



福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

Fujian Huaxing CPAs (Special General Partnership)

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354
Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China Http://www.fjhxcpa.com 邮政编码(Postcode): 350003

审 计 报 告

闽华兴所（2014）审字 B-101 号

南威软件股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的南威软件股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年 1-6 月份、2013 年度、2012 年度、2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母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



福建华兴会计师事务所 (特殊普通合伙)

Fujian Huaxing CPAs (Special General Partnership)

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354
Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China Http: //www.fjhxcpa.com 邮政编码(Postcode): 350003

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 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年 1-6 月份、2013 年度、2012 年度、2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一四年七月十五日

合并资产负债表（一）

编制单位：南威软件股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
流动资产：					
货币资金	1	163,751,390.12	176,877,979.75	146,501,896.79	133,804,264.75
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
应收票据					
应收账款	五、2	89,829,627.68	114,036,523.25	97,306,594.26	67,095,212.03
预付款项	五、4	5,217,509.37	5,003,148.74	7,443,487.94	5,042,004.02
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
应收利息	五、5	2,213,758.23	457,110.88	752,704.59	
应收股利					
其他应收款	五、3	21,391,200.67	23,661,425.17	24,877,274.67	6,898,741.00
买入返售金融资产					
存货	五、6	121,379,745.11	109,736,285.76	76,108,871.06	57,850,247.63
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、7	20,345,860.36	25,499,577.57	355,647.34	
流动资产合计		424,129,091.54	455,272,051.12	353,346,476.65	270,690,469.43
非流动资产：					
发放委托贷款及垫款					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款	五、8	429,949.91			
长期股权投资	五、9	193,243.48	199,055.60		
投资性房地产	五、10	35,772,223.80			
固定资产	五、11	80,521,440.57	8,529,803.56	6,593,256.89	3,929,573.96
在建工程	五、12	1,104,384.82	67,474,239.83	41,901,520.21	19,363,085.07
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	五、13	42,804,575.73	40,195,720.35	34,022,684.31	25,286,031.80
开发支出	五、14	8,763,279.49	8,502,688.11	7,385,957.56	4,876,517.47
长期待摊费用	五、14	941,721.25	1,465,522.50	2,327,478.99	832,892.75
递延所得税资产	五、15	7,656,310.70	8,267,604.86	4,776,682.63	2,657,770.53
其他非流动资产					
非流动资产合计		178,187,129.75	134,634,634.81	97,007,580.59	56,945,871.58
资产总计		602,316,221.29	589,906,685.93	450,354,057.24	327,636,341.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（二）

