790.61	132,052,001.85	75,512,295.70
收到的税费返还		826,538.40	60,726.50	114,275.80
收到其他与经营活动有关的现金		3,311,858.24	1,427,010.17	1,498,389.75
经营活动现金流入小计		85,206,187.25	133,539,738.52	77,124,961.25
购买商品、接受劳务支付的现金		8,981,708.12	30,300,701.35	21,057,322.92
支付给职工以及为职工支付的现金		53,152,182.07	61,150,188.88	44,544,130.20
支付的各项税费		3,968,223.13	3,132,003.90	2,097,631.43
支付其他与经营活动有关的现金		9,546,164.03	9,888,030.16	7,026,912.91
经营活动现金流出小计		75,648,277.35	104,470,924.29	74,725,997.46
经营活动产生的现金流量净额		9,557,909.90	29,068,814.23	2,398,963.79
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		1,505,644.55	1,144,109.89	716,984.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,000.00		
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		261,951,057.48	404,205,899.14	119,596,647.78
投资活动现金流入小计		263,467,702.03	405,350,009.03	120,313,632.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,281,773.81	140,405.00	253,440.00
投资支付的现金		5,000,000.00	26,690,000.00	589,209.63
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		288,868,500.00	403,264,321.50	100,294,208.93
投资活动现金流出小计		295,150,273.81	430,094,726.50	101,136,858.56
投资活动产生的现金流量净额		-31,682,571.78	-24,744,717.47	19,176,773.78
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金			94,066,400.00	
取得借款收到的现金		37,510,000.00	20,000,000.00	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		4,500,000.00		
筹资活动现金流入小计		42,010,000.00	114,066,400.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,455,000.00	4,900,000.00	3,388,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,732,109.25	501,689.40	133,020.51
支付其他与筹资活动有关的现金		548,243.46		
筹资活动现金流出小计		41,735,352.71	5,401,689.40	3,521,020.51
筹资活动产生的现金流量净额		274,647.29	108,664,710.60	1,478,979.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-21,850,014.59	112,988,807.36	23,054,717.06
加：期初现金及现金等价物余额		136,471,192.19	23,482,384.83	427,667.77
六、期末现金及现金等价物余额		114,621,177.60	136,471,192.19	23,482,384.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳维恩贝特科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2016 年 1-9 月												
	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、上年年末余额	133,410,000.00				7,495,100.15				5,597,852.21		43,521,028.79	1,843,151.86	191,867,133.01
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、本年年初余额	133,410,000.00				7,495,100.15				5,597,852.21		43,521,028.79	1,843,151.86	191,867,133.01
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,112,264.67				1,522,997.55		-3,606,525.29	-772,532.25	-1,743,795.32
(一)综合收益总额											17,927,972.26	-772,532.25	17,155,440.01
(二)所有者投入和减少资本					1,112,264.67								1,112,264.67
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					1,112,264.67								1,112,264.67
4. 其他													
(三)利润分配									1,522,997.55		-21,534,497.55		-20,011,500.00
1. 提取盈余公积									1,522,997.55		-1,522,997.55		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-20,011,500.00		-20,011,500.00
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. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	133,410,000.00				8,607,364.82				7,120,849.76		39,914,503.50	1,070,619.61	190,123,337.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳维恩贝特科技股份有限公司
合并所有者权益变动表(续 1)
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2015 年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	47,300,000.00				722,292.68				3,196,666.86		17,640,064.25	2,240,857.88	71,099,881.67
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、本年年初余额	47,300,000.00				722,292.68				3,196,666.86		17,640,064.25	2,240,857.88	71,099,881.67
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	86,110,000.00				6,772,807.47				2,401,185.35		25,880,964.54	-397,706.02	120,767,251.34
(一)综合收益总额											28,282,149.89	-258,904.11	28,023,245.78
(二)所有者投入和减少资本	6,064,000.00				86,818,807.47							-138,801.91	92,744,005.56
1. 股东投入的普通股	6,064,000.00				88,002,400.00							980,000.00	95,046,400.00
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					1,134,073.78								1,134,073.78
4. 其他					-2,317,666.31							-1,118,801.91	-3,436,468.22
(三)利润分配									2,401,185.35		-2,401,185.35		
1. 提取盈余公积									2,401,185.35		-2,401,185.35		
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	80,046,000.00				-80,046,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	80,046,000.00				-80,046,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	133,410,000.00				7,495,100.15				5,597,852.21		43,521,028.79	1,843,151.86	191,867,133.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳维恩贝特科技股份有限公司
合并所有者权益变动表(续 2)
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2014 年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	47,300,000.00				722,292.68				1,521,167.86		428,028.76	2,821,433.17	52,792,922.47
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、本年年初余额	47,300,000.00				722,292.68				1,521,167.86		428,028.76	2,821,433.17	52,792,922.47
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									1,675,499.00		17,212,035.49	-580,575.29	18,306,959.20
(一)综合收益总额											18,887,534.49	-1,071,353.69	17,816,180.80
(二)所有者投入和减少资本												490,778.40	490,778.40
1. 股东投入的普通股												490,778.40	490,778.40
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									1,675,499.00		-1,675,499.00		
1. 提取盈余公积									1,675,499.00		-1,675,499.00		
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. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	47,300,000.00				722,292.68				3,196,666.86		17,640,064.25	2,240,857.88	71,099,881.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳维恩贝特科技股份有限公司
所有者权益变动表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2016 年 1-9 月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	133,410,000.00				8,826,298.24				5,597,852.21	40,043,241.01	187,877,391.46
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	133,410,000.00				8,826,298.24				5,597,852.21	40,043,241.01	187,877,391.46
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,112,264.67				1,522,997.55	-6,304,522.08	-3,669,259.86
(一)综合收益总额										15,229,975.47	15,229,975.47
(二)所有者投入和减少资本					1,112,264.67						1,112,264.67
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					1,112,264.67						1,112,264.67
4. 其他											
(三)利润分配									1,522,997.55	-21,534,497.55	-20,011,500.00
1. 提取盈余公积									1,522,997.55	-1,522,997.55	
2. 对所有者(或股东)的分配										-20,011,500.00	-20,011,500.00
3. 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. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	133,410,000.00				9,938,562.91				7,120,849.76	33,738,718.93	184,208,131.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳维恩贝特科技股份有限公司
所有者权益变动表（续 1）
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2015 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	47,300,000.00				722,292.68				3,196,666.86	18,432,572.83	69,651,532.37
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	47,300,000.00				722,292.68				3,196,666.86	18,432,572.83	69,651,532.37
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	86,110,000.00				8,104,005.56				2,401,185.35	21,610,668.18	118,225,859.09
(一)综合收益总额										24,011,853.53	24,011,853.53
(二)所有者投入和减少资本	6,064,000.00				88,150,005.56						94,214,005.56
1. 股东投入的普通股	6,064,000.00				88,002,400.00						94,066,400.00
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					1,134,073.78						1,134,073.78
4. 其他					-986,468.22						-986,468.22
(三)利润分配									2,401,185.35	-2,401,185.35	
1. 提取盈余公积									2,401,185.35	-2,401,185.35	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	80,046,000.00				-80,046,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	80,046,000.00				-80,046,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	133,410,000.00				8,826,298.24				5,597,852.21	40,043,241.01	187,877,391.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳维恩贝特科技股份有限公司
所有者权益变动表（续 2）
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2014 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	47,300,000.00				722,292.68				1,521,167.86	727,629.01	50,271,089.55
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	47,300,000.00				722,292.68				1,521,167.86	727,629.01	50,271,089.55
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									1,675,499.00	17,704,943.82	19,380,442.82
(一)综合收益总额										19,380,442.82	19,380,442.82
(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									1,675,499.00	-1,675,499.00	
1. 提取盈余公积									1,675,499.00	-1,675,499.00	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 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. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	47,300,000.00				722,292.68				3,196,666.86	18,432,572.83	69,651,532.37

后附财务报表附注为财务报表的组成

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳维恩贝特科技股份有限公司 财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

统一社会信用代码: 91440300689443740W;

法定代表人: 陈兵;

主体类型: 非上市股份有限公司;

公司行业性质: 软件和信息技术服务业;

住 所: 深圳市福田区保税区广兰道 6 号深装总大厦 A 座 308;

本公司的经营范围是: 计算机软、硬件的技术开发、测试与销售; 通信产品的销售;
经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外, 限制的项目须取得许可证后方可经营)。

(二) 历史沿革

1、维恩贝特(有限)成立

2009 年 5 月 15 日, 陈兵、魏然、谢明、黄超民、郭伟杰签署《深圳市维恩贝特信息技术有限公司章程》, 约定由其共同出资设立维恩贝特(有限), 注册资本为人民币 500 万元, 陈兵、魏然、谢明、黄超民、郭伟杰分别认缴出资额 290 万元、100 万元、50 万元、50 万元、10 万元, 公司经营范围为计算机软、硬件的技术开发与销售; 通信产品的销售。

2009 年 5 月 15 日, 深圳市保税区管理局下达《关于同意设立深圳市维恩贝特信息技术有限公司的批复》(深内资保复【2009】103 号), 同意陈兵、魏然、谢明、黄超民、郭伟杰在深圳福田保税区设立维恩贝特(有限)。

2009 年 5 月 26 日, 深圳联杰会计师事务所(普通合伙)出具了“深联杰验字【2009】94 号”《验资报告》, 对维恩贝特(有限)设立登记时的注册资本实收情况予以审验, 截至 2009 年 5 月 26 日, 维恩贝特(有限)已收到上述股东缴纳的首次出资人民币 300 万元, 全部为货币资金。

2009 年 6 月 9 日, 深圳市工商行政管理局核准维恩贝特(有限)设立登记, 并核发了注册号为 440301104065486 的《企业法人营业执照》。

维恩贝特（有限）设立时各股东出资情况如下：

序号	股东	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
1	陈兵	290.00	174.00	58.00
2	魏然	100.00	60.00	20.00
3	谢明	50.00	30.00	10.00
4	黄超民	50.00	30.00	10.00
5	郭伟杰	10.00	6.00	2.00
合计		500.00	300.00	100.00

2、2009 年 11 月，增加实缴资本

2009 年 11 月 3 日，维恩贝特（有限）召开股东会并形成决议，一致同意将维恩贝特（有限）的实收资本由 300 万元增加至 500 万元，其中陈兵、魏然、谢明、黄超民、郭伟杰分别出资 116 万元、40 万元、20 万元、20 万元、4 万元。

2009 年 11 月 25 日，深圳联杰会计师事务所（普通合伙）出具了“深联杰验字【2009】234 号”《验资报告》，对维恩贝特（有限）截至 2009 年 11 月 25 日的第二期实收资本情况予以审验，截至 2009 年 11 月 25 日，维恩贝特（有限）已收到上述股东本次缴纳的注册资本人民币 200 万元，全部为货币资金；截至 2009 年 11 月 25 日，维恩贝特（有限）注册资本和实收资本均为 500 万元。

2009 年 11 月 30 日，深圳市市场监督管理局核准了维恩贝特（有限）本次实缴资本工商变更登记，并核发了新的《企业法人营业执照》。

本次出资完成后，维恩贝特（有限）的股东及其出资情况如下：

序号	股东	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
1	陈兵	290.00	290.00	58.00
2	魏然	100.00	100.00	20.00
3	谢明	50.00	50.00	10.00
4	黄超民	50.00	50.00	10.00
5	郭伟杰	10.00	10.00	2.00
合计		500.00	500.00	100.00

3、2012 年 3 月，第一次增资

2012 年 1 月 16 日，维恩贝特（有限）召开股东会并形成决议，同意将维恩贝特（有限）的注册资本增至 1000 万元，由各股东按照原有持股比例增资。

2012 年 2 月 29 日，深圳安华信会计师事务所（普通合伙）出具了“深安华信验字【2012】002 号”《验资报告》，对维恩贝特（有限）截至 2012 年 2 月 29 日的新增注册资本及实收情况予以审验，截至 2012 年 2 月 29 日，维恩贝特（有限）已收到股东缴纳的新增注册资本 500 万元，全部为货币出资；截至 2012 年 2 月 29 日，维恩贝特（有限）累计实收资本为 1,000 万元。

2012 年 3 月 6 日，深圳市市场监督管理局核准了维恩贝特（有限）本次工商变更登记

记，并核发了新的《企业法人营业执照》。

本次增资完成后，维恩贝特（有限）的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
1	陈兵	580.00	580.00	58.00
2	魏然	200.00	200.00	20.00
3	谢明	100.00	100.00	10.00
4	黄超民	100.00	100.00	10.00
5	郭伟杰	20.00	20.00	2.00
合计		1,000.00	1,000.00	100.00

4、2013 年 10 月，维恩贝特（有限）整体变更为股份有限公司

2013 年 8 月 22 日中兴财光华会计师事务所有限责任公司出具“中兴财光华审会字（2013）第 7318 号”《审计报告》，维恩贝特（有限）截至 2013 年 6 月 30 日经审计的账面净资产值为 3,955.63 万元；2013 年 8 月 23 日，北京国融兴华资产评估有限责任公司出具“国融兴华评报字【2013】第 1-118 号”《深圳市维恩贝特信息技术有限公司拟股份制改造项目评估报告》，维恩贝特（有限）截至 2013 年 6 月 30 日经评估的净资产值为 4,017.91 万元。

2013 年 8 月 31 日，维恩贝特（有限）召开股东会，审议通过了《关于深圳市维恩贝特信息技术有限公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司方案的议案》。

2013 年 9 月 16 日，全体发起人召开股份公司创立大会暨第一次股东大会，通过了《关于深圳维恩贝特科技股份有限公司筹建工作的报告》、《关于变更设立深圳维恩贝特科技股份有限公司的报告》、《关于发起人以深圳市维恩贝特信息技术有限公司账面净资产折股情况的报告》、《深圳维恩贝特科技股份有限公司章程（草案）》等相关议案，同意维恩贝特（有限）整体变更为股份有限公司。

2013 年 9 月 16 日，中兴财光华会计师事务所有限责任公司出具“中兴财光华审验字（2013）第 7036 号”《验资报告》，对维恩贝特（有限）整体变更设立的深圳维恩贝特科技股份有限公司（筹）截至 2013 年 9 月 16 日的注册资本实收情况予以审验，截至 2013 年 9 月 16 日，维恩贝特（筹）已将深圳市维恩贝特信息技术有限公司 2013 年 6 月 30 日的净资产 39,556,292.68 元按 1.0143:1 比率折股，折合 3,900 万股，每股 1 元，共计 3,900 万元，余额 55.629268 万元计入维恩贝特资本公积。

2013 年 10 月 9 日，深圳市市场监督管理局核准了维恩贝特（有限）本次工商变更登记，并核发了新的《企业法人营业执照》。

本次变更完成后，维恩贝特的股东及其出资情况如下：

序号	股东	出资额（万元）	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	陈兵	2,262.00	2,262.00	58.00
2	魏然	780.00	780.00	20.00
3	谢明	390.00	390.00	10.00
4	黄超民	390.00	390.00	10.00
5	郭伟杰	78.00	78.00	2.00
合计		3,900.00	3,900.00	100.00

5、2013 年 11 月，第二次增资

2013 年 10 月 6 日，维恩贝特召开 2013 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于增加深圳维恩贝特科技股份有限公司注册资本的议案》、《关于修改深圳维恩贝特科技股份有限公司章程的议案》等相关议案，同意维恩贝特增加 830 万元人民币注册资本，增资后注册资本由 3,900 万元人民币变更为 4,730 万元人民币。维恩贝特本次增资由股东陈兵、谢明定向认购，认购价格为 1.02 元/股，其中陈兵以人民币 448.8 万元认购 440 万股，溢价部分计入资本公积；谢明以人民币 397.8 万元认购 390 万股，溢价部分计入资本公积。

2013 年 11 月 12 日，中兴财光华会计师事务所有限责任公司出具“中兴财光华审验字（2013）第 7047 号”《验资报告》，对维恩贝特截至 2013 年 11 月 11 日的新增注册资本及实收情况予以审验，截至 2013 年 11 月 11 日，维恩贝特已收到陈兵、谢明分别缴纳的 448.8 万元、397.8 万元，均为货币出资，其中新增注册资本 830 万元，溢价部分计入维恩贝特资本公积；截至 2013 年 11 月 11 日，维恩贝特累计注册资本和实收资本为 4,730 万元。

2013 年 11 月 26 日，深圳市市场监督管理局核准了维恩贝特本次工商变更登记，并核发了新的《企业法人营业执照》。

本次变更完成后，维恩贝特的股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	陈兵	2,702.00	2,702.00	57.12
2	魏然	780.00	780.00	16.49
3	谢明	780.00	780.00	16.49
4	黄超民	390.00	390.00	8.25
5	郭伟杰	78.00	78.00	1.65
合计		4,730.00	4,730.00	100.00

6、2014 年 8 月 21 日，股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让

2014 年 4 月 7 日，维恩贝特召开 2014 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》等相关议案。

2014 年 7 月 30 日，全国中小企业股份转让系统向维恩贝特核发了编号为“股转系

统函【2014】1115 号”《关于同意深圳维恩贝特科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意维恩贝特股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。2014 年 8 月 21 日，维恩贝特股票正式在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，转让方式为协议转让，证券简称为“维恩贝特”，证券代码为“831117”。

7、2015 年 3 月，第三次增资

2014 年 12 月 23 日，维恩贝特召开 2014 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于提名公司核心员工的议案》、《关于深圳维恩贝特科技股份有限公司股票发行方案（一）的议案》、《关于签署附生效条件的<股份认购合同>的议案》、《关于修改<深圳维恩贝特科技股份有限公司章程>的议案》等相关议案，同意维恩贝特向包括本次会议认定的核心员工在内的 30 名认购对象发行不超过 123.40 万股（含 123.40 万股）的股票，发行价格为每股 2.6 元；融资额不超过 320.84 万元（含 320.84 万元），股票发行的溢价计入资本公积。

2014 年 12 月 25 日，维恩贝特在全国中小企业股份转让系统指定平台（www.neeq.com.cn）披露了《股票发行认购公告》，规定 2015 年 1 月 1 日至 1 月 8 日期间为认购缴款期间，本次发行最终由 30 名核心员工认购，实际发行数量 123.40 万股，均以现金认购，具体发行情况如下：

序号	认购对象	认购数量（万股）	认购金额（万元）	持股比例（%）
1	梁旭健	13.50	35.10	0.2782
2	刘金华	9.00	23.40	0.1855
3	覃志民	9.00	23.40	0.1855
4	赵雅棠	6.00	15.60	0.1236
5	罗永飞	5.00	13.00	0.1030
6	赵光明	1.50	3.90	0.0309
7	许少飞	2.50	6.50	0.0515
8	洪俊生	2.50	6.50	0.0515
9	宋建文	5.00	13.00	0.1030
10	范铁军	2.50	6.50	0.0515
11	彭智蓉	9.00	23.40	0.1855
12	钟燕晖	9.00	23.40	0.1855
13	陈典银	4.00	10.40	0.0824
14	刘承志	2.50	6.50	0.0515
15	王雪芬	1.50	3.90	0.0309
16	邓新文	1.50	3.90	0.0309
17	阳光明	2.50	6.50	0.0515
18	梁晋	2.50	6.50	0.0515
19	罗凯鹏	2.50	6.50	0.0515
20	邵高	5.00	13.00	0.1030

序号	认购对象	认购数量（万股）	认购金额（万元）	持股比例（%）
21	葛振国	6.00	15.60	0.1236
22	邢星	2.50	6.50	0.0515
23	刘金常	2.50	6.50	0.0515
24	杨伟东	1.50	3.90	0.0309
25	赵坚华	6.00	15.60	0.1236
26	郑鸿俪	1.75	4.55	0.0361
27	陈衡	2.80	7.28	0.0577
28	吴二党	1.05	2.73	0.0216
29	叶之江	1.05	2.73	0.0216
30	陈兴	1.75	4.55	0.0361
合计		123.40	320.84	2.5426

2015 年 2 月 7 日，致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具“致同验字（2015）第 441ZC0057 号”《验资报告》，对维恩贝特截至 2015 年 1 月 8 日的新增注册资本及实收资本情况予以审验，截至 2015 年 1 月 8 日，维恩贝特已收到上述新增股东缴纳的新增注册资本 123.4 万元，均为货币出资；截至 2015 年 1 月 8 日，维恩贝特累计注册资本及实收资本均为 4,853.4 万元。

2015 年 3 月 13 日，全国中小企业股份转让系统向维恩贝特核发了编号为“股转系统函【2015】785 号”《关于深圳维恩贝特科技股份有限公司股票发行股份登记的函》，核准维恩贝特本次非公开发行业股票的备案申请。

2015 年 3 月 11 日，深圳市市场监督管理局核准了维恩贝特本次工商变更登记。

本次变更完成后，维恩贝特前十大股东情况如下：

序号	股东	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	陈兵	2,702.00	55.67
2	魏然	780.00	16.07
3	谢明	780.00	16.07
4	黄超民	390.00	8.04
5	郭伟杰	78.00	1.61
6	梁旭健	13.50	0.28
7	刘金华	9.00	0.19
8	覃志民	9.00	0.19
9	彭智蓉	9.00	0.19
10	钟燕晖	9.00	0.19
合计		4,779.50	98.48

8、2015 年 3 月，第四次增资

2014 年 12 月 24 日，维恩贝特召开 2014 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于提名公司核心员工的议案》、《关于深圳维恩贝特科技股份有限公司股票发行方案

（二）的议案》、《关于签署附生效条件的<股份认购合同>的议案》、《关于修改<深圳维恩贝特科技股份有限公司章程>的议案》等相关议案，同意维恩贝特向包括本次会议认定的核心员工在内的 30 名认购对象发行不超过 34.05 万股（含 34.05 万股）的股票，发行价格为每股 2.6 元；融资额不超过 88.53 万元（含 88.53 万元），股票发行的溢价计入资本公积。

2014 年 12 月 26 日，维恩贝特在全国中小企业股份转让系统指定平台（www.neeq.com.cn）披露了《股票发行认购公告》，规定 2015 年 1 月 1 日至 1 月 8 日期间为认购缴款期间，核心员工尹园在该期间放弃购买权，本次发行最终由 29 名核心员工认购，实际发行数量 33 万股，具体发行情况如下：

序号	认购对象	认购数量（万股）	认购金额（万元）	持股比例（%）
1	王春兰	1.05	2.73	0.0215
2	刘子煌	4.20	10.92	0.0860
3	陈成新	0.75	1.95	0.0153
4	苏永春	2.50	6.50	0.0512
5	张涛	1.05	2.73	0.0215
6	罗金波	1.50	3.90	0.0307
7	张大伟	1.00	2.60	0.0205
8	喻杰	0.60	1.56	0.0123
9	李昊	0.60	1.56	0.0123
10	欧阳光磊	1.00	2.60	0.0205
11	邓国材	1.00	2.60	0.0205
12	严计升	1.50	3.90	0.0307
13	李紫梅	1.00	2.60	0.0205
14	林青	1.00	2.60	0.0205
15	刘军	1.00	2.60	0.0205
16	张彦军	1.00	2.60	0.0205
17	陈文博	0.50	1.30	0.0102
18	蔡二丰	1.00	2.60	0.0205
19	瞿安平	1.00	2.60	0.0205
20	肖平	1.00	2.60	0.0205
21	刘文	1.00	2.60	0.0205
22	梁鉴斌	1.00	2.60	0.0205
23	谢开族	1.00	2.60	0.0205
24	程国民	1.00	2.60	0.0205
25	吴晓欢	1.50	3.90	0.0307
26	赵光辉	0.60	1.56	0.0123
27	商市盛	0.60	1.56	0.0123
28	李军	1.05	2.73	0.0215
29	谢耀锋	1.00	2.60	0.0205
合计		33.00	85.80	0.6760

2015 年 2 月 8 日，致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具“致同验字（2015）第 441ZC0058 号”《验资报告》，对维恩贝特截至 2015 年 1 月 8 日的新增注册资本及实收资本情况予以审验，截至 2015 年 1 月 8 日，维恩贝特已收到上述新增股东缴纳的新增注册资本 33 万元，均为货币出资；截至 2015 年 1 月 8 日，维恩贝特累计注册资本及实收资本均为 4,886.4 万元。

2015 年 3 月 15 日，全国中小企业股份转让系统向维恩贝特核发了编号为“股转系统函【2015】784 号”《关于深圳维恩贝特科技股份有限公司股票发行股份登记的函》，核准维恩贝特本次非公开发行股票的备案申请。

2015 年 3 月 12 日，深圳市市场监督管理局核准了维恩贝特本次工商变更登记。本次变更完成后，维恩贝特前十大股东情况如下：

序号	股东	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	陈兵	2,702.00	55.30
2	魏然	780.00	15.96
3	谢明	780.00	15.96
4	黄超民	390.00	7.98
5	郭伟杰	78.00	1.60
6	梁旭健	13.50	0.28
7	刘金华	9.00	0.18
8	覃志民	9.00	0.18
9	彭智蓉	9.00	0.18
10	钟燕晖	9.00	0.18
合计		4,779.50	97.81

9、2015 年 3 月，股票做市转让

2015 年 1 月 20 日，维恩贝特召开第一届董事会第九次会议，审议通过了《关于深圳维恩贝特科技股份有限公司股票由协议转让方式变更为做市转让方式的议案》。

2015 年 2 月 10 日，维恩贝特召开 2015 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于深圳维恩贝特科技股份有限公司股票由协议转让方式变更为做市转让方式的议案》。

2015 年 3 月，全国中小企业股份转让系统同意维恩贝特股票转让方式自 2015 年 3 月 6 日起由协议转让方式变更为做市转让方式。

10、2015 年 9 月，第五次增资

2015 年 5 月 14 日，维恩贝特召开 2015 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于深圳维恩贝特科技股份有限公司股票发行方案的议案》、《关于签署附生效条件的〈股份认购协议〉的议案》、《关于修改〈深圳维恩贝特科技股份有限公司章程〉的议案》等相关议案，同意维恩贝特定向发行不超过 450 万股（含 450 万股）股票，发行对象不超过 35 人，发行价格为每股人民币 20 元，股票发行的溢价部分将计入资本公积。

2015 年 5 月 20 日，维恩贝特在全国中小企业股份转让系统指定平台（www.neeq.com.cn）披露了《股票发行认购公告》，规定 2015 年 5 月 26 日前为认购缴款期间，本次发行最终由 16 名投资者认购，实际发行数量 450 万股，具体发行情况如下：

序号	认购对象	认购数量(万股)	认购金额(万元)	持股比例(%)
1	红塔资产银桦智汇投新三板 3 号资产管理计划	50.00	1,000.00	0.9370
2	景林丰收 2 号基金	50.00	1,000.00	0.9370
3	李自英	50.00	1,000.00	0.9370
4	江苏华睿新三板 1 号基金	40.00	800.00	0.7496
5	深圳保腾丰享证券投资基金	40.00	800.00	0.7496
6	鲁越	39.00	780.00	0.7308
7	广州广证金骏壹号股权投资基金（有限合伙）	25.00	500.00	0.4685
8	曹雯婷	25.00	500.00	0.4685
9	杭州仁榕投资合伙（有限合伙）	20.00	400.00	0.3748
10	上海泰颀资产管理有限公司	20.00	400.00	0.3748
11	兴业证券股份有限公司映雪长缨 1 号基金	20.00	400.00	0.3748
12	申文忠	20.00	400.00	0.3748
13	黎樱	20.00	400.00	0.3748
14	华融金三版掘金 1 号集合资产管理计划	11.00	220.00	0.2061
15	中信 奉金 1 号新三板金融投资集合资金信托计划	10.00	200.00	0.1874
16	深圳富润盈达投资发展有限公司	10.00	200.00	0.1874
	合计	450.00	9,000.00	8.4327

2015 年 6 月 19 日，致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具“致同验字（2015）第 441ZC0280 号”《验资报告》，对维恩贝特截至 2015 年 5 月 26 日的新增注册资本及实收资本情况予以审验，截至 2015 年 5 月 26 日，维恩贝特已收到上述新增股东缴纳的新增注册资本 450 万元，均为货币出资；截至 2015 年 5 月 26 日，维恩贝特累计注册资本及实收资本均为 5,336.4 万元。

2015 年 8 月 3 日，全国中小企业股份转让系统向维恩贝特核发了编号为“股转系统函【2015】4854 号”《关于深圳维恩贝特科技股份有限公司股票发行股份登记的函》，核准维恩贝特本次非公开发行股票的备案申请。

2015 年 9 月 23 日，深圳市市场监督管理局核准了维恩贝特本次工商变更登记。

本次变更完成后，维恩贝特前十名股东及其出资情况如下：

序号	股东	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	陈兵	2,592.00	48.57
2	魏然	767.20	14.38
3	谢明	683.00	12.80
4	黄超民	390.00	7.31
5	东北证券股份有限公司做市专用证券账户	80.60	1.51
6	郭伟杰	78.00	1.46
7	红塔资产银桦智汇投新三板 3 号资产管理计划	50.00	0.94
8	景林丰收 2 号基金	50.00	0.94
9	李自英	50.00	0.94
10	广发证券股份有限公司做市专用证券账户	41.40	0.78
合计		4,782.20	89.63

11、2015 年 11 月，第六次增资

2015 年 9 月 28 日，维恩贝特召开 2015 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于资本公积转增股本方案的议案》、《关于修订公司章程的议案》等相关议案，同意以维恩贝特现有总股本 53,364,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 15 股，合计转增 80,046,000 股，转增股本的资本公积金总额为 80,046,000 元，全部为维恩贝特以往股票发行溢价所形成的资本公积金，本次转增后，公司总股本将增至 133,410,000 股。

2015 年 11 月 3 日，深圳市市场监督管理局核准了维恩贝特本次工商变更登记。

(三) 合并财务报表范围

截至 2016 年 09 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2014 年度	2015 年度	2016 年 1-9 月
北京维恩贝特信息技术有限公司	是	是	是
上海维恩贝特信息技术有限公司	是	是	是
澳门维恩贝特信息技术有限公司	是	是	是
深圳前海维恩贝特互联网金融信息服务有限公司		是	是

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准

则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月具备持续经营的能力。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次申报期间为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 9 月 30 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司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

同一控制下企业合并:本公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

非同一控制下企业合并:本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,经复核后,计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用,于发生时计入当期损益;为企业合并而发行权益性证券的交易费用,冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司(包括本公司所控制的被投资方可分割的部分)均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