编制单位：南威软件股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
流动负债：					
短期借款					
向中央银行借款					
吸收存款及同业存放					
拆入资金					
交易性金融负债					
应付票据	五、18	32,294,514.34	41,777,671.89	60,203,778.31	34,708,000.00
应付账款	五、19	54,979,468.05	37,761,145.88	19,290,168.41	20,854,296.22
预收款项	五、20	81,371,172.61	103,155,944.69	54,801,036.90	31,634,488.91
卖出回购金融资产款					
应付手续费及佣金					
应付职工薪酬	五、21	3,838,972.92	7,261,534.41	5,829,872.97	3,910,263.56
应交税费	五、22	11,062,892.03	19,368,657.71	10,624,828.46	11,906,447.02
应付利息					
应付股利					
其他应付款	五、23	13,981,705.52	995,611.30	1,054,934.70	921,910.04
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					
一年内到期的非流动负债	五、24	5,112,331.21	5,535,314.92	5,366,739.07	4,000,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		202,641,056.68	215,855,880.80	157,171,358.82	107,935,405.75
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债					
递延所得税负债					
其他非流动负债	五、24	562,500.00	1,937,500.00	27,830.19	750,000.00
非流动负债合计		562,500.00	1,937,500.00	27,830.19	750,000.00
负债合计		203,203,556.68	217,793,380.80	157,199,189.01	108,685,405.75
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）	五、25	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
资本公积	五、26	82,743,402.40	82,743,402.40	82,743,402.40	82,743,402.40
减：库存股					
专项储备					
盈余公积	五、27	22,090,954.92	22,090,954.92	13,542,931.21	5,986,947.58
一般风险准备					
未分配利润	五、28	215,647,896.61	188,173,718.97	117,227,112.17	53,710,659.52
外币报表折算差额					
归属于母公司所有者权益合计		395,482,253.93	368,008,076.29	288,513,445.78	217,441,009.50
少数股东权益		3,630,410.68	4,105,228.84	4,641,422.45	1,509,925.76
所有者权益合计		399,112,664.61	372,113,305.13	293,154,868.23	218,950,935.26
负债和所有者权益总计		602,316,221.29	589,906,685.93	450,354,057.24	327,636,341.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：南威软件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
一、营业总收入		142,329,716.60	280,587,600.83	241,833,325.36	218,920,917.67
其中：营业收入	五、29	142,329,716.60	280,587,600.83	241,833,325.36	218,920,917.67
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		119,976,214.08	212,054,759.76	182,715,227.63	169,907,398.42
其中：营业成本	五、29	88,100,515.12	154,152,548.02	126,366,441.39	129,683,383.14
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	五、30	1,824,041.10	2,349,177.82	4,424,945.42	1,958,521.86
销售费用	五、31	7,751,550.16	15,483,716.72	13,206,096.19	10,200,066.86
管理费用	五、32	22,902,347.42	40,216,743.14	36,352,128.73	27,689,871.89
财务费用	五、33	-2,322,699.93	-3,345,020.50	-1,237,169.34	-249,762.45
资产减值损失	五、34	1,720,460.21	3,197,594.56	3,602,785.24	625,317.12
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、35	555,146.78	-944.40		145,276.68
其中：对联营和合营企业的投资收益		-5,812.12	-944.40		
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,908,649.30	68,531,896.67	59,118,097.73	49,158,795.93
加：营业外收入	五、36	9,544,378.81	22,890,031.51	22,716,792.54	19,618,166.49
减：营业外支出	五、37	78,867.30	103,362.11	355,893.41	922,881.71
其中：非流动资产处置损失		72,267.30	10,762.27	27,300.23	47,390.00
四、利润总额（亏损以“-”号填列）		32,374,160.81	91,318,566.07	81,478,996.86	67,854,080.71
减：所得税费用	五、38	5,374,801.33	12,360,129.17	10,657,640.59	8,141,929.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,999,359.48	78,958,436.90	70,821,356.27	59,712,150.86
归属于母公司所有者的净利润		27,474,177.64	79,494,630.51	71,072,436.28	59,702,225.10
少数股东损益		-474,818.16	-536,193.61	-251,080.01	9,925.76
六、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.3663	1.0599	0.9476	0.7960
（二）稀释每股收益		0.3663	1.0599	0.9476	0.7960
七、其他综合收益					
八、综合收益总额		26,999,359.48	78,958,436.90	70,821,356.27	59,712,150.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		27,474,177.64	79,494,630.51	71,072,436.28	59,702,225.10
归属于少数股东的综合收益总额		-474,818.16	-536,193.61	-251,080.01	9,925.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：南威软件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011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		158,340,775.96	352,754,312.36	267,705,134.34	256,100,283.02
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保险业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
处置交易性金融资产净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
收到的税费返还		3,736,613.11	6,167,448.67	8,343,254.26	11,004,809.86
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	15,575,215.66	60,923,260.15	37,230,289.89	41,481,291.58
经营活动现金流入小计		177,652,604.73	419,845,021.18	313,278,678.49	308,586,384.46
购买商品、接受劳务支付的现金		87,811,294.47	185,341,077.02	139,950,960.63	180,616,387.10
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		26,606,984.05	44,283,999.08	29,882,528.15	18,817,750.33
支付的各项税费		19,602,164.00	32,452,869.74	33,287,526.05	23,575,964.67
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	23,805,689.45	57,205,975.66	60,074,594.33	50,919,321.67
经营活动现金流出小计		157,826,131.97	319,283,921.50	263,195,609.16	273,929,423.77
经营活动产生的现金流量净额		19,826,472.76	100,561,099.68	50,083,069.33	34,656,960.69
二. 投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金		25,000,000.00			79,000,000.00
取得投资收益收到的现金		560,958.90			145,276.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,000.00		121,000.00	1,000,436.93
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					1,902,033.00
投资活动现金流入小计		25,595,958.90		121,000.00	82,047,746.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,290,042.92	44,817,275.04	40,872,050.98	23,294,590.55
投资支付的现金		20,000,000.00	25,200,000.00		79,000,000.00
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		56,290,042.92	70,017,275.04	40,872,050.98	102,294,590.55
投资活动产生的现金流量净额		-30,694,084.02	-70,017,275.04	-40,751,050.98	-20,246,843.94
三. 筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金				3,382,576.70	1,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				3,382,576.70	1,500,000.00
取得借款收到的现金		10,000,000.00			
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金			7,654,028.44		
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	7,654,028.44	3,382,576.70	1,500,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		82,333.34			6,000,000.00
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	五、39	1,936,614.23		6,366,653.15	3,010,744.95
筹资活动现金流出小计		12,018,947.57		6,366,653.15	9,010,744.95
筹资活动产生的现金流量净额		-2,018,947.57	7,654,028.44	-2,984,076.45	-7,510,744.95
四. 汇率变动对现金及现金等价物的影响			-44,934.01	-19,353.18	
五. 现金及现金等价物净增加额		-12,886,558.83	38,152,919.07	6,328,588.72	6,899,371.80
加：期初现金及现金等价物余额		159,179,522.54	121,026,603.47	114,698,014.75	107,798,642.95
六. 期末现金及现金等价物余额		146,292,963.71	159,179,522.54	121,026,603.47	114,698,014.75