(1)增加子公司或业务

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

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利

润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

(2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

② 分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润

表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率(或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径)折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2)持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率(提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率)计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3)应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4)可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5)其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1)可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2)持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准:

本公司将金额为人民币 100 万元及以上的应收款项,确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据		
组合 1	以应收账款的账龄为信用风险特征划分组合	
按组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)		
组合 1	账龄分析法	
组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:		
账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	3.00	3.00
1—2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2—3 年 (含 3 年)	20.00	20.00
3—5 年 (含 5 年)	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

(1) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的判断依据

有客观证据表明可能发生减值,如债务人出现撤销、破产或死亡,以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回,现金流量严重不足等情况。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备计提方法

对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项,将其从相关组合中分离出来,单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1)企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2)其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1)成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

(3)长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接

处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十二) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	30	5	3.17
运输设备	年限平均法	5	10	18
电子设备	年限平均法	3	10	30
其他设备	年限平均法	5	10	18

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1)租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2)公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3)租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4)租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十四) 在建工程

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

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六)无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1)公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2)后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
截至资产负债表日，本公司没有使用寿命有限的无形资产。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十七)长期资产减值

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

的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八)长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用的摊销方法为直线法，在受益期内平均摊销。

本公司长期待摊费用为装修费用摊销；装修费按受益年限摊销。

(十九)职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1)设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(十六)应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早)，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十一) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的,职工出资认购股票,股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让;如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到,则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时,按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价),同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日,本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计,以此为基础,按照授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的,在授予日按照公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付,不确认成本或费用,除非行权条件是市场条件或非可行权条件,此时无论是否满足市场条件或非可行权条件,只要满足所有可行权条件中的非市场条件,即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,任何增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满

足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

(二十二)收入

1、 收入的确认原则

(1)销售商品收入确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2)劳务的收入和建造合同收入确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3)让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照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

本公司营业收入主要包括技术开发收入、技术服务收入、软件产品销售收入，各项收入确认的具体原则和方法如下：

（1）技术开发收入确认原则及方法

技术开发收入：是指接受客户委托，根据客户的需要，对技术进行研究开发所获得的收入。其收入确认的原则及方法为：

A.在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的技术开发项目，采用完工百分比法（项目完工进度）确认开发收入。

完工百分比的确定方法：按已经提供的工作量占应提供的工作总量的比例确定。由于本公司计算的已提供的工作量需要委托方认可，故本公司实际采用委托方认可的完工进度证明作为完工百分比的确定依据。

B.对在资产负债表日提供劳务交易结果不能可靠估计的开发项目，如果已经发生的成本预计能够得到补偿，按能够得到补偿的金额确认收入，并按相同的金额结转成本；如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿，按能够得到补偿的开发成本金额确认收入，并按已发生的成本结转成本，确认的收入金额小于已经发生的成本的差额，确认为损失；如果已发生的成本全部不能得到补偿，则不确认收入，但将已发生的成本确认为费用。

（2）技术服务收入的确认原则及方法

本公司以客户所需不同级别的项目人员价格为基础，按照人/日为计算单位进行人员工时统计；当客户发生实际用工情况后，本公司按照向客户提供的服务工时进行收入确认。项目负责人每月与客户方负责人核对考勤记录，以获得外部工时确认的证据（工时确认一般通过邮件往来、书面签名、盖章等形式进行），然后根据考勤记录汇总成工时确认单提交到财务部门，财务人员收到工时确认单后进行收入确认。

（3）软件产品销售业务收入的确认原则及方法

软件产品销售所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对其实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，与销售该产品有关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入。

（4）让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入。

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

公司取得的各种政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量；存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，如按照实际销量或储备量与单位补贴定额计算的补助等，按照应收的金额计量。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十五) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1)公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2)公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1)融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2)融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十六)重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期公司按照上市公司深圳天源迪科信息技术股份有限公司的应收款项坏账计提政策进行调整。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二十七)前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	1、 一般计税方法：按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税； 2、 简易计税方法：按征收率计算应纳税额。	5%、6%、17%
营业税	按应税营业收入计缴	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税率		
	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年
深圳维恩贝特科技股份有限公司	15%	15%	15%
北京维恩贝特信息技术有限公司	15%	15%	15%
上海维恩贝特信息技术有限公司	25%	25%	25%
澳门维恩贝特信息技术有限公司	适用纯利税超额累进税率		
深圳前海维恩贝特互联网金融信息服务有限公司	25%	25%	

(二) 税收优惠

1、 增值税

根据财政部国家税务总局《关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税[2012]71 号）的规定，深圳市自 2012 年 11 月 1 日起实行营业税改征增值税试点。深圳市将在交通运输业和部分现代服务业实行营业税改征增值税试点。

试点行业具体包括：陆路运输服务、水路运输服务、航空运输服务、管道运输服务、研发和技术服务、信息技术服务、文化创意服务、物流辅助服务、有形动产租赁服务、鉴证咨询服务。

公司属于试点行业中的信息技术服务业，执行该规定后，税率由营业税的 5% 改为增值税的 6%，并成为增值税一般纳税人，根据增值税的计税方法，一般纳税人提供应税服务适用“一般计税方法计税”。一般计税方法的应纳税额，是指当期销项税额抵扣当期进项税额后的余额。应税服务改征增值税后，原享受

的营业税优惠政策继续享受增值税优惠政策。

根据《关于将铁路运输业和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税[2013]106 号规定，本公司技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务合同经报备税务机关后免征增值税。

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）》的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策，并作为不征税收入在企业所得税纳税所得中扣除。

2、 所得税

本公司为软件及高新技术企业，取得了深圳市科技工贸和信息化委员会颁发的证书编号深 R-2014-0202《软件企业认定证书》，同时于 2014 年 9 月 30 日取得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的证书编号 GF201444200201 的《高新技术企业证书》，证书有效期为三年。根据 2015 年 1 月 12 日深圳市福田区国家税务局出具的税收优惠登记备案通知书（深国税福减免备案[2015]9 号），本公司自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日享受 15% 的企业所得税优惠税率。

2014 年 4 月 1 日，公司子公司北京维恩贝特信息技术有限公司，取得北京市经济和信息化委员会颁发的编号为京 R-2014-0036 的《软件企业认定证书》。2014 年 10 月 30 日，公司子公司北京维恩贝特信息技术有限公司，取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的编号为 GR201411002585 的《高新技术企业证书》，证书有效期为 3 年。

本公司持股 99% 的子公司澳门维恩贝特信息技术有限公司适用澳门地区纯利税。

3、 营业税

根据财政部、国家税务总局财税字[1999]第 273 号文《关于贯彻落实<中共中央国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定>有关税收问题的通知》及深圳市地方税务局（深地税发[1999]542 号文）《转发财政部国家税务总局关于贯彻落实<中共中央国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定>有关税收问题的通知》规定：从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征营业税。根据深圳市地方税务局的要求，本公司从事技术转让、开发业务申请免征营业税时，须持技术转让、开发的书面合同，到深圳市科技和信息局进行认定，再持相关的书

面合同和深圳市科技和信息局开具的《深圳市技术转让、技术开发及相关服务性收入认定登记证明》至深圳市地方税务局审核备案。在科技和税务部门审核备案以前，本公司先按有关规定缴纳营业税，待科技和税务部门审核备案后，再从以后应缴的营业税款中抵交，如以后 1 年内未发生应缴营业税的行为，或其应缴税款不足以抵顶免税额的，本公司可向税务机关申请办理退税。实施营改增后，不再享受免征营业税税收优惠。

4、 堤围防护费

根据深圳市地方税务局《关于免征我市堤围防护费的通告》，自 2014 年 9 月 1 日起，深圳市免征堤围防护费。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2016.09.30	2015.12.31	2014.12.31
库存现金			
银行存款	115,882,827.35	145,099,881.74	27,635,576.61
其他货币资金			
合计	115,882,827.35	145,099,881.74	27,635,576.61

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金为 0。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2016.09.30	2015.12.31	2014.12.31
银行承兑汇票	507,500.00		
商业承兑汇票			
合计	507,500.00		

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

5、 期末应收票据中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款

(三) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	2016.09.30					2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	76,887,601.18	100.00	2,614,280.91	3.40	74,273,320.27	63,788,786.49	100.00	2,391,198.02	3.75	61,397,588.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	76,887,601.18	100.00	2,614,280.91	3.40	74,273,320.27	63,788,786.49	100.00	2,391,198.02	3.75	61,397,588.47

类别	2015.12.31					2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	63,788,786.49	100.00	2,391,198.02	3.75	61,397,588.47	57,255,121.94	100.00	1,886,153.66	3.29	55,368,968.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	63,788,786.49	100.00	2,391,198.02	3.75	61,397,588.47	57,255,121.94	100.00	1,886,153.66	3.29	55,368,968.28

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.09.30			2015.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	72,492,560.08	2,174,776.80	3.00	62,395,437.44	1,871,863.12	3.00
1—2 年	4,395,041.10	439,504.11	10.00	443,349.05	44,334.90	10.00
2—3 年						
3—5 年				950,000.00	475,000.00	50.00
5 年以上						
合计	76,887,601.18	2,614,280.91	3.40	63,788,786.49	2,391,198.02	3.75

账龄	2015.12.31			2014.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	62,395,437.44	1,871,863.12	3.00	56,205,121.94	1,686,153.66	3.00
1—2 年	443,349.05	44,334.90	10.00	100,000.00	10,000.00	10.00
2—3 年				950,000.00	190,000.00	20.00
3—5 年	950,000.00	475,000.00	50.00			
5 年以上						
合计	63,788,786.49	2,391,198.02	3.75	57,255,121.94	1,886,153.66	3.29

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备	223,082.89	605,044.36	754,988.72
收回/转回坏账准备			

3、 本期实际核销的应收账款情况

2016 年 1-9 月无核销的应收账款

2015 年度

项目	核销金额
实际核销的应收账款	100,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
重庆易极付科技有限公司	正常业务往来形成的款项	2015/12/31	100,000.00	长期挂账且难以收回	否
合计			100,000.00		

2014 年度无核销的应收账款

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2016 年 1-9 月

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
平安银行股份有限公司	30,250,516.93	39.34	907,515.51
百硕同兴科技（北京）有限公司	13,569,440.70	17.65	540,926.88
北京金迅融技术有限公司	5,219,824.49	6.79	156,594.73
交通银行股份有限公司	4,533,010.94	5.90	135,990.33
中信银行（国际）有限公司	3,334,090.26	4.34	100,022.71
合计	56,906,883.32	74.02	1,841,050.16

2015 年度

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
交通银行股份有限公司	16,965,194.07	26.60	508,955.82
百硕同兴科技（北京）有限公司	9,416,272.13	14.76	282,488.16
平安银行股份有限公司	8,520,908.30	13.36	255,627.25
北京金迅融技术有限公司	8,156,521.00	12.79	721,810.06
中信银行（国际）有限公司	3,528,714.74	5.53	105,861.44
合计	46,587,610.24	73.04	1,874,742.73

2014 年度

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
交通银行股份有限公司	24,159,009.25	42.20	724,770.28
百硕同兴科技（北京）有限公司	10,462,990.97	18.27	313,889.73
平安银行股份有限公司	9,054,523.81	15.81	271,635.71
北京金迅融技术有限公司	6,297,568.55	11.00	350,427.06
大丰银行股份有限公司	2,507,155.25	4.38	75,214.66
合计	52,481,247.83	91.66	1,735,937.44

5、其他说明：期末应收账款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

6、应收账款的受限说明：

2016 年 4 月 20 日,深圳维恩贝特科技股份有限公司与招商银行股份有限公司深

圳莲花支行签订合同编号为 2016 年小金四字第 0116060399 号的授信协议，授信循环额度为人民币 2000 万元，额度使用期限自 2016 年 4 月 20 日至 2017 年 4 月 19 日。并签订了合同编号为 2016 年小金四字第 0116060399 号的最高额质押合同，质押物为《应收账款质押登记协议》下深圳维恩贝特科技股份有限公司的应收账款。

2016 年 8 月 10 日，深圳维恩贝特科技股份有限公司与招商银行股份有限公司深圳莲花支行签订了借款合同，合同编号为 2016 年小金四字第 1016061770 号，借款金额人民币 7,755,000.00 元整，借款期限 2016 年 8 月 12 日至 2017 年 8 月 12 日，借款用于发放工资。该笔借款已于 2016 年 9 月 28 日提前还清，应收账款质押已解除。

2016 年 9 月，深圳维恩贝特科技股份有限公司与招商银行股份有限公司深圳莲花支行签订了借款合同，合同编号为 2016 年小金四字第 1016062271 号，借款金额人民币 19,755,000 元整，借款期限 2016 年 9 月 29 日至 2017 年 9 月 29 日，借款用于支付员工工资。该笔借款在公司应收账款质押担保范围内。

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种类	2016.09.30					2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,698,630.52	100.00	99,314.05	5.85	1,599,316.47	719,574.72	100.00	55,254.73	7.68	664,319.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,698,630.52	100.00	99,314.05	5.85	1,599,316.47	719,574.72	100.00	55,254.73	7.68	664,319.99

种类	2015.12.31					2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	719,574.72	100.00	55,254.73	7.68	664,319.99	646,409.96	100.00	36,873.86	5.70	609,536.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	719,574.72	100.00	55,254.73	7.68	664,319.99	646,409.96	100.00	36,873.86	5.70	609,536.10

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016.09.30			2015.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	1,339,072.52	78.83	40,172.18	491,295.50	68.28	14,738.86
1—2 年	264,029.30	15.54	26,402.93	51,399.70	7.14	5,139.97
2—3 年	50,084.70	2.95	10,016.94	176,879.52	24.58	35,375.90
3—5 年	45,444.00	2.68	22,722.00			
5 年以上						
合计	1,698,630.52	100.00	99,314.05	719,574.72	100.00	55,254.73

账龄	2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	491,295.50	68.28	14,738.86	439,530.44	68.00	13,185.91
1—2 年	51,399.70	7.14	5,139.97	176,879.52	27.36	17,687.95
2—3 年	176,879.52	24.58	35,375.90	30,000.00	4.64	6,000.00
3—5 年						
5 年以上						
合计	719,574.72	100.00	55,254.73	646,409.96	100.00	36,873.86

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备	44,059.32	18,380.87	23,095.13
收回/转回坏账准备			

3、 本期无核销的其他应收款

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.09.30	2015.12.31	2014.12.31
借款	219,213.39	16,950.00	74,441.64
投标保证金	544,000.00	31,987.22	159,844.00
房租	74,636.00	66,941.00	65,800.00
押金	730,912.80	572,330.02	318,735.32
其他	129,868.33	31,366.48	27,589.00
合计	1,698,630.52	719,574.72	646,409.96

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2016 年 1-9 月

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳科鑫华恒物流有限公司	押金	328,780.00	1 年以内	19.36	9,863.40
北京金色慧谷物业管理有限公司	押金及房租	285,459.00	2 年以内	16.81	23,321.38
中招国际招标有限公司	投标保证金	180,000.00	1 年以内	10.60	5,400.00
中国通信建设集团有限公司	投标保证金	174,000.00	1 年以内	10.24	5,220.00
瑞和安惠项目管理集团有限公司	投标保证金	100,000.00	1 年以内	5.89	3,000.00
合计		1,068,239.00		62.90	46,804.78

2015 年度

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京金色慧谷物业管理有限公司	押金及房租	277,764.00	1 年以内	38.60	8,332.92
深圳市新九州科技管理有限公司	押金	142,187.22	3 年以内	19.76	20,726.81
珠海富安物业	押金	45,444.00	2—3 年	6.32	9,088.80
万厦居业公司	押金	34,605.00	2—3 年	4.81	6,921.00
中国通信建设集团有限公司	投标保证金	31,987.22	1 年以内	4.45	959.62
合计		531,987.44		73.94	46,029.15

2014 年度

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市新九州科技管理有限公司	押金	96,830.52	1—2 年	14.98	9,683.05
广东省机电设备招标有限公司	投标保证金	95,400.00	1 年以内	14.76	2,862.00
满晶	房租	65,800.00	1 年以内	10.18	1,974.00
上海浦东软件园股份有限公司	押金	60,932.00	1 年以内	9.43	1,827.96
珠海富安物业	押金	45,444.00	1—2 年	7.03	4,544.40
合计		364,406.52		56.38	20,891.41

6、 期末其他应收款中无涉及政府补助的其他应收款项。

(五) 其他流动资产

项目	2016.09.30	2015.12.31	2014.12.31
理财产品	22,000,000.00		
合计	22,000,000.00		

(六) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	2016.09.30			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	18,220,000.00		18,220,000.00	18,220,000.00		18,220,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	18,220,000.00		18,220,000.00	18,220,000.00		18,220,000.00
其他						
合计	18,220,000.00		18,220,000.00	18,220,000.00		18,220,000.00

项目	2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	18,220,000.00		18,220,000.00			
其中：按公允价值计量						
按成本计量	18,220,000.00		18,220,000.00			
其他						
合计	18,220,000.00		18,220,000.00			

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.09.30	年初	本期增加	本期减少	期末		
深圳迅销科技股份有限公司	4,320,000.00			4,320,000.00					2.45	
北京江融信科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					15.00	
中电达通数据技术股份有限公司	3,900,000.00			3,900,000.00					1.05	
合计	18,220,000.00			18,220,000.00						

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31	年初	本期增加	本期减少	期末		
深圳迅销科技股份有限公司		4,320,000.00		4,320,000.00					2.57	
北京江融信科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00					15.00	
中电达通数据技术股份有限公司		3,900,000.00		3,900,000.00					1.05	
合计		18,220,000.00		18,220,000.00						

其他说明：2015 年度，公司共对外投资了 3 家公司，分别为深圳迅销科技股份有限公司（以下简称“迅销科技”）、北京江融信科技有限公司（以下简称“江融信”）、北京中电达通通信科技股份有限公司（简称“达通通信”）。

1、2015 年 6 月 15 日，公司召开第一届董事会第十二次会议，审议通过了《关于向深圳市迅销实业有限公司投资的议案》：公司向深圳市迅销实业有限公司现金投资 432 万元，占迅销实业增资后注册资本的 3%。2015 年 9 月 1 日，深圳市迅销实业有限公司整体变更为“深圳迅销科技股份有限公司”，并于 2016 年 1 月 5 日在全国股转系统挂牌公开转让。截止 2016 年 9 月末，公司共持有迅销科技股票 54 万股，占总股本的 2.45%。

2、2015 年 7 月 29 日，公司第一届董事会第十三次会议审议通过，公司向江融信现金投资 1,600 万元，占江融信增资后注册资本的 15%。本次投资分两期支付，首次支付 1,000 万元，即取得江融信 15%的股权，剩余的 600 万元投资款，在江融信获得了互联网金融支付系统的客户订单后才予以支付。江融信专注于研发消费金融平台、P2P 平台和信用支付系统等软件产品。

3、2015 年 12 月 23 日，公司第一届董事会第十八次会议审议通过，公司向达通通信以每股 6.50 元的价格投资 60 万股。公司投资的北京中电达通通信科技股份有限公司于 2016 年 3 月 31 日更名为中电达通数据技术股份有限公司。

(七) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1)2015.12.31	8,162,563.69			8,162,563.69
(2)本期增加金额				
—外购				
—存货\固定资产\在建工程转入				
—企业合并增加				
(3)本期减少金额				
—处置				
(4)2016.09.30	8,162,563.69			8,162,563.69
2. 累计折旧和累计摊销				
(1)2015.12.31	1,141,625.29			1,141,625.29
(2)本期增加金额	193,860.90			193,860.90
—计提或摊销	193,860.90			193,860.90
(3)本期减少金额				
—处置				
(4)2016.09.30	1,335,486.19			1,335,486.19
3. 减值准备				
(1)2015.12.31				
(2)本期增加金额				
—计提				
(3)本期减少金额				
—处置				
(4)2016.09.30				
4. 账面价值				
(1)2016.09.30 账面价值	6,827,077.50			6,827,077.50
(2)2015.12.31 账面价值	7,020,938.40			7,020,938.40

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1)2014.12.31	8,162,563.69			8,162,563.69
(2)本期增加金额				
—外购				
—存货\固定资产\在建工程转入				
—企业合并增加				

深圳维恩贝特科技股份有限公司
2014 年至 2016 年 1-9 月
财务报表附注

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(3)本期减少金额				
—处置				
(4)2015.12.31	8,162,563.69			8,162,563.69
2. 累计折旧和累计摊销				
(1)2014.12.31	883,144.09			883,144.09
(2)本期增加金额	258,481.20			258,481.20
—计提或摊销	258,481.20			258,481.20
(3)本期减少金额				
—处置				
(4)2015.12.31	1,141,625.29			1,141,625.29
3. 减值准备				
(1)2014.12.31				
(2)本期增加金额				
—计提				
(3)本期减少金额				
—处置				
(4)2015.12.31				
4. 账面价值				
(1)2015.12.31 账面价值	7,020,938.40			7,020,938.40
(2)2014.12.31 账面价值	7,279,419.60			7,279,419.60

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1)2013.12.31	8,162,563.69			8,162,563.69
(2)本期增加金额				
—外购				
—存货\固定资产\在建工程转入				
—企业合并增加				
(3)本期减少金额				
—处置				
(4)2014.12.31	8,162,563.69			8,162,563.69
2. 累计折旧和累计摊销				
(1)2013.12.31	624,662.89			624,662.89
(2)本期增加金额	258,481.20			258,481.20
—计提或摊销	258,481.20			258,481.20
(3)本期减少金额				
—处置				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(4)2014.12.31	883,144.09			883,144.09
3. 减值准备				
(1)2013.12.31				
(2)本期增加金额				
—计提				
(3)本期减少金额				
—处置				
(4)2014.12.31				
4. 账面价值				
(1)2014.12.31 账面价值	7,279,419.60			7,279,419.60
(2)2013.12.31 账面价值	7,537,900.80			7,537,900.80

2、其他说明：

根据 2013 年小蔡字第 0113930622 号《最高额抵押合同》、2013 年小蔡字第 1013938053 号《借款合同》和 2013 年小蔡字第 1013930101 号《借款合同》，公司已将深房地字第 40000496883 号《深圳市房地产权证》项下房地产作为招商银行股份有限公司深圳莲花支行提供的合计 360 万元贷款的抵押物，抵押期限至债权诉讼时效届满。

公司于 2015 年与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订 1000 万融资额度协议，额度使用期限自 2015 年 3 月 30 日至 2018 年 3 月 30 日。公司以房产作为抵押物，见附注五、（十三）短期借款所述。截止 2016 年 9 月 30 日该受限尚未解除。

（八） 固定资产

1、 固定资产情况

项目	运输工具	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值				
(1)2015.12.31		1,612,847.36	16,240.00	1,629,087.36
(2)本期增加金额		149,222.95	301,025.62	450,248.57
—购置		149,222.95	301,025.62	450,248.57
—在建工程转入				
—企业合并增加				
(3)本期减少金额		167,468.16		167,468.16
—处置或报废		167,468.16		167,468.16
—其他转出				
(4)2016.09.30		1,594,602.15	317,265.62	1,911,867.77

深圳维恩贝特科技股份有限公司
2014 年至 2016 年 1-9 月
财务报表附注

项目	运输工具	电子设备	其他设备	合计
2. 累计折旧				
(1)2015.12.31		1,097,429.67	14,616.00	1,112,045.67
(2)本期增加金额		182,998.84	13,823.08	196,821.92
—计提		182,998.84	13,823.08	196,821.92
(3)本期减少金额		150,721.36		150,721.36
—处置或报废		150,721.36		150,721.36
—其他				
(4)2016.09.30		1,129,707.15	28,439.08	1,158,146.23
3. 减值准备				
(1)2015.12.31				
(2)本期增加金额				
—计提				
(3)本期减少金额				
—处置或报废				
(4)2016.09.30				
4. 账面价值				
(1)2016.09.30 账面价值		464,895.00	288,826.54	753,721.54
(2)2015.12.31 账面价值		515,417.69	1,624.00	517,041.69

项目	运输工具	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值				
(1)2014.12.31		1,456,442.34	16,240.00	1,472,682.34
(2)本期增加金额		156,405.02		156,405.02
—购置		156,405.02		156,405.02
—在建工程转入				
—企业合并增加				
(3)本期减少金额				
—处置或报废				
—其他转出				
(4)2015.12.31		1,612,847.36	16,240.00	1,629,087.36
2. 累计折旧				
(1)2014.12.31		811,557.83	11,368.00	822,925.83
(2)本期增加金额		285,871.84	3,248.00	289,119.84
—计提		285,871.84	3,248.00	289,119.84
(3)本期减少金额				
—处置或报废				
—其他				

深圳维恩贝特科技股份有限公司
2014 年至 2016 年 1-9 月
财务报表附注

项目	运输工具	电子设备	其他设备	合计
(4)2015.12.31		1,097,429.67	14,616.00	1,112,045.67
3. 减值准备				
(1)2014.12.31				
(2)本期增加金额				
—计提				
(3)本期减少金额				
—处置或报废				
(4)2015.12.31				
4. 账面价值				
(1)2015.12.31 账面价值		515,417.69	1,624.00	517,041.69
(2)2014.12.31 账面价值		644,884.51	4,872.00	649,756.51

项目	运输工具	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值				
(1)2013.12.31		1,142,188.07	16,240.00	1,158,428.07
(2)本期增加金额		380,154.27		380,154.27
—购置		380,154.27		380,154.27
—在建工程转入				
—企业合并增加				
(3)本期减少金额		65,900.00		65,900.00
—处置或报废		65,900.00		65,900.00
—其他转出				
(4)2014.12.31		1,456,442.34	16,240.00	1,472,682.34
2. 累计折旧				
(1)2013.12.31		488,683.69	6,496.00	495,179.69
(2)本期增加金额		324,554.43	4,872.00	329,426.43
—计提		324,554.43	4,872.00	329,426.43
(3)本期减少金额		1,680.29		1,680.29
—处置或报废		1,680.29		1,680.29
—其他				
(4)2014.12.31		811,557.83	11,368.00	822,925.83
3. 减值准备				
(1)2013.12.31				
(2)本期增加金额				
—计提				
(3)本期减少金额				
—处置或报废				

深圳维恩贝特科技股份有限公司
2014 年至 2016 年 1-9 月
财务报表附注

项目	运输工具	电子设备	其他设备	合计
(4)2014.12.31				
4. 账面价值				
(1)2014.12.31 账面价值		644,884.51	4,872.00	649,756.51
(2)2013.12.31 账面价值		653,504.38	9,744.00	663,248.38

2、 期末无暂时闲置的固定资产

3、 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况

4、 期末无通过经营租赁租出的固定资产

5、 期末无未办妥产权证书的固定资产

(九)开发支出

项目	2015.12.31	本期增加金额	本期减少金额		2016.09.30	资本化开始 时点	资本化具体 依据	期末研发 进度
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益				
跨境贸易金融平台		1,094,808.48		1,094,808.48				
面向金融服务的 SAAS 服务云平台系统的 关键技术研发		1,611,532.36		1,611,532.36				
一站式智慧大数据平台		677,344.85		677,344.85				
银行综合测试解决方案		5,315,083.12		5,315,083.12				
银行综合业务系统解决方案		7,325,462.12		7,325,462.12				
智慧城市区域金融服务平台		1,175,881.28		1,175,881.28				
资产管理财务系统		2,853,509.28		2,853,509.28				
合计		20,053,621.49		20,053,621.49				

项目	2014.12.31	本期增加金额	本期减少金额		2015.12.31	资本化开 始时点	资本化具体 依据	期末研发 进度
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益				
跨行收款系统		1,029,730.85		1,029,730.85				
维恩贝特电子账户系统软件		3,880,102.87		3,880,102.87				
支付管家系统		3,033,130.17		3,033,130.17				
维恩贝特互联网电商平台软件		1,612,373.54		1,612,373.54				
维恩贝特企业微信服务系统软件		1,045,529.11		1,045,529.11				
维恩贝特 P2P 产品系统软件		1,785,275.89		1,785,275.89				
维恩贝特互联网信用借贷系统软件		1,699,696.33		1,699,696.33				
个人征信系统		1,112,494.86		1,112,494.86				
企业资产管理系统		3,058,029.35		3,058,029.35				
互联网金融服务平台		4,062,255.89		4,062,255.89				
互联网投融资平台后台系统		1,662,495.05		1,662,495.05				
城市智慧支付平台		2,528,286.64		2,528,286.64				
互联网投融资平台前台系统		1,126,408.52		1,126,408.52				
合计		27,635,809.07		27,635,809.07				

项目	2013.12.31	本期增加金额	本期减少金额		2014.12.31	资本化开始 时点	资本化具 体依据	期末研发 进度
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益				
VTM 终端客户端软件		914,012.44		914,012.44				
海外商业银行报表系统（升级版本）		720,245.34		720,245.34				
某银行（国际）Universal Notification Engine 系统		1,707,900.27		1,707,900.27				
适用于银行的微信平台管理系统		1,924,602.31		1,924,602.31				
收单系统		1,564,112.48		1,564,112.48				
微客银行		1,624,924.84		1,624,924.84				
维恩贝特预约系统		1,147,368.42		1,147,368.42				
合计		9,603,166.10		9,603,166.10				

(十)长期待摊费用

项目	2015.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2016.09.30
深装总办公室装修		1,830,337.95	34,534.68		1,795,803.27
深装总办公室装修期房租		623,340.79	11,761.15		611,579.64
合计		2,453,678.74	46,295.83		2,407,382.91

项目	2014.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2015.12.31
4 楼装修	84,269.50		84,269.50		
珠海装修	16,594.71		16,594.71		
合计	100,864.21		100,864.21		

项目	2013.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2014.12.31
4 楼装修	196,628.86		112,359.36		84,269.50
珠海装修	82,973.31		66,378.60		16,594.71
合计	279,602.17		178,737.96		100,864.21

(十一) 递延所得税资产

递延所得税资产明细

项目	2016.09.30		2015.12.31	
	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	2,644,447.18	409,390.75	2,401,582.85	364,735.80
递延收益	2,043,402.78	306,510.42	119,027.78	17,854.17
未弥补亏损			688,930.64	103,339.60
合计	4,687,849.96	715,901.17	3,209,541.27	485,929.57

项目	2015.12.31		2014.12.31	
	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	2,401,582.85	364,735.80	1,899,472.78	286,004.51
递延收益	119,027.78	17,854.17	440,694.44	66,104.17
未弥补亏损	688,930.64	103,339.60	2,351,551.03	352,732.65
合计	3,209,541.27	485,929.57	4,691,718.25	704,841.33