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备注：2014年6月30日现金及现金等价物余额中没有包含保证金专户中的资金存款17,458,426.41元；

2013年12月31日现金及现金等价物余额中没有包含保证金专户中的资金存款17,698,457.21元；

2012年12月31日现金及现金等价物余额中没有包含保证金专户中的资金存款25,472,903.15元和受限银行账户中的资金存款2,390.17元；

2011年12月31日现金及现金等价物余额中没有包含保证金专户中的资金存款19,106,250.00元。

合并所有者权益变动表（一）

编制单位：南威软件股份有限公司

单位：人民币元

	2014年1-6月								
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	75,000,000.00	82,743,402.40			22,090,954.92		188,173,718.97		4,105,228.84
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	75,000,000.00	82,743,402.40			22,090,954.92		188,173,718.97		4,105,228.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							27,474,177.64		-474,818.16
（一）净利润							27,474,177.64		-474,818.16
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							27,474,177.64		-474,818.16
（三）所有者投入和减少资本									
1、所有者投入资本									
2、股份支付计入所有者权益的金额									
3、其他									
（四）利润分配									
1、提取盈余公积									
2、提取一般风险准备									
3、对所有者（或股东）的分配									
4、其他									
（五）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									
（六）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	75,000,000.00	82,743,402.40			22,090,954.92		215,647,896.61		3,630,410.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（二）

编制单位：南威软件股份有限公司

单位：人民币元

项目	2013 年度								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	75,000,000.00	82,743,402.40			13,542,931.21		117,227,112.17		4,641,422.45	293,154,868.23
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	75,000,000.00	82,743,402.40			13,542,931.21		117,227,112.17		4,641,422.45	293,154,868.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					8,548,023.71		70,946,606.80		-536,193.61	78,958,436.90
（一）净利润							79,494,630.51		-536,193.61	78,958,436.90
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							79,494,630.51		-536,193.61	78,958,436.90
（三）所有者投入和减少资本										
1、所有者投入资本										
2、股份支付计入所有者权益的金额										
3、其他										
（四）利润分配					8,548,023.71		-8,548,023.71			
1、提取盈余公积					8,548,023.71		-8,548,023.71			
2、提取一般风险准备										
3、对所有者（或股东）的分配										
4、其他										
（五）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										
（六）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	75,000,000.00	82,743,402.40			22,090,954.92		188,173,718.97		4,105,228.84	372,113,305.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（三）

编制单位：南威软件股份有限公司

单位：人民币元

项目	2012 年度								
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	75,000,000.00	82,743,402.40			5,986,947.58		53,710,659.52		1,509,925.76
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	75,000,000.00	82,743,402.40			5,986,947.58		53,710,659.52		1,509,925.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					7,555,983.63		63,516,452.65		3,131,496.69
（一）净利润							71,072,436.28		-251,080.01
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							71,072,436.28		-251,080.01
（三）所有者投入和减少资本									3,382,576.70
1、所有者投入资本									3,382,576.70
2、股份支付计入所有者权益的金额									
3、其他									
（四）利润分配					7,555,983.63		-7,555,983.63		
1、提取盈余公积					7,555,983.63		-7,555,983.63		
2、提取一般风险准备									
3、对所有者（或股东）的分配									
4、其他									
（五）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									
（六）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	75,000,000.00	82,743,402.40			13,542,931.21		117,227,112.17		4,641,422.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（四）

编制单位：南威软件股份有限公司

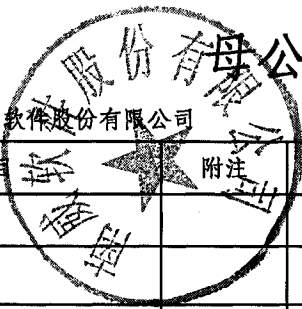
单位：人民币元

项目	2011 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
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	53,660,000.00	12,428,304.57			12,165,509.78		79,484,970.05		157,738,784.40
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	53,660,000.00	12,428,304.57			12,165,509.78		79,484,970.05		157,738,784.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,340,000.00	70,315,097.83			-6,178,562.20		-25,774,310.53	1,509,925.76	61,212,150.86
（一）净利润							59,702,225.10	9,925.76	59,712,150.86
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							59,702,225.10	9,925.76	59,712,150.86
（三）所有者投入和减少资本								1,500,000.00	1,500,000.00
1、所有者投入资本								1,500,000.00	1,500,000.00
2、股份支付计入所有者权益的金额									
3、其他									
（四）利润分配					5,986,947.58		-5,986,947.58		
1、提取盈余公积					5,986,947.58		-5,986,947.58		
2、提取一般风险准备									
3、对所有者（或股东）的分配									
4、其他									
（五）所有者权益内部结转	21,340,000.00	70,315,097.83			-12,165,509.78		-79,489,588.05		
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	21,340,000.00	70,315,097.83			-12,165,509.78		-79,489,588.05		
（六）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	75,000,000.00	82,743,402.40			5,986,947.58		53,710,659.52	1,509,925.76	218,950,935.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（一）