(十二)其他非流动资产

项目	2016.09.30	2015.12.31	2014.12.31
固定资产购置款	104,000.00		
合计	104,000.00		

(十三)短期借款

1、 短期借款分类

项目	2016.09.30	2015.12.31	2014.12.31
质押借款	19,755,000.00		
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00	
保证借款	7,300,000.00	10,000,000.00	4,900,000.00
信用借款			
合计	37,055,000.00	20,000,000.00	4,900,000.00

说明：

1) 2013 年 4 月，深圳维恩贝特科技股份有限公司与招商银行股份有限公司深圳莲花支行签订合同编号为 2013 年小蔡字第 0113936022 号授信协议，授信额度为循环额度 900 万，授信期间自 2013 年 4 月 19 日起到 2014 年 4 月 18 日止。根据此授信协议，双方签订了最高额抵押合同及抵押合同补充协议，抵押物为坐落在深圳市南海大道以西鹏基时代创业园内花样年美年广场 4 栋 902，房屋原值 8,162,563.69 元。权属证明：深房地字第 4000496883 号，期限至 2042 年 6 月 7 日止。

2) 2013 年 5 月，深圳维恩贝特科技股份有限公司与招商银行股份有限公司深圳莲花支行签订合同编号为 2013 年小蔡字第 1013930101 《借款合同》，借款金额为人民币 160 万元，借款利率为 7.2%，借款期限：2013 年 5 月 6 日至 2014 年 5 月 6 日。此项贷款为流动资金贷款，只能用于发放人员工资及福利，偿还方式自放款后每季度 20 日偿还本金的 6%。截止 2016 年 9 月 30 日，期末余额为 0 元。

3) 2013 年 9 月，深圳维恩贝特科技股份有限公司与招商银行股份有限公司深圳莲花支行签订合同编号为 2013 年小蔡字第 1013938053 号《借款合同》，借款金额为人民币 200 万元，借款利率为 7.2%，借款期限：2013 年 9 月至 2014 年 9 月。此项贷款为流动资金贷款，只能用于发放人员工资、福利费用、缴纳所得税，偿还方式自放款次月起的每季 20 日偿还贷款金额的 6%。截止 2016 年 9 月 30 日，期末余额为 0 元。

4) 2014 年 9 月，深圳维恩贝特科技股份有限公司与平安银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为平银深分战三贷字 20140926 第 001 号《借款合同》，借款金额为 500 万元，借款利率为 7.2%，借款期限：2014 年 11 月 10 日至 2015 年 11 月 10 日，每月归还本金人民币 10 万元，余额到期一次还清。陈兵、深圳市高新投融资担保有限公司作为保证人提供连带责任保证，同时陈兵、刘琼为深圳市高新投融资担保有限公司提供反担保。截止 2016 年 9 月 30 日，期末余额为 0 元。

5) 2015 年 6 月 23 日，深圳维恩贝特科技股份有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 BC2015033000001377 的融资额度协议，融资额度金额为人民币 1000 万元，额度使用期限自 2015 年 3 月 30 日至 2018 年 3 月 30 日。并

签订了合同编号为 ZD7922201500000004 的最高额抵押合同，抵押物为深圳市南山区南海大道以西鹏基时代创业园花样年美年广场 4 栋 902 室，权证编号深房地字第 4000593827 号，该房地产建筑面积 306.23 平方米，土地使用年限为 50 年，自 1992 年 6 月 8 日至 2042 年 6 月 7 日止。同时，陈兵作为保证人，提供连带责任保证，最高额保证合同编号为 ZB7922201500000007。

6) 2015 年 6 月 23 日，深圳维恩贝特科技股份有限公司与浦发银行签订了流动资金借款合同，合同编号为 79222015280105，借款金额人民币 1000 万元，借款利率为贷款发放日中国人民银行公布的与本合同约定的贷款期限同档次的贷款基准利率上浮 10%，借款期限：自首次提款之日起 12 个月，借款用于日常经营周转。截止 2016 年 9 月 30 日，期末余额为 0 元。

7) 2015 年 12 月 21 日，深圳维恩贝特科技股份有限公司与广东华兴银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为华兴深分前海综字第 20151221001 号的《综合授信额度合同》，综合授信额度金额为人民币 1000 万元，授信期限至 2016 年 12 月 31 日止，综合授信额度不能循环使用。陈兵作为保证人提供连带责任保证，《最高额保证担保合同》编号为华兴深分前海额保字 20151221001001 号。

8) 2015 年 12 月 21 日，深圳维恩贝特科技股份有限公司与广东华兴银行股份有限公司深圳分行签订了华兴深分前海流贷字第 20151221001001 号《流动资金借款合同》，借款金额：人民币 1000 万元，借款利率为中国人民银行同期人民币贷款基准利率上浮 15%，初始贷款利率为年利率 5.0025%，借款期限：自贷款实际发放之日起 12 个月。同时，深圳维恩贝特科技股份有限公司与深圳市高新投融资担保有限公司签订了编号为 A201501542 的《担保协议书》，并由陈兵、刘琼提供反担保，《反担保保证合同》编号为 A201501542。此项贷款用于支付员工工资等日常流动性经营资金周转。自贷款发放后，按月付息，次月起每月归还本金 30 万元，剩余本金到期一次结清。截止 2016 年 9 月 30 日，期末余额为 7,300,000.00 元。

9) 2016 年 4 月 20 日，深圳维恩贝特科技股份有限公司与招商银行股份有限公司深圳莲花支行签订合同编号为 2016 年小金四字第 0116060399 号的授信协议，授信循环额度为人民币 2000 万元，额度使用期限自 2016 年 4 月 20 日至 2017 年 4 月 19 日。并签订了合同编号为 2016 年小金四字第 0116060399 号的最高额质押合同，质押物为《应收账款质押登记协议》下深圳维恩贝特科技股份有限公司的应收账款。

10) 2016 年 8 月 10 日，深圳维恩贝特科技股份有限公司与招商银行股份有限公司深圳莲花支行签订了借款合同，合同编号为 2016 年小金四字第 1016061770 号，借款金额人民币 7,755,000.00 元整，借款期限 2016 年 8 月 12 日至 2017 年 8 月 12 日，借款用于发放工资。自贷款发放之日次月起的每月 21 日归还贷款本金的 6%，另外按月定日(每月 20 日)结息。截止 2016 年 9 月 30 日，期末余额为 0 元。

11) 2016 年 9 月, 深圳维恩贝特科技股份有限公司与招商银行股份有限公司深圳莲花支行签订了借款合同, 合同编号为 2016 年小金四字第 1016062271 号, 借款金额人民币 19,755,000 元整, 借款期限 2016 年 9 月 29 日至 2017 年 9 月 29 日, 借款用于支付员工工资。自贷款发放之日次月起的每月 21 日归还贷款本金的 6%, 另外按月定日(每月 20 日)结息。截止 2016 年 9 月 30 日, 期末余额为 19,755,000.00 元。

12) 2016 年 8 月 4 日, 深圳维恩贝特科技股份有限公司与浦发银行签订了流动资金借款合同, 合同编号为 79172016281235, 借款金额人民币 1000 万元, 借款期限自首次提款之日起 12 个月, 借款用于日常经营周转。另外贷款按月定日(每月 20 日)结息。截止 2016 年 9 月 30 日, 期末余额为 10,000,000.00 元。

2、 期末无已逾期未偿还的短期借款

(十四) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2016.09.30	2015.12.31	2014.12.31
1 年以内(含 1 年)	2,608,584.36	6,633,390.10	3,429,367.68
1-2 年(含 2 年)			
2-3 年(含 3 年)			
3 年以上			
合计	2,608,584.36	6,633,390.10	3,429,367.68

2、 本报告期无账龄超过一年的重要应付账款

3、 本报告期中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项

4、 期末应付关联方款项详见附注八(五)关联方应收应付情况

(十五)预收款项

1、 预收款项列示

项目	2016.09.30	2015.12.31	2014.12.31
预收货款	45,123.97	1,250,860.23	48,797.04
合计	45,123.97	1,250,860.23	48,797.04

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项

3、 本报告期中无预收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项

4、 期末预收关联方款项详见附注八(五)关联方应收应付情况

(十六)应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.09.30
短期薪酬	9,279,374.00	74,413,998.08	75,534,955.25	8,158,416.83
离职后福利-设定提存计划	124,832.53	2,876,311.26	2,700,032.35	301,111.44
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	9,404,206.53	77,290,309.34	78,234,987.60	8,459,528.27

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
短期薪酬	9,901,156.50	83,301,690.61	83,923,473.11	9,279,374.00
离职后福利-设定提存计划	202,322.53	3,265,187.84	3,342,677.84	124,832.53
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	10,103,479.03	86,566,878.45	87,266,150.95	9,404,206.53

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
短期薪酬	6,119,701.40	61,620,114.48	57,838,659.38	9,901,156.50
离职后福利-设定提存计划	346,146.20	2,535,341.68	2,679,165.35	202,322.53
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	6,465,847.60	64,155,456.16	60,517,824.73	10,103,479.03

2、 短期薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.09.30
(1)工资、奖金、津贴和补贴	9,191,346.41	70,204,972.91	71,426,209.02	7,970,110.30
(2)职工福利费		969,519.99	969,519.99	
(3)社会保险费	69,279.59	1,412,955.05	1,313,356.11	168,878.53
其中：医疗保险费	59,604.96	1,250,858.97	1,162,854.98	147,608.95
工伤保险费	4,500.77	59,232.98	54,710.86	9,022.89
生育保险费	5,173.86	102,863.10	95,790.27	12,246.69
(4)住房公积金	18,748.00	1,826,550.13	1,825,870.13	19,428.00
(5)工会经费和职工教育经费				
(6)短期带薪缺勤				
(7)短期利润分享计划				
合计	9,279,374.00	74,413,998.08	75,534,955.25	8,158,416.83

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
(1)工资、奖金、津贴和补贴	9,752,877.51	77,861,320.23	78,422,851.33	9,191,346.41
(2)职工福利费		1,598,308.69	1,598,308.69	
(3)社会保险费	110,504.59	1,571,274.01	1,612,499.01	69,279.59
其中：医疗保险费	96,468.92	1,386,496.24	1,423,360.20	59,604.96
工伤保险费	6,003.48	69,476.50	70,979.21	4,500.77
生育保险费	8,032.19	115,301.27	118,159.60	5,173.86
(4)住房公积金	37,774.40	2,270,787.68	2,289,814.08	18,748.00
(5)工会经费和职工教育经费				
(6)短期带薪缺勤				
(7)短期利润分享计划				
合计	9,901,156.50	83,301,690.61	83,923,473.11	9,279,374.00

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
(1)工资、奖金、津贴和补贴	6,193,678.47	57,330,053.08	53,770,854.04	9,752,877.51
(2)职工福利费		1,199,746.86	1,199,746.86	
(3)社会保险费	159,415.24	1,208,744.77	1,257,655.42	110,504.59
其中：医疗保险费	142,760.61	1,073,562.31	1,119,854.00	96,468.92
工伤保险费	5,161.92	47,342.06	46,500.50	6,003.48
生育保险费	11,492.71	87,840.40	91,300.92	8,032.19
(4)住房公积金	-233,392.31	1,881,569.77	1,610,403.06	37,774.40
(5)工会经费和职工教育经费				
(6)短期带薪缺勤				
(7)短期利润分享计划				
合计	6,119,701.40	61,620,114.48	57,838,659.38	9,901,156.50

3、 设定提存计划列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.09.30
基本养老保险	115,830.99	2,625,717.88	2,458,483.21	283,065.66
失业保险费	9,001.54	250,593.38	241,549.14	18,045.78
企业年金缴费				
合计	124,832.53	2,876,311.26	2,700,032.35	301,111.44

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
基本养老保险	190,315.58	2,949,194.08	3,023,678.67	115,830.99
失业保险费	12,006.95	315,993.76	318,999.17	9,001.54
企业年金缴费				
合计	202,322.53	3,265,187.84	3,342,677.84	124,832.53

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
基本养老保险	314,264.74	2,309,436.26	2,433,385.42	190,315.58
失业保险费	31,881.46	225,905.42	245,779.93	12,006.95
企业年金缴费				
合计	346,146.20	2,535,341.68	2,679,165.35	202,322.53

(十七)应交税费

项目	2016.09.30	2015.12.31	2014.12.31
增值税	342,234.34	1,064,928.32	53,791.96
企业所得税	549,122.38	1,550,375.04	1,588,734.40
个人所得税	1,123,418.76	1,340,462.37	589,620.49
城市维护建设税	12,916.92	10,871.40	
房产税	17,141.37		17,141.37
教育费附加	5,959.07	4,659.17	
地方教育费附加	3,972.70	3,106.11	
印花税	-199.96		
营业税	26,340.51		
河道管理费	164.59		
合计	2,081,070.68	3,974,402.41	2,249,288.22

(十八)其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	2016.09.30	2015.12.31	2014.12.31
购买设备	11,660.00		
房租	610,359.86		6,311.20
押金	186,184.60	156,679.80	71,143.36
其他项	66,795.00		
合计	874,999.46	156,679.80	77,454.56

2、无账龄超过一年的重要其他应付款

3、其他说明：期末其他应付款中关联方款项详见附注八(五)关联方应收应付情况

4、本报告期其他应付款中无应付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位情况

(十九)递延收益

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.09.30	形成原因
政府补助	119,027.78	2,000,000.00	75,625.00	2,043,402.78	政府补助摊销
合计	119,027.78	2,000,000.00	75,625.00	2,043,402.78	

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31	形成原因
政府补助	440,694.44		321,666.66	119,027.78	政府补助摊销
合计	440,694.44		321,666.66	119,027.78	

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31	形成原因
政府补助	631,111.11		190,416.67	440,694.44	政府补助摊销
合计	631,111.11		190,416.67	440,694.44	

涉及政府补助的项目:

负债项目	2015.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2016.09.30	与资产相关/与收益相关
面向金融服务的 SAAS 服务云平台系统的关键技术研发		2,000,000.00			2,000,000.00	尚未使用(注 4)
移动电子支付平台	56,944.44		50,000.00		6,944.44	与资产相关(注 1)
面向现代商业银行的多维度,多视图金融产品管理软件	44,583.34		25,625.00		18,958.34	与资产相关(注 2)
面向现代商业银行的多维度,多视图金融产品管理软件	17,500.00				17,500.00	与收益相关(注 2)
合计	119,027.78	2,000,000.00	75,625.00		2,043,402.78	

负债项目	2014.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2015.12.31	与资产相关/与收益相关
移动电子支付平台	194,444.44		137,500.00		56,944.44	与资产相关(注 1)
面向现代商业银行的多维度,多视图金融产品管理软件	78,750.00		34,166.66		44,583.34	与资产相关(注 2)
移动电子支付平台	100,000.00		100,000.00			与收益相关(注 1)
面向现代商业银行的多维度,多视图金融产品管理软件	17,500.00				17,500.00	与收益相关(注 2)
泛金融产品中间件平台 V2-JEEP	50,000.00		50,000.00			与收益相关(注 3)
合计	440,694.44		321,666.66		119,027.78	