编制单位：南威软件股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
流动资产：					
货币资金		159,893,570.49	169,862,725.30	100,778,921.80	111,472,562.21
交易性金融资产					
应收票据					
应收账款	十二、1	88,567,848.36	114,477,942.13	94,161,027.25	67,444,273.86
预付款项		5,034,092.37	4,435,398.84	6,896,487.94	3,460,266.21
应收利息		2,213,758.23	457,110.88	250,902.22	
应收股利					
其他应收款	十二、2	27,729,849.87	31,134,835.24	26,226,132.67	7,086,894.31
存货		101,812,384.19	94,804,181.31	74,786,802.30	56,929,340.24
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		20,218,852.72	25,209,644.42	117,238.33	
流动资产合计		405,470,356.23	440,381,838.12	303,217,512.51	246,393,336.83
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款		429,949.91			
长期股权投资	十二、3	54,818,243.48	54,824,055.60	59,625,000.00	20,500,000.00
投资性房地产		35,772,223.80			
固定资产		78,552,907.18	6,310,611.23	5,406,800.98	3,819,069.81
在建工程		1,104,384.82	67,474,239.83	41,901,520.21	19,363,085.07
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		39,135,595.12	36,007,828.00	30,512,677.57	25,286,031.80
开发支出		8,763,279.49	8,502,688.11	6,216,095.90	4,876,517.47
商誉					
长期待摊费用		90,624.98	129,895.83		324,923.08
递延所得税资产		3,431,748.58	3,647,603.32	2,595,747.58	1,936,747.25
其他非流动资产					
非流动资产合计		222,098,957.36	176,896,921.92	146,257,842.24	76,106,374.48
资产总计		627,569,313.59	617,278,760.04	449,475,354.75	322,499,711.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（二）

编制单位：南威软件股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
应付票据		32,294,514.34	41,777,671.89	59,080,083.31	34,708,000.00
应付账款		57,805,195.93	41,482,646.51	21,600,536.41	17,484,513.60
预收款项		70,301,062.09	96,206,942.40	54,801,036.90	31,541,285.03
应付职工薪酬		2,209,901.05	4,642,386.79	3,569,378.71	3,501,498.35
应交税费		11,101,441.77	19,599,726.61	10,263,159.73	10,911,947.48
应付利息					
应付股利					
其他应付款		37,539,181.96	27,469,130.39	1,747,217.15	1,989,588.68
一年内到期的非流动负债		5,100,735.28	5,509,803.91	5,241,228.06	4,000,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		216,352,032.42	236,688,308.50	156,302,640.27	104,136,833.14
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债					
递延所得税负债					
其他非流动负债		562,500.00	1,937,500.00		750,000.00
非流动负债合计		562,500.00	1,937,500.00		750,000.00
负债合计		216,914,532.42	238,625,808.50	156,302,640.27	104,886,833.14
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）		75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
资本公积		82,743,402.40	82,743,402.40	82,743,402.40	82,743,402.40
减：库存股					
专项储备					
盈余公积		22,090,954.92	22,090,954.92	13,542,931.21	5,986,947.58
一般风险准备					
未分配利润		230,820,423.85	198,818,594.22	121,886,380.87	53,882,528.19
所有者权益（或股东权益）合计		410,654,781.17	378,652,951.54	293,172,714.48	217,612,878.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计		627,569,313.59	617,278,760.04	449,475,354.75	322,499,711.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：南威软件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
一、营业收入	十二、4	141,249,955.08	274,946,508.63	238,057,101.40	214,055,135.94
减：营业成本	十二、4	89,632,729.03	151,860,615.04	127,517,922.57	127,700,059.88
营业税金及附加		1,772,065.94	2,052,345.65	4,311,644.05	1,923,580.96
销售费用		6,345,243.56	12,545,366.39	12,428,649.42	10,200,066.86
管理费用		16,774,768.41	28,713,253.49	25,626,863.59	24,589,438.38
财务费用		-2,263,394.81	-2,941,066.82	-615,344.46	-214,931.69
资产减值损失		1,924,572.39	2,788,717.48	3,461,720.04	600,948.96
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）		555,146.78	-46,489.87		145,276.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,812.12	-944.40		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,619,117.34	79,880,787.53	65,325,646.19	49,401,249.27
加：营业外收入		9,503,917.51	20,475,931.51	22,499,301.54	19,618,166.49
减：营业外支出		78,867.30	92,424.88	355,720.61	921,512.90
其中：非流动资产处置损失		72,267.30		27,300.23	47,390.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,044,167.55	100,264,294.16	87,469,227.12	68,097,902.86
减：所得税费用		5,042,337.92	14,784,057.10	11,909,390.81	8,228,427.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,001,829.63	85,480,237.06	75,559,836.31	59,869,475.77
五、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.4267	1.1397	1.0075	0.7983
（二）稀释每股收益		0.4267	1.1397	1.0075	0.7983
六、其他综合收益					
七、综合收益总额		32,001,829.63	85,480,237.06	75,559,836.31	59,869,475.77

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：南京软件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度	2011 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		154,670,705.96	336,824,726.06	266,478,254.91	250,026,845.71
收到的税费返还		3,736,613.11	6,167,448.67	8,343,254.26	11,004,809.86
收到其他与经营活动有关的现金		29,094,192.20	119,338,456.75	78,468,784.83	42,714,644.95
经营活动现金流入小计		187,501,511.27	462,330,631.48	353,290,294.00	303,746,300.52
购买商品、接受劳务支付的现金		92,221,373.09	180,644,804.68	136,790,171.01	179,949,959.10
支付给职工以及为职工支付的现金		15,792,368.16	25,565,993.17	22,458,172.61	17,614,165.89
支付的各项税费		19,084,131.24	31,136,806.05	32,129,523.51	23,555,419.95
支付其他与经营活动有关的现金		37,427,691.20	92,840,948.91	99,985,615.58	49,530,874.96
经营活动现金流出小计		164,525,563.69	330,188,552.81	291,363,482.71	270,650,419.90
经营活动产生的现金流量净额		22,975,947.58	132,142,078.67	61,926,811.29	33,095,880.62
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		25,000,000.00	4,954,454.53		79,000,000.00
取得投资收益收到的现金		560,958.90			145,276.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,000.00		121,000.00	1,000,436.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					1,902,033.00
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		25,595,958.90	4,954,454.53	121,000.00	82,047,746.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,282,082.92	42,689,922.03	33,618,841.87	22,064,723.02
投资支付的现金		20,000,000.00	25,200,000.00	39,125,000.00	97,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		56,282,082.92	67,889,922.03	72,743,841.87	119,564,723.02
投资活动产生的现金流量净额		-30,686,124.02	-62,935,467.50	-72,622,841.87	-37,516,976.41
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
取得借款收到的现金		10,000,000.00			
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金			6,530,333.44		
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	6,530,333.44		
偿还债务支付的现金		10,000,000.00			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		82,333.34			6,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,936,614.23		5,242,958.15	3,010,744.95
筹资活动现金流出小计		12,018,947.57		5,242,958.15	9,010,744.95
筹资活动产生的现金流量净额		-2,018,947.57	6,530,333.44	-5,242,958.15	-9,010,744.95
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		-9,729,124.01	75,736,944.61	-15,938,988.73	-13,431,840.74
加：期初现金及现金等价物余额		152,164,268.09	76,427,323.48	92,366,312.21	105,798,152.95
六、期末现金及现金等价物余额		142,435,144.08	152,164,268.09	76,427,323.48	92,366,312.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备注：2014 年 6 月 30 日现金及现金等价物余额中没有包含保证金专户中的资金存款 17,458,426.41 元；2013 年 12 月 31 日现金及现金等价物余额中没有包含保证金专户中的资金存款 17,698,457.21 元；2012 年 12 月 31 日现金及现金等价物余额中没有包含保证金专户中的资金存款 24,349,208.15 元和受限银行账户中的资金存款 2,390.17 元；2011 年 12 月 31 日现金及现金等价物余额中没有包含保证金专户中的资金存款 19,106,250.00 元；

母公司所有者权益变动表（一）

编制单位：南威软件股份有限公司

单位：人民币元

	2014年1-6月							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	75,000,000.00	82,743,402.40			22,090,954.92		198,818,594.22	378,652,951.54
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	75,000,000.00	82,743,402.40			22,090,954.92		198,818,594.22	378,652,951.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							32,001,829.63	32,001,829.63
（一）净利润							32,001,829.63	32,001,829.63
（二）其他综合收益								-
上述（一）和（二）小计							32,001,829.63	32,001,829.63
（三）所有者投入和减少资本								
1、所有者投入资本								
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他								
（四）利润分配								
1、提取盈余公积								
2、提取一般风险准备								
3、对所有者（或股东）的分配								
4、其他								
（五）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								
（六）专项提取								
1、本期提取								
2、本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	75,000,000.00	82,743,402.40			22,090,954.92		230,820,423.85	410,654,781.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（二）