负债项目	2013.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2014.12.31	与资产相关/与收益相关
移动电子支付平台	361,111.11		166,666.67		194,444.44	与资产相关(注 1)
面向现代商业银行的多维度,多视图金融产品管理软件	102,500.00		23,750.00		78,750.00	与资产相关(注 2)

负债项目	2013.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2014.12.31	与资产相关/与收益相关
移动电子支付平台	100,000.00				100,000.00	与收益相关(注 1)
面向现代商业银行的多维度，多视图金融产品管理软件	17,500.00				17,500.00	与收益相关(注 2)
泛金融产品中间件平台 V2-JEEP	50,000.00				50,000.00	与收益相关(注 3)
合计	631,111.11		190,416.67		440,694.44	

其他说明：

注 1、根据深圳市生物、互联网、新能源产业振兴发展政策、《深圳市生物、互联网、新能源产业发展专项资金管理办法（试行）》、《深圳市科技计划项目管理暂行办法》等有关文件规定，对深发改〔2011〕1673 号文件下达的深圳市生物、互联网、新能源产业发展专项资金项目移动电子支付项目无偿补助发展资金人民币 1,000,000.00 元整，主要补偿企业在该项目以后期间发生的相关费用或损失，其中 500,000.00 元仅限于购买仪器设备。与收益相关的 500,000.00 元，截至 2015 年 12 月 31 日已摊销完毕；与资产相关的 500,000.00 元政府补助根据固定资产的入账时间开始摊销，截至 2014 年 12 月 31 日已摊销 305,555.56 元，截至 2015 年 12 月 31 日已摊销 443,055.56 元，截至 2016 年 09 月 30 日已摊销 493,055.56 元。其余额 6,944.44 元转入一年内到期的非流动负债。

注 2、根据深圳市战略性新兴产业发展规划和政策、《深圳市科技研发资金管理办法》、《深圳市科技计划项目管理办法》等有关规定，无偿配套给深发改【2013】993 号文件下达的深圳市战略新兴产业发展专项资金国家和省计划配套项目----面向现代商业银行的多维度，多视图金融产品管理软件 175,000.00 元。主要补偿企业在该项目以后期间发生的相关费用或损失，其中 120,000.00 元仅限于购买设备，截至 2014 年 12 月 31 日已摊销 23,750.00 元，截至 2015 年 12 月 31 日已摊销 57,916.66 元，截至 2016 年 09 月 30 日已摊销 83541.66 元。其余额 18958.34 元转入一年内到期的非流动负债。

注 3、根据《深圳市科技研发资金管理暂行办法》、《深圳市科技计划项目管理暂行办法》等有关文件规定，对深科技〔2012〕80 号文件下达的深圳市科技计划泛金融产品中间件平台 V2-JEEP 无偿资助 300,000.00 元，主要补偿企业在该项目以后期间发生的相关费用或损失，截至 2015 年 12 月 31 日已摊销完毕。

注 4、根据深圳市科技创新委员会文件《关于下达科技计划资助项目的通知》（深科技创新计字〔2016〕3494 号）规定，公司研发项目一面向金融服务的 SAAS 服务云平台系统的关键技术研发，于 2016 年 6 月 30 日获得政府资助款 200 万元，用于购置专用设备与研发项目费用开支；截止 2016 年 9 月 30 日，该资助款尚未使用。

(二十)股本

项目	2015.12.31	本次变动增(+)/减(-)					2016.09.30
		发行新股	送股	净资产转股	其他	小计	
股份总额	133,410,000.00						133,410,000.00

项目	2014.12.31	本次变动增(+)/减(-)					2015.12.31
		发行新股	送股	净资产转股	其他	小计	
股份总额	47,300,000.00	6,064,000.00			80,046,000.00	86,110,000.00	133,410,000.00

项目	2013.12.31	本次变动增(+)/减(-)					2014.12.31
		发行新股	送股	净资产转股	其他	小计	
股份总额	47,300,000.00						47,300,000.00

说明：根据公司 2014 年度第二次及第三次临时股东大会决议，公司实施了股权激励计划，拟向 60 名核心员工定向发行限制性股票 157.45 万股，公司将股权激励拆分为两批予以发行，每批发行 30 人。2015 年 1 月，公司完成了 2014 年度的核心员工股权激励计划，为实施本次股权激励，公司共向 59 名核心员工发行股票 156.40 万股。致同会计师事务所分别于 2015 年 1 月出具编号为《致同验字(2015)第 441ZC0057 号》、《致同验字(2015)第 441ZC0058 号》验资报告。

经 2015 年 4 月 26 日召开的第一届董事会第十一次会议审议通过，以及 2015 年 5 月 14 日召开的 2015 年第二次临时股东大会审议批准，公司定向发行股票 450 万股，每股价格人民币 20.00 元，共募集资金人民币 9,000 万元。

2015 年 10 月 28 日，公司实施了权益分派方案，向截止 2015 年 10 月 28 日下午全国中小企业股份转让系统收市后在册的全体股东每 10 股转增 15 股，公司的总股本由 5,336.40 万股增至 13,341.00 万股。

(二十一)资本公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.09.30
资本溢价(股本溢价)	6,361,026.37			6,361,026.37
其他资本公积	1,134,073.78	1,112,264.67		2,246,338.45
合计	7,495,100.15	1,112,264.67		8,607,364.82

资本公积的说明：

股份支付导致资本公积增加 1,112,264.67 元。

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
资本溢价(股本溢价)	722,292.68	88,002,400.00	82,363,666.31	6,361,026.37
其他资本公积		1,134,073.78		1,134,073.78
合计	722,292.68	89,136,473.78	82,363,666.31	7,495,100.15

资本公积的说明：

向核心员工增发股票导致资本公积增加 2,502,400.00 元；对外定向增发股票导致资本公积增加 85,500,000.00 元；发行股票产生的相关费用导致资本公积减少 986,468.22 元；资本公积转增资本导致资本公积减少 80,046,000.00 元；购买北京子公司少数股东权益导致资本公积减少 1,331,198.09 元。

股份支付导致资本公积增加 1,134,073.78 元。

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
资本溢价(股本溢价)	722,292.68			722,292.68
其他资本公积				
合计	722,292.68			722,292.68

资本公积的说明：

2013 年 9 月 16 日，由中兴财光华会计师事务所有限责任公司出具中兴财光华审验字（2013）第 7036 号验资报告以深圳市维恩贝特信息技术有限公司 2013 年 6 月 30 日的净资产 39,556,292.68 元为基准整体变更为股份有限公司。按 1.0143:1 比率折股，折合 3,900.00 万股，每股 1 元，共计股本 3,900.00 万元（叁仟玖佰万元整），余额 55.629268 万元计入公司资本公积。

2013 年 11 月 12 日，由中兴财光华会计师事务所有限责任公司出具中兴财光华审验字（2013）第 7047 号验资报告。验证新增的注册资本为人民币 830.00 万元，由原股东陈兵以人民币 448.8 万元认购增资股份 440 万股，每股认购价格 1.02 元，溢价部分计入公司资本公积；谢明以人民币 397.8 万元人民币认购增资股份 390 万股，每股认购价格 1.02 元，溢价部分计入公司资本公积。

(二十二)盈余公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.09.30
法定盈余公积	5,353,341.54	1,522,997.55		6,876,339.09
任意盈余公积	244,510.67			244,510.67
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	5,597,852.21	1,522,997.55		7,120,849.76

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
法定盈余公积	2,952,156.19	2,401,185.35		5,353,341.54
任意盈余公积	244,510.67			244,510.67
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	3,196,666.86	2,401,185.35		5,597,852.21

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
法定盈余公积	1,014,111.91	1,938,044.28		2,952,156.19
任意盈余公积	507,055.95		262,545.28	244,510.67
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	1,521,167.86	1,938,044.28	262,545.28	3,196,666.86

(二十三)未分配利润

项目	2016.09.30	2015.12.31	2014.12.31
调整前上期未分配利润	43,521,028.79	17,640,064.25	428,028.76
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润	43,521,028.79	17,640,064.25	428,028.76
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	17,927,972.26	28,282,149.89	18,887,534.49
减: 提取法定盈余公积	1,522,997.55	2,401,185.35	1,938,044.28
提取任意盈余公积			-262,545.28
提取一般风险准备			
应付普通股股利	20,011,500.00		
其他			
期末未分配利润	39,914,503.50	43,521,028.79	17,640,064.25

注: “其他”指净资产折股。

补充: 2015 年股利分配方案: 每 10 股派发 1.5 元现金股利。

(二十四)营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本

项目	2016 年 1-9 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	103,158,699.64	54,608,568.80	139,753,893.89	68,568,042.11	98,540,587.63	58,852,489.08
其他业务	311,675.67	193,860.00	489,442.97	258,480.00	400,181.48	274,116.55
合计	103,470,375.31	54,802,428.80	140,243,336.86	68,826,522.11	98,940,769.11	59,126,605.63

2、 主营业务(按照销售类别划分)

项目	2016 年 1-9 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
技术服务收入	80,742,432.79	43,921,067.63	90,224,470.06	49,279,599.09	77,823,010.48	47,379,164.85
技术开发收入	21,561,565.91	10,613,017.79	43,191,816.95	18,822,986.99	19,961,017.15	11,458,451.29
软件产品销售收入	854,700.94	74,483.38	6,337,606.88	465,456.03	756,560.00	14,872.94
合计	103,158,699.64	54,608,568.80	139,753,893.89	68,568,042.11	98,540,587.63	58,852,489.08

3、 主营业务(按照客户行业划分)

项目	2016 年 1-9 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
金融行业	96,658,961.27	49,870,471.31	126,724,500.22	64,080,543.70	96,666,180.33	58,173,182.65
泛金融行业	6,499,738.37	4,738,097.49	13,029,393.67	4,487,498.41	1,874,407.30	679,306.43
合计	103,158,699.64	54,608,568.80	139,753,893.89	68,568,042.11	98,540,587.63	58,852,489.08

4、 主营业务(按照销售模式划分)

项目	2016 年 1-9 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
直销	89,358,787.16	48,013,217.18	121,218,820.43	59,124,731.39	79,095,791.81	46,274,974.12
渠道	13,799,912.48	6,595,351.62	18,535,073.46	9,443,310.72	19,444,795.82	12,577,514.96
合计	103,158,699.64	54,608,568.80	139,753,893.89	68,568,042.11	98,540,587.63	58,852,489.08

5、 主营业务(按照地域划分)

项目	2016 年 1-9 月		2015 年度		2014 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
华东地区	36,898,931.91	35.76%	61,859,031.67	44.26%	46,067,383.78	46.75%
华南地区	34,803,615.07	33.74%	40,719,768.17	29.14%	21,919,707.70	22.24%
华中地区	151,613.40	0.15%	1,145,000.00	0.82%	414,000.00	0.42%
华北地区	13,935,511.14	13.51%	18,656,543.99	13.35%	18,249,197.21	18.52%
西南地区			2,096,000.00	1.50%		
港澳台地区	17,369,028.12	16.84%	15,277,550.06	10.93%	11,890,298.94	12.07%
合计	103,158,699.64	100.00%	139,753,893.89	100.00%	98,540,587.63	100.00%

(二十五)营业税金及附加

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
营业税	39,677.56	29,086.98	22,577.36
城市维护建设税	21,026.99	24,252.96	14,393.94
教育费附加	9,514.04	10,406.13	6,168.86
地方教育费附加	6,342.69	6,915.02	4,112.54
其他	62,788.97	69,494.15	68,565.49
合计	139,350.25	140,155.24	115,818.19

(二十六)销售费用

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
工资	1,117,684.84	1,205,423.68	906,388.34
业务招待费	475,280.93	597,450.70	405,078.26
差旅费	101,272.31	264,008.12	226,813.74
社保公积金	99,843.40	98,759.69	106,077.33
办公费	63,395.62	64,778.23	74,308.59
交通费	52,827.60	67,143.52	51,097.71
通讯费	16,572.55	30,271.22	23,371.75
合计	1,926,877.25	2,327,835.16	1,793,135.72

(二十七)管理费用

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
研发费	20,053,621.49	27,635,809.07	9,603,166.10
工资	4,039,029.98	4,828,185.83	2,710,098.93
职工福利费	1,372,023.77	2,345,151.20	1,499,055.20
股份支付	1,112,264.67	1,134,073.78	
租赁物管费	1,993,666.75	1,431,730.48	999,572.03
差旅费	598,165.40	749,488.30	563,471.54
中介服务费	791,534.97	524,381.37	1,112,800.75
折旧与摊销	243,118.65	401,353.25	506,481.70
办公费	569,601.43	454,976.54	852,681.44
社保公积金	410,723.68	295,537.41	292,844.63
交通费	208,112.04	190,610.04	161,411.18
其他	342,746.34	380,802.12	445,801.21
合计	31,734,609.17	40,372,099.39	18,747,384.71

(二十八) 财务费用

类别	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
利息支出	718,608.10	737,729.40	130,346.65
减：利息收入	235,769.48	132,080.83	36,706.00
汇兑损益	-493,173.22	-438,226.37	17,491.19
财务手续费	47,791.86	25,045.69	25,479.90
其他	12,028.75		
合计	49,486.01	192,467.89	136,611.74

(二十九)资产减值损失

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
坏账损失	267,142.21	623,425.23	778,083.85
存货跌价损失			
可供出售金融资产减值损失			
持有至到期投资减值损失			
长期股权投资减值损失			
投资性房地产减值损失			
固定资产减值损失			
工程物资减值损失			
在建工程减值损失			
无形资产减值损失			
商誉减值损失			
合计	267,142.21	623,425.23	778,083.85

(三十)投资收益

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
权益法核算的长期股权投资收益			
处置长期股权投资产生的投资收益			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,065,664.10		
持有至到期投资在持有期间的投资收益			
可供出售金融资产在持有期间的投资收益			
处置可供出售金融资产取得的投资收益			
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得			
理财产品取得的投资收益	1,763,630.00	1,839,696.65	649,597.35
合计	2,829,294.10	1,839,696.65	649,597.35

(三十一)营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得合计	11,000.00			11,000.00		
其中：固定资产处置利得	11,000.00			11,000.00		
无形资产处置利得						
政府补助	607,025.00	1,092,366.66	1,233,025.12	607,025.00	1,092,366.66	1,233,025.12
增值税即征即退	826,538.40	60,726.50				
接受捐赠						
盘盈利得						
往来账核销所得						
违约金						
其他	49,583.14		10,000.12	49,583.14		10,000.12
合计	1,494,146.54	1,153,093.16	1,243,025.24	667,608.14	1,092,366.66	1,243,025.24

计入当期损益的政府补助

补助项目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度	与资产相关/与收益相关
基于微博平台的新一代微客银行核心技术研发			190,000.00	与收益相关
深圳市福田区专项发展基金			97,059.21	与收益相关
营改增税负增加财政补助			27,779.19	与收益相关
重点软件企业企业所得税 20%部分的补助			111,300.00	与收益相关
新三板挂牌奖励			500,000.00	与收益相关
深圳市福田区产业专项发展基金			1,800.00	与收益相关
移动支付	50,000.00	137,500.00	166,666.67	与资产相关
多视图金融产品	25,625.00	34,166.66	23,750.00	与资产相关
房产税和滞纳金退还			114,670.05	与收益相关