编制单位：南威软件股份有限公司

单位：人民币元

项目	2013 年度							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	75,000,000.00	82,743,402.40			13,542,931.21		121,886,380.87	293,172,714.48
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	75,000,000.00	82,743,402.40			13,542,931.21		121,886,380.87	293,172,714.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					8,548,023.71		76,932,213.35	85,480,237.06
（一）净利润							85,480,237.06	85,480,237.06
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							85,480,237.06	85,480,237.06
（三）所有者投入和减少资本								
1、所有者投入资本								
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他								
（四）利润分配					8,548,023.71		-8,548,023.71	
1、提取盈余公积					8,548,023.71		-8,548,023.71	
2、提取一般风险准备								
3、对所有者（或股东）的分配								
4、其他								
（五）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								
（六）专项提取								
1、本期提取								
2、本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	75,000,000.00	82,743,402.40			22,090,954.92		198,818,594.22	378,652,951.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（三）

编制单位：南威软件股份有限公司

单位：人民币元

项目	2012 年度							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	75,000,000.00	82,743,402.40			5,986,947.58		53,882,528.19	217,612,878.17
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	75,000,000.00	82,743,402.40			5,986,947.58		53,882,528.19	217,612,878.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					7,555,983.63		68,003,852.68	75,559,836.31
（一）净利润							75,559,836.31	75,559,836.31
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							75,559,836.31	75,559,836.31
（三）所有者投入和减少资本								
1、所有者投入资本								
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他								
（四）利润分配					7,555,983.63		-7,555,983.63	
1、提取盈余公积					7,555,983.63		-7,555,983.63	
2、提取一般风险准备								
3、对所有者（或股东）的分配								
4、其他								
（五）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								
（六）专项提取								
1、本期提取								
2、本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	75,000,000.00	82,743,402.40			13,542,931.21		121,886,380.87	293,172,714.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（四）

编制单位：南威软件股份有限公司

单位：人民币元

项目	2011 年度							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	53,660,000.00	12,428,304.57			12,165,509.78		79,489,588.05	157,743,402.40
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	53,660,000.00	12,428,304.57			12,165,509.78		79,489,588.05	157,743,402.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,340,000.00	70,315,097.83			-6,178,562.20		-25,607,059.86	59,869,475.77
（一）净利润							59,869,475.77	59,869,475.77
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							59,869,475.77	59,869,475.77
（三）所有者投入和减少资本								
1、所有者投入资本								
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他								
（四）利润分配					5,986,947.58		-5,986,947.58	
1、提取盈余公积					5,986,947.58		-5,986,947.58	
2、提取一般风险准备								
3、对所有者（或股东）的分配								
4、其他								
（五）所有者权益内部结转	21,340,000.00	70,315,097.83			-12,165,509.78		-79,489,588.05	
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	21,340,000.00	70,315,097.83			-12,165,509.78		-79,489,588.05	
（六）专项提取								
1、本期提取								
2、本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	75,000,000.00	82,743,402.40			5,986,947.58		53,882,528.19	217,612,878.17

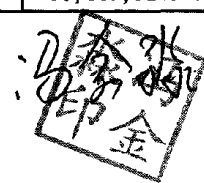
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司概况

南威软件股份有限公司（以下简称南威公司或公司）是由福建南威软件工程发展有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司注册资本 7,500.00 万元，实收资本 7,500.00 万元，企业法人营业执照注册号：350500100024401，注册地址：福建省泉州市丰泽区丰海路南威大厦 2 号楼 16-22 层，法定代表人：吴志雄。

（二）公司历史沿革及股份制改制情况

公司前身为福建省泉州市南威软件有限公司，于 2002 年 10 月 18 日经泉州市工商行政管理局以“登记受理私字[2002]第 35050002101800014 号”企业登记受理通知书批准，由吴志雄、吴来法出资成立，于 2002 年 10 月 18 日取得企业法人营业执照，注册号“3505002003261”，企业性质为有限责任公司（自然人投资或控股）。企业注册资本为 300.00 万元人民币。

2003 年 2 月验资增加注册资本 500.00 万元。增资后注册资本为 800.00 万元，其中：吴志雄 720.00 万元，占 90%；吴来法 80.00 万元，占 10%。

2004 年 4 月 20 日经泉州市工商行政管理局以“登记受理私字[2004]第 3505000404070020 号”企业登记受理通知书批准，企业名称变更为福建南威软件工程发展有限公司。

2004 年 6 月验资增加注册资本 400.00 万元人民币。增资后注册资本为 1,200.00 万元人民币，其中：吴志雄 1,080.00 万元，占 90%；吴来法 120.00 万元，占 10%。

2005 年 2 月验资增加注册资本 800.00 万元人民币。增资后注册资本为 2,000.00 万元，其中：吴志雄 1,800.00 万元，占 90%；吴来法 200.00 万元，占 10%。

2005 年 4 月验资增加注册资本 800.00 万元人民币。增资后注册资本为 2,800.00 万元，其中：吴志雄 2,520.00 万元，占 90%；吴来法 280.00 万元，占 10%。

2007 年 1 月验资增加注册资本 566.00 万元人民币。增资后注册资本为 3,366.00 万元人民币，其中：吴志雄 3,029.40 万元，占 90%；吴来法 336.60 万元，占 10%。