补助项目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度	与资产相关/与收益相关
2014 年第三批著作权补助		600.00		与收益相关
移动电子支付平台		100,000.00		与收益相关
泛金融产品中间件平台 V2-JEEP		50,000.00		与收益相关
2015 年第二批计算机软件著作权补助		1,800.00		与收益相关
中小企业署挂牌补助		464,300.00		与收益相关
2015 服务外包人才培训资助款		304,000.00		与收益相关
区知识产权专项奖励	1,800.00			与收益相关
区科技金融信贷贴息支持	200,000.00			与收益相关
浦发银行贷款贴息	226,000.00			与收益相关
上海科学技术委员会创新资金	100,000.00			与收益相关
上海版权代理公司资助款	3,600.00			与收益相关
合计	607,025.00	1,092,366.66	1,233,025.12	

(三十二)营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失合计	16,746.80			16,746.80		
其中：固定资产处置损失	16,746.80			16,746.80		
存货报废损失						
罚款损失						
其他						
合计	16,746.80			16,746.80		

(三十三)所得税费用

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	1,931,707.05	2,511,464.11	2,692,487.76
递延所得税费用	-229,971.60	218,911.76	-372,916.70
合计	1,701,735.45	2,730,375.87	2,319,571.06

(三十四)现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016.09.30	2015.12.31	2014.12.31
员工还借款	137,142.64	279,997.53	207,897.41
政府补助	2,531,400.00	770,700.00	937,938.40
往来款	678,186.95	439,464.67	393,840.03
其他	160,337.60	310,077.52	57,668.21
合计	3,507,067.19	1,800,239.72	1,597,344.05

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016.09.30	2015.12.31	2014.12.31
销售费用支出	9,491.00	56,325.00	26,400.00
管理费用支出	2,759,683.14	6,179,526.56	4,360,224.64
财务费用支出	51,213.66	168,356.24	25,781.20
往来款及其他支出	10,033,118.29	8,165,226.32	5,768,171.58
合 计	12,853,506.09	14,569,434.12	10,180,577.42

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2016.09.30	2015.12.31	2014.12.31
理财产品	260,131,931.45	401,443,734.53	123,844,517.10
合计	260,131,931.45	401,443,734.53	123,844,517.10

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2016.09.30	2015.12.31	2014.12.31
理财产品	280,490,000.00	400,494,321.50	104,539,752.15
合计	280,490,000.00	400,494,321.50	104,539,752.15

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016.09.30	2015.12.31	2014.12.31
购买少数股东权益		2,450,000.00	
合计		2,450,000.00	

(三十五)现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2016.09.30	2015.12.31	2014.12.31
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	17,155,440.01	28,023,245.78	17,816,180.80
加：资产减值准备	267,142.21	623,425.23	778,083.85
固定资产等折旧	390,682.82	547,601.04	587,907.63
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销	46,295.83	100,864.21	178,737.96
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)	5,746.80		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)			
财务费用(收益以“—”号填列)	718,608.10	737,729.40	130,346.65
投资损失(收益以“—”号填列)	-2,829,294.10	-1,839,696.65	-649,597.35
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-229,971.60	218,911.76	-372,916.70
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)			
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-14,585,370.49	-6,606,829.31	-19,779,943.20
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-6,427,274.42	4,809,649.36	3,782,407.53
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-5,487,994.84	26,614,900.82	2,471,207.17
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	115,882,827.35	145,099,881.74	27,635,576.61
减：现金的期初余额	145,099,881.74	27,635,576.61	3,531,580.45
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	-29,217,054.39	117,464,305.13	24,103,996.16

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2016.09.30	2015.12.31	2014.12.31
一、现 金			
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	115,882,827.35	145,099,881.74	27,635,576.61
可随时用于支付的其他货币资金			

项目	2016.09.30	2015.12.31	2014.12.31
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	115,882,827.35	145,099,881.74	27,635,576.61

(三十六)所有权或使用权受到限制的资产

项目	2016.09.30	2015.12.31	2014.12.31	受限原因
投资性房地产	6,827,077.50	7,020,938.40	7,279,419.60	抵押
应收账款	69,022,929.91			质押
合计	75,850,007.41	7,020,938.40	7,279,419.60	

其他说明：

如附注五、(七)投资性房地产所述，公司以房产为抵押物，为招商银行股份有限公司深圳莲花支行短期借款提供抵押担保，该担保于 2014 年度解除。2015 年，公司以房产为抵押物，为上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行短期借款提供抵押担保，截止 2016 年 9 月 30 日该受限尚未解除。

如附注五、(三)应收账款所述，公司以应收账款为质押物，为招商银行股份有限公司深圳莲花支行短期借款提供质押担保，截止 2016 年 9 月 30 日该受限尚未解除。

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动：

2016 年 1-9 月无变动。

2015 年度

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	
				直接	间接
深圳前海维恩贝特互联网金融信息服务有限公司	深圳	深圳	互联网金融应用软件的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；网络运行维护；数据处理服务；接受金融机构委托，从事金融外包服务；提供金融中介服务	100.00	

说明：2015 年 8 月 12 日，公司第一届董事会第十四次会议审议通过，公司出资 500 万元成立全资子公司深圳前海维恩贝特互联网金融信息服务有限公司。

2014 年度无变动。

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京维恩贝特信息技术有限公司	北京	北京	技术开发；软件开发；计算机系统服务	100.00		新设+购买少数股权
上海维恩特信息技术有限公司	上海	上海	计算机软、硬件开发、设计、销售，技术咨询、服务，通信产品销售，货物与技术的进出口业务	51.00		新设
澳门维恩贝特信息技术有限公司	澳门	澳门	电脑软件开发、系统设置及维护；电脑硬件及其配件设备代理、批发零售、安装及维修；电脑顾问咨询服务	99.00		新设
深圳前海维恩贝特互联网金融信息服务有限公司	深圳	深圳	互联网金融应用软件的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；网络运行维护；数据处理服务；接受金融机构委托，从事金融外包服务；提供金融中介服务	100.00		新设

2、 重要的非全资子公司

2016 年 1-9 月

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
澳门维恩贝特信息技术有限公司	1.00%	9,197.02		23,171.55
上海维恩特信息技术有限公司	49.00%	-781,729.27		1,047,448.06

2015 年度

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
澳门维恩贝特信息技术有限公司	1.00%	4,795.78		13,974.53
上海维恩亨特信息技术有限公司	49.00%	-263,699.89		1,829,177.33

2014 年度

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
澳门维恩贝特信息技术有限公司	1.00%	6,128.77		9,178.75
上海维恩亨特信息技术有限公司	49.00%	-356,887.99		1,112,877.22
北京维恩贝特信息技术有限公司	49.00%	-720,594.47		1,118,801.91

说明：2014 年 10 月 14 日，北京维恩贝特召开股东会并形成决议，同意股东魏然、刘益、谢明将其所持北京维恩贝特的出资全部转让给维恩贝特。2014 年 12 月 31 日，魏然、刘益、谢明分别与维恩贝特签署了《出资转让协议书》。2015 年 2 月 10 日，北京市工商行政管理局海淀分局核准了北京维恩贝特本次变更登记。

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2016.09.30						2015.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
澳门维恩贝特信息技术有限公司	2,392,839.13		2,392,839.13	73,534.36		73,534.36	4,129,213.19		4,129,213.19	2,729,610.89		2,729,610.89
上海维恩亨特信息技术有限公司	6,813,476.61	88,126.30	6,901,602.91	4,763,953.81		4,763,953.81	4,787,020.33	72,757.21	4,859,777.54	1,126,762.58		1,126,762.58

子公司名称	2015.12.31						2014.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
澳门维恩贝特信息技术有限公司	4,129,213.19		4,129,213.19	2,729,610.89		2,729,610.89	3,740,053.89		3,740,053.89	2,820,030.04		2,820,030.04
上海维恩特信息技术有限公司	4,787,020.33	72,757.21	4,859,777.54	1,126,762.58		1,126,762.58	2,942,488.55	83,415.76	3,025,904.31	754,726.31		754,726.31
北京维恩贝特信息技术有限公司							3,569,608.78	420,956.80	3,990,565.58	1,707,296.37		1,707,296.37

子公司名称	2016.09.30				2015.12.31			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
澳门维恩贝特信息技术有限公司	2,738,490.04	919,702.47	919,702.47	-2,588,904.65	3,247,266.71	479,578.45	479,578.45	-443,455.50
上海维恩特信息技术有限公司	9,613,042.02	-1,595,365.86	-1,595,365.86	-4,314,910.70	15,722,846.78	-538,163.04	-538,163.04	-2,064,172.30

子公司名称	2015.12.31				2014.12.31			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
澳门维恩贝特信息技术有限公司	3,247,266.71	479,578.45	479,578.45	-443,455.50	3,646,334.03	612,877.46	612,877.46	1,925,200.43
上海维恩特信息技术有限公司	15,722,846.78	-538,163.04	-538,163.04	-2,064,172.30	6,106,210.34	-728,342.83	-728,342.83	-2,246,228.67
北京维恩贝特信息技术有限公司					10,663,008.62	-1,470,600.96	-1,470,600.96	393,271.62

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是自然人股东陈兵。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陈兵	持股 48.57% 股东，董事长，总经理
魏然	持股 5% 以上股东
黄超民	持股 5% 以上股东，董事、副总经理
谢明	持股 5% 以上股东，董事、董事会秘书
梁旭健	董事、副总经理
刘金华	董事
覃志民、马越	副总经理
刘琼	控股股东、实际控制人的配偶
唐俊福	财务总监
深圳市财硕投资有限公司	控股股东、实际控制人控制的企业
长沙市得劳斯环保科技有限公司	深圳市财硕投资有限公司全资子公司（已转让）
澳门维唯资讯科技有限公司	控股股东、实际控制人控制的企业
【ColorBuilding】	刘琼控制的企业
深圳市盈成建材技术有限公司	刘琼控制的企业
深圳迅销科技股份有限公司	参股公司，持其股份 2.45%
北京江融信科技有限公司	陈兵担任董事的公司；参股公司，持其股份 15%

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
深圳迅销科技股份有限公司	技术开发、软件产品销售		2,814,572.73	
北京江融信科技有限公司	技术服务、房屋租赁	73,432.95	62,582.81	

2、 关联担保情况

担保方	被担保方	借款合同编号	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	说明
陈兵	深圳维恩贝特科技股份有限公司	平银深分战三贷字 20140926 第 001 号	500 万	2014/11/10	具体授信债务履行期限届满之日后两年	是	同时陈兵、刘琼为深圳市高新投融资担保有限公司提供反担保
陈兵	深圳维恩贝特科技股份有限公司	BC2015033000 001377	1000 万	2015/3/30	2018/3/30	否	以本公司房产抵押
陈兵	深圳维恩贝特科技股份有限公司	华兴深分前海综字第 20151221001 号	1000 万	2015/12/21	具体授信的债务履行期限届满日另加两年	否	同时陈兵、刘琼为深圳市高新投融资担保有限公司提供反担保

关联担保情况说明：详见附注五、(十三)短期借款。

3、 关联方资金拆借

无关联方资金拆借。

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2016.09.30		2015.12.31		2014.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳迅销科技股份有限公司	1,630,000.00	48,900.00	3,180,000.00	95,400.00		

2、 应付项目

项目名称	关联方	2016.09.30	2015.12.31	2014.12.31
其他应付款	北京江融信科技有限公司		49,964.76	

九、 承诺及或有事项

1、 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响：

剩余租赁期	最低租赁付款额
2016 年 10-12 月份	684,420.57
2017 年度	2,645,050.81
2018 年度	271,859.96
合计	3,601,331.34

说明：上述金额属于对公司 2016 年度至 2018 年度的办公室等房屋租金进行暂估取得。

2、2015 年 8 月 7 日，本公司与北京江融信科技有限公司（简称“江融信公司”）签署增资协议。协议约定本公司投资总额为人民币 1600 万元，以溢价方式认购江融信公司注册资本增加额人民币 67.94 万元，获得本次增资后的江融信公司 15%的股权，投资溢价部分作为资本公积。另外协议约定：在江融信公司或其授权的信用卡

产品代理公司，正式与银行客户或具有信用卡运营资质的公司签订信用卡核心系统产品采购合同后的十个工作日内，本公司再向江融信公司支付第二笔投资款现金人民币 600 万元。

若上述条款在协议签订之日起三年之后完成，本公司仍会在江融信公司满足上述规定条件时十个工作日内支付第二笔投资款，同时，公司股东揭清萍负责落实由创始股东无条件另行出让江融信公司 3%股权(对价为 0)予本公司，相关税费各自承担。2015 年本公司已经实际支付第一笔投资款 1000 万元。截至报告日，第二笔投资款尚未投入。

十、 资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

2014 年度，公司实施了股权激励计划，拟向 60 名核心员工定向发行限制性股票 157.45 万股。由于本次股权激励受《管理办法》第三十九条第二款第（二）项规定的约束，公司将股权激励拆分为两批予以发行，每批发行 30 人。

1、第一批发行：

第一批发行的认购对象为公司董事、副总经理、董事会秘书、核心员工梁旭健，公司董事、核心员工刘金华，公司监事、核心员工覃志民及其他核心员工赵雅棠、罗永飞、赵光明等共计 30 人。

本次发行的股份数量不超过 123.40 万股(含 123.40 万股)，每股价格 2.6 元人民币，全部为现金出资，融资额不超过人民币 320.84 万元（含 320.84 万元）。

2、第二批发行：

第二批发行的认购对象为公司核心员工王春兰、刘子煌、陈成新等共计 30 人。

本次发行的股份数量不超过 34.05 万股（含 34.05 万股），每股价格 2.6 元人民币，全部为现金出资，融资额不超过人民币 88.53 万元（含 88.53 万元）。

3、实施情况：

本次股权激励的核心员工认定和股票发行方案，经过公司董事会的审议和批准，并将核心员工提名向全体员工进行了公示和征求意见，公司监事会发表明确意见，以及公司股东大会审议批准等过程，履行了公司内部必要的批准和授权程序，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》和“三会”议事规则的要求。

截至 2015 年 1 月 8 日为止，公司第一次发行的核心员工 30 人，实际出资 30 人，认购了 123.40 万股，融资合计人民币 320.84 万元；第二次发行的核心员工 30 人，除 1 人放弃出资以外，实际出资 29 人，认购了 33.00 万股，实际融资额合计人民币

85.80 万元。

经具有证券、期货相关业务资格的致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字（2015）第 441ZC0057 号《验资报告书》和致同验字（2015）第 441ZC0058 号《验资报告书》予以验证，确认截至 2015 年 1 月 8 日，公司已收到核心员工缴纳的新增货币出资合计人民币 406.64 万元。其中实收资本（股本）为人民币 156.40 万元，资本公积为人民币 250.24 万元。

本次股权激励计划的实施，公司与被认定的 60 名核心员工就股票发行的相关事宜进行了宣讲和充分的沟通，综合考虑了核心员工的意见和本次股权激励的目的，分别与核心员工签署了附条件生效的《股份认购合同》，约定股权激励发行的股票均为有限售条件的人民币普通股，自在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完成股份登记之日起满 12 个月、24 个月、36 个月分三批解除限售，每批解除限售股票数量分别为认购数量的 10%、20%、70%。