2007 年 4 月验资增加注册资本 2,000.00 万元。增资后注册资本为 5,366.00 万元，其中：吴志雄 4,829.40 万元，占 90%；吴来法 536.60 万元，占 10%。

2007 年度工商年检更换营业执照，注册号更改为“350500100024401”。

2010 年 12 月 10 日经股东会决议，南威公司股东吴志雄将其持有的 9.931%股权以 9.22 元/股的价格转让给天津市凯信金鹏股权投资基金合伙企业，吴来法将所持的 10%股权以 9.22 元/股的价格，分别转让给福建盈科成长创业投资有限公司、厦门东方汇富股权投资合伙企业和福州市晋安区德弘嘉业投资中心。吴志雄将其持有的 3.662%股权以 2.90 元/股的价格转让给潘新瑾等 18 名时任南威公司的中高级管理人员，本次股权变更后各股东持股比例分别为：吴志雄 4,099.9997 万元，占 76.41%；潘新瑾 50.0111 万元，占 0.93%；廖长宝 20.0152 万元，占 0.37%；侯济恭 15.0248 万元，占 0.28%；郑金聪 15.0248 万元，占 0.28%；吴丽卿 15.0248 万元，占 0.28%；张鹏程 10.0344 万元，占 0.19%；黄文峰 10.0344 万元，占 0.19%；游建友 10.0344 万元，占 0.19%；范为民 10.0344 万元，占 0.19%；吴延川 10.0344 万元，占 0.19%；杜建春 6.0099 万元，占 0.11%；高稳仁 5.0440 万元，占 0.09%；吴文宣 5.0440 万元，占 0.09%；贺锡卿 5.0440 万元，占 0.09%；刘少军 3.0050 万元，占 0.06%；赖礼袍 3.0050 万元，占 0.06%；许辉奇 2.0391 万元，占 0.04%；蔡众 2.0391 万元，占 0.04%；天津市凯信金鹏股权投资基金合伙企业 532.8975 万元，占 9.92%；福建盈科成长创业投资有限公司 160.98 万元，占 3%；厦门东方汇富股权投资合伙企业 160.98 万元，占 3%；福州市晋安区德弘嘉业投资中心 214.64 万元，占 4%。

根据《关于福建南威软件工程发展有限公司整体变更为股份有限公司的发起人协议》及公司章程的规定，福建南威软件工程发展有限公司整体变更设立为股份有限公司，并更名为南威软件股份有限公司。全体发起人以其拥有的南威公司截至 2010 年 12 月 31 日的净资产 157,120,586.64 元折为股本 7,500.00 万元，股份总额 7,500 万股，净资产折合股本后余额 82,120,586.64 元作为资本公积。变更后公司股权结构为：吴志雄出资 5,730.525 万元，占注册资本的 76.407%；潘新瑾出资 69.90 万元，占注册资本的 0.932%；廖长宝出资 27.975 万元，占注册资本的 0.373%；侯济恭出资 21.00 万元，占注册资本的 0.280%；郑金聪出资 21.00 万元，占注册资本的 0.280%；吴丽卿出资 21.00 万元，占注册资本的 0.280%；张鹏程出资 14.025 万元，占注册资本的 0.187%；黄文峰出资 14.025

万元，占注册资本的 0.187%；游建友出资 14.025 万元，占注册资本的 0.187%；范为民出资 14.025 万元，占注册资本的 0.187%；吴延川出资 14.025 万元，占注册资本的 0.187%；杜建春出资 8.40 万元，占注册资本的 0.112%；高稳仁出资 7.05 万元，占注册资本的 0.094%；吴文宣出资 7.05 万元，占注册资本的 0.094%；贺锡卿出资 7.05 万元，占注册资本的 0.094%；刘少军出资 4.20 万元，占注册资本的 0.056%；赖礼袍出资 4.20 万元，占注册资本的 0.056%；许辉奇出资 2.85 万元，占注册资本的 0.038%；蔡众出资 2.85 万元，占注册资本的 0.038%；天津市凯信金鹏股权投资基金合伙企业出资 744.825 万元，占注册资本的 9.931%；福建盈科成长创业投资有限公司出资 225.00 万元，占注册资本的 3%；厦门东方汇富股权投资合伙企业出资 225.00 万元，占注册资本的 3%；福州市晋安区德弘嘉业投资中心出资 300 万元，占注册资本的 4%。该事项业经福建华兴会计师事务所有限公司以闽华兴所（2011）验字 B-002 号《验资报告》审验。公司于 2011 年 3 月 10 日领取变更后的《企业法人营业执照》，注册号不变。