2016 年 4 月 3 日，核心员工承诺的 12 个月期已满，经公司向全国中小企业股份转让系统申请并获得批准，公司于 2016 年 6 月 30 日解除了其中 55 名核心员工的首次 10%限售股份共 380,750 股，另外还有 4 名已离职的核心员工，因签署了《自愿放弃股票解除限售声明》而未解除限售。为了进一步促进公司健康、稳定、快速发展，公司拟向全国中小企业股份转让系统提出申请，将全体核心员工（包括已离职员工）的受限股票全部予以解除限售，但核心员工中的董事、监事、高级管理人员所持股份将按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及其他相关规定进行限售。

2016 年 11 月 1 日，同致信德（北京）资产评估有限公司广东分公司出具“同致信德粤评咨字（2016）第 A007 号”《价值分析评估报告》，对深圳维恩贝特科技股份有限公司拟进行股权激励方案涉及的限制性股票因素带来的成本进行评估。报告主要内容：

评估方法：根据委估企业提供情况，结合本次价值分析目的，采用 Black-Scholes 数学模型测算评估。本计划中限制性股票的公允价值即为激励对象获授的限制性股票理论价值扣除限制性因素带来的成本后的差额，即限制性股票的公允价值=授予日收盘价-授予价格-限制性成本。据此测算得出每股限制性股票的公允价值为 2.51 元。限制性股票于 2015 年 4 月完成授予，按照对应解锁的比例可推算得 2015 年至 2018 年成本摊销情况见下表：

单位：万元				
摊销总费用	2015 年	2016 年	2017 年	2018 年
392.56	113.41	143.94	104.68	30.53

由于公司于 2016 年 4 月 3 日，核心员工承诺的 12 个月期已满，经公司向全国中小企业股份转让系统申请并获得批准，公司于 2016 年 6 月 30 日解除了其中

55 名核心员工的首次 10%限售股份共 380,750 股（公司于 2015 年 10 月 28 日，公司实施了权益分派方案，向截止 2015 年 10 月 28 日下午全国中小企业股份转让系统收市后在册的全体股东每 10 股转增 15 股），另外还有 4 名已离职的核心员工，因签署了《自愿放弃股票解除限售声明》而未解除限售。为了进一步促进公司健康、稳定、快速发展，公司拟向全国中小企业股份转让系统提出申请，将全体核心员工（包括已离职员工）的受限股票全部予以解除限售，但核心员工中的董事、监事、高级管理人员所持股份将按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及其他相关规定进行限售。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	2016.09.30					2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	71,409,461.76	100.00	2,386,531.85	3.34	69,022,929.91	55,639,714.71	100.00	2,116,111.44	3.80	53,523,603.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	71,409,461.76	100.00	2,386,531.85	3.34	69,022,929.91	55,639,714.71	100.00	2,116,111.44	3.80	53,523,603.27

类别	2015.12.31					2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	55,639,714.71	100.00	2,116,111.44	3.80	53,523,603.27	56,651,960.34	100.00	1,868,058.81	3.30	54,783,901.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	55,639,714.71	100.00	2,116,111.44	3.80	53,523,603.27	56,651,960.34	100.00	1,868,058.81	3.30	54,783,901.53

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.09.30			2015.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	67,920,204.66	2,037,606.14	3.00	54,683,714.71	1,640,511.44	3.00
1—2 年	3,489,257.10	348,925.71	10.00	6,000.00	600.00	10.00
2—3 年						
3—5 年				950,000.00	475,000.00	50.00
5 年以上						
合计	71,409,461.76	2,386,531.85	3.34	55,639,714.71	2,116,111.44	3.80

账龄	2015.12.31			2014.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	54,683,714.71	1,640,511.44	3.00	55,601,960.34	1,668,058.81	3.00
1—2 年	6,000.00	600.00	10.00	100,000.00	10,000.00	10.00
2—3 年				950,000.00	190,000.00	20.00
3—5 年	950,000.00	475,000.00	50.00			
5 年以上						
合计	55,639,714.71	2,116,111.44	3.80	56,651,960.34	1,868,058.81	3.30

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备	270,420.41	348,052.63	751,200.99
收回/转回坏账准备			

3、 本期实际核销的应收账款情况

2016 年 1-9 月无核销的应收账款

2015 年度

项目	核销金额
实际核销的应收账款	100,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
重庆易极付科技有限公司	正常业务往来形成的款项	2015/12/31	100,000.00	长期挂账且难以收回	否
合计			100,000.00		

2014 年度无核销的应收账款

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2016 年 1-9 月

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
平安银行股份有限公司	30,250,516.93	42.36	907,515.51
百硕同兴科技（北京）有限公司	13,569,440.70	19.00	540,926.88
交通银行股份有限公司	4,533,010.94	6.35	135,990.33
北京金迅融技术有限公司	3,869,273.49	5.42	116,078.20
中信银行（国际）有限公司	3,334,090.26	4.67	100,022.71
合计	55,556,332.32	77.80	1,800,533.63

2015 年度

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
交通银行股份有限公司	16,965,194.07	30.49	508,955.82
百硕同兴科技（北京）有限公司	9,416,272.13	16.92	282,488.16
平安银行股份有限公司	8,520,908.30	15.31	255,627.25
中信银行（国际）有限公司	3,528,714.74	6.34	105,861.44
大丰银行股份有限公司	3,365,734.99	6.05	100,972.05
合计	41,796,824.23	75.11	1,253,904.72

2014 年度

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
交通银行股份有限公司	24,159,009.25	42.64	724,770.28
百硕同兴科技（北京）有限公司	10,462,990.97	18.47	313,889.73
平安银行股份有限公司	9,054,523.81	15.98	271,635.71
北京金迅融技术有限公司	3,950,540.78	6.97	280,016.22
澳门维恩贝特信息技术有限公司	2,764,921.80	4.88	82,947.65
合计	50,391,986.61	88.94	1,673,259.59

5、其他说明：期末应收账款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

6、应收账款的受限说明：

2016 年 4 月 20 日,深圳维恩贝特科技股份有限公司与招商银行股份有限公司深圳莲花支行签订合同编号为 2016 年小金四字第 0116060399 号的授信协议,授

信循环额度为人民币 2000 万元，额度使用期限自 2016 年 4 月 20 日至 2017 年 4 月 19 日。并签订了合同编号为 2016 年小金四字第 0116060399 号的最高额质押合同，质押物为《应收账款质押登记协议》下深圳维恩贝特科技股份有限公司的应收账款。

2016 年 8 月 10 日，深圳维恩贝特科技股份有限公司与招商银行股份有限公司深圳莲花支行签订了借款合同，合同编号为 2016 年小金四字第 1016061770 号，借款金额人民币 7,755,000.00 元整，借款期限 2016 年 8 月 12 日至 2017 年 8 月 12 日，借款用于发放工资。该笔借款已于 2016 年 9 月 28 日提前还清，应收账款质押已解除。

2016 年 9 月，深圳维恩贝特科技股份有限公司与招商银行股份有限公司深圳莲花支行签订了借款合同，合同编号为 2016 年小金四字第 1016062271 号，借款金额人民币 19,755,000 元整，借款期限 2016 年 9 月 29 日至 2017 年 9 月 29 日，借款用于支付员工工资。该笔借款在公司应收账款质押担保范围内。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	2016.09.30					2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
不计提坏账准备的合并范围内关联方其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,555,432.68	100.00	251,838.98	3.33	7,303,593.70	350,523.92	100.00	41,117.33	11.73	309,406.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	7,555,432.68	100.00	251,838.98	3.33	7,303,593.70	350,523.92	100.00	41,117.33	11.73	309,406.59

种类	2015.12.31					2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
不计提坏账准备的合并范围内关联方其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	350,523.92	100.00	41,117.33	11.73	309,406.59	403,513.92	100.00	24,486.98	6.07	379,026.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	350,523.92	100.00	41,117.33	11.73	309,406.59	403,513.92	100.00	24,486.98	6.07	379,026.94

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016.09.30			2015.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	7,466,314.68	98.82	223,989.44	166,043.00	47.37	4,981.29
1—2 年	36,072.60	0.48	3,607.26	7,601.40	2.17	760.14
2—3 年	7,601.40	0.10	1,520.28	176,879.52	50.46	35,375.90
3—5 年	45,444.00	0.60	22,722.00			
5 年以上						
合计	7,555,432.68	100.00	251,838.98	350,523.92	100.00	41,117.33

账龄	2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	166,043.00	47.37	4,981.29	226,634.40	56.17	6,799.03
1—2 年	7,601.40	2.17	760.14	176,879.52	43.83	17,687.95
2—3 年	176,879.52	50.46	35,375.90			
3—5 年						
5 年以上						
合计	350,523.92	100.00	41,117.33	403,513.92	100.00	24,486.98

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备	210,721.65	16,630.35	13,660.67
收回/转回坏账准备			

3、 本期无核销的其他应收款

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.09.30	2015.12.31	2014.12.31
借款	6,449,259.89		31,600.00
投标保证金	544,000.00	31,987.22	159,844.00
押金	438,898.00	287,170.22	184,480.92
其他	123,274.79	31,366.48	27,589.00
合计	7,555,432.68	350,523.92	403,513.92

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

2016 年 9 月 30 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
上海维恩字特信息技术有限公司	借款	3,803,520.00	1 年以内	50.34	114,105.60
北京维恩贝特信息技术有限公司	借款	2,550,000.00	1 年以内	33.75	76,500.00
深圳科鑫华恒物流有限公司	押金	328,780.00	1 年以内	4.35	9,863.40
中招国际招标有限公司	投标保证金	180,000.00	1 年以内	2.38	5,400.00
中国通信建设集团有限公司	投标保证金	174,000.00	1 年以内	2.30	5,220.00
合计		7,036,300.00		93.12	211,089.00

2015 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
深圳市新九州科技管理有限公司	押金	142,187.22	3 年以内	40.56	20,726.81
珠海市富安物业管理有限公司	押金	45,444.00	2—3 年	12.96	9,088.80
深圳市万厦居业有限公司	押金	34,605.00	2—3 年	9.87	6,921.00
中国通信建设集团有限公司	投标保证金	31,987.22	1 年以内	9.13	959.62
郑慧明	押金	21,260.00	1 年以内	6.07	637.8
合计		275,483.44		78.59	38,334.03

2014 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
深圳市新九州科技管理有限公司	押金	96,830.52	1—2 年	24.00	9,683.05
广东省机电设备招标公司	投标保证金	95,400.00	1 年以内	23.64	2,862.00
珠海市富安物业管理有限公司	押金	45,444.00	1—2 年	11.26	4,544.40
深圳市万厦居业有限公司	押金	34,605.00	1—2 年	8.58	3,460.50
山东省国际投标有限公司	投标保证金	24,444.00	1 年以内	6.06	733.32
合计		296,723.52		73.54	21,283.27

6、期末其他应收款中无涉及政府补助的应收款项。

(三) 长期股权投资

项目	2016.09.30			2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	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	17,629,209.63		17,629,209.63	12,629,209.63		12,629,209.63	4,159,209.63		4,159,209.63
对联营合营企业投资									
合计	17,629,209.63		17,629,209.63	12,629,209.63		12,629,209.63	4,159,209.63		4,159,209.63

对子公司投资

被投资单位	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.09.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京维恩贝特信息技术有限公司	2,550,000.00	2,450,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		10,000,000.00		
上海维恩亨特信息技术有限公司	1,530,000.00	1,020,000.00		2,550,000.00			2,550,000.00		
澳门维恩贝特信息技术有限公司	79,209.63			79,209.63			79,209.63		
深圳前海维恩贝特互联网金融信息服务有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	4,159,209.63	8,470,000.00	-	12,629,209.63	5,000,000.00	-	17,629,209.63		

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本

项目	2016 年 1-9 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	98,144,012.70	57,581,442.45	129,305,783.55	71,963,372.69	94,508,646.87	55,581,229.31
其他业务	311,675.67	193,860.00	426,860.16	258,480.00	400,181.48	274,116.55
合计	98,455,688.37	57,775,302.45	129,732,643.71	72,221,852.69	94,908,828.35	55,855,345.86

2、 主营业务(按照销售类别划分)

项目	2016 年 1-9 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
技术服务收入	76,728,321.37	44,615,541.53	89,869,739.64	55,855,883.06	77,707,100.96	46,815,908.42
技术开发收入	20,560,990.39	12,891,417.54	33,098,437.03	15,642,033.60	16,614,950.37	8,753,916.52
软件产品销售收入	854,700.94	74,483.38	6,337,606.88	465,456.03	186,595.54	11,404.37
合计	98,144,012.70	57,581,442.45	129,305,783.55	71,963,372.69	94,508,646.87	55,581,229.31

3、 主营业务(按照客户行业划分)

项目	2016 年 1-9 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
金融行业	94,550,670.24	55,369,077.55	118,114,348.79	68,988,171.88	92,750,833.31	54,987,744.67
泛金融行业	3,593,342.46	2,212,364.90	11,191,434.76	2,975,200.81	1,757,813.56	593,484.64
合计	98,144,012.70	57,581,442.45	129,305,783.55	71,963,372.69	94,508,646.87	55,581,229.31

4、 主营业务(按照销售模式划分)

项目	2016 年 1-9 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
直销	85,701,273.15	46,526,214.71	115,858,759.03	56,765,354.26	77,789,382.32	45,863,360.18
渠道	12,442,739.55	11,055,227.74	13,447,024.52	15,198,018.43	16,719,264.55	9,717,869.13
合计	98,144,012.70	57,581,442.45	129,305,783.55	71,963,372.69	94,508,646.87	55,581,229.31

5、主营业务(按照地域划分)

项目	2016 年 1-9 月		2015 年度		2014 年度	
地区	金额	占比	金额	占比	金额	占比
华东地区	36,052,262.92	36.74%	57,623,547.65	44.56%	45,525,792.78	48.17%
华南地区	34,793,615.08	35.45%	40,576,768.17	31.38%	21,919,707.70	23.19%
华中地区	151,613.40	0.15%	1,145,000.00	0.89%	414,000.00	0.44%
华北地区	12,515,983.22	12.75%	15,834,184.38	12.25%	15,640,259.68	16.55%
西南地区			2,096,000.00	1.62%		
港澳台地区	14,630,538.08	14.91%	12,030,283.35	9.30%	11,008,886.71	11.65%
合计	98,144,012.70	100.00%	129,305,783.55	100.00%	94,508,646.87	100.00%

(五) 投资收益

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
成本法核算的长期股权投资收益			
权益法核算的长期股权投资收益			
处置长期股权投资产生的投资收益			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,065,664.10		
持有至到期投资在持有期间的投资收益			
可供出售金融资产在持有期间的投资收益			
处置可供出售金融资产取得的投资收益			
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得			
理财产品取得的投资收益	1,737,778.92	1,821,259.12	629,694.83
合计	2,803,443.02	1,821,259.12	629,694.83

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损益	-5,746.80		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	607,025.00	1,092,366.66	1,233,025.12
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			

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,829,294.10	1,839,696.65	649,597.35
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	49,583.14		10,000.12
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额	510,679.57	391,559.50	255,330.89
少数股东权益影响额(税后)			
合计	2,969,475.87	2,540,503.81	1,637,291.70

(二) 净资产收益率及每股收益

2016 年 1-9 月	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		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	9.54	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	7.96	0.11	0.11

2015 年度	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		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	20.50	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	18.66	0.40	0.40

2014 年度	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元)	
		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	31.79	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	29.03	0.36	0.36

深圳维恩贝特科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇一七年一月十八日