2013 年 3 月 27 日，公司股东贺锡卿、蔡众将其所持全部股份转让给控股股东吴志雄，本次转让后，吴志雄持有股份占总股份的 76.539%。

（三）公司行业性质、经营范围及提供的主要产品

公司行业性质：计算机应用服务业。

公司经营范围：计算机软件开发服务；互联网技术开发与服务；网络安全产品开发与服务；计算机信息系统集成服务；智能化系统集成服务；安防工程的设计与施工服务；技术咨询与运维服务；经营本企业生产所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进出口业务；法律、法规及国务院决定未禁止且未规定许可的项目自主选择；应经许可的，凭有效许可证件或批准证书经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

主要产品：行业软件产品与整体解决方案。

（四）公司目前的基本组织架构

公司的最高权力机构是股东大会，股东大会下设董事会和监事会，董事会和监事会向股东大会负责。公司董事会聘任了总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，董事会下设立战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会、提名委员会。公司设立了总裁办公室、人力资源部、财务部、业务中心、物流采购部、项目与质量管理部、研发中心等部门。公司还设立了审计部，对董事会负责。

（五）财务报表主体

公司的财务报表是为申请向境内社会公众首次公开发行人民币普通股股票而编制，报告期间是 2011 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日。基于公司系以福建南威软件工程发展有限公司整体变更方式设立，公司设立前的财务报表系以福建南威软件工程发展有限公司为架构编制。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的控股合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，除因会计政策不同而进行的调整以外，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积的余额不足冲减的，调整留存收益。

合并方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账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

同一控制下企业合并进行过程中发生的各项直接相关费用，除以发行债券方式进行的企业合并，与发行债券相关的佣金、手续费等应按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定进行会计处理外，应于发生时费用化计入当期损益。

（2）非同一控制下的控股合并，购买方应当按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值以及为进行企业合并发生除审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用外的各项直接相关费用之和。

购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，其企业合并成本为每一单项交换交易的成本之和。

购买方对于企业合并成本与确认的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应视情况分别处理：

A、企业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，应确认为商誉。

B、企业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，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，应将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入，并在会计报表附注中予以说明。同时充分披露相关交易的背景情况。

（3）企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债公允价值的调整

A、购买日后 12 个月内对有关价值量的调整，应视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息，也应进行相关的调整。

B、超过规定期限后的价值量调整，应当按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理，即对于企业合并成本、合并中取得可辨认资产、负债公允价值等进行的调整，应作为前期差错处理。

6、合并财务报表的编制方法

合并类型、范围、程序及方法

A、合并类型：企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并

①同一控制下的企业合并

公司各项资产、负债，按其账面价值为基础进行编制合并报表。编制合并资产负债表时，对合并资产负债表所有相关项目的期初数以及前期比较报表进行相应调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时纳入合并报表。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

在合并资产负债表中，对于被合并方在企业合并前实现的留存收益(盈余公积和未分配利润之和)中归属于合并方的部分，按以下原则，自合并方的资本公积转入留存收益和未分配利润

a. 确认企业合并形成的长期股权投资后，合并方账面资本公积(资本溢价或股本溢价)贷方余额大于被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分，在合并资产负债表中，将被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分自“资本公积”转入“盈余公积”和“未分配利润”。

b. 确认企业合并形成的长期股权投资后，合并方账面资本公积(资本溢价或股本溢价)贷方余额小于被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分的，在合并资产负债表中，以合并方资本公积(资本溢价或股本溢价)的贷方余额为限，将被合并方在企业合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分自“资本公积”转入“盈余公积”和“未分配利润”。

②非同一控制下的企业合并

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。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。

B、合并范围

合并财务报表的合并范围的确定原则是以控制为基础，即公司直接或通过子公司间

接拥有被投资单位半数以上的表决权；或公司对被投资单位符合下列条件之一的，均将其纳入合并财务报表的范围：

- ①通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- ②根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- ③有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- ④在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

C、合并程序及方法

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由公司编制。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

子公司中的少数股东权益应与公司的权益分开确定，少数股东权益的账面金额等于初始确认金额加上其享有后续权益变动的份额，在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

D、分步处置股权至丧失控制权

(A) 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：

- a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- c、一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- d、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。

(B) 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，应当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，在合并财务报表中应当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。

(C) 分步处置股权对于不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中对不丧失控制权和丧失控制权分别进行会计处理

公司出售不丧失控制权的股权，在合并报表中处置价与处置长期投资相对应享有子公司净资产的差额列入资本公积。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率（中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价）折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动，计入当期损益。

外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

9、金融工具

(1) 分类

金融工具分为下列五类

A、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；

B、持有至到期投资；

C、贷款和应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债。

(2) 确认依据和计量方法

金融工具的确认依据为：当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

金融工具的计量方法

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的债券利息或现金股利，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。

B、持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别很小的，可按票面利率计算利息收入，确认为投资收益。处置持有至到期投资时，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。

C、应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。单项金额重大的应收款项持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

D、可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入当期损益；同时，将原直接计入所有者权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。

E、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入账金额，除《企业会计准则第 22 号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，按摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易额的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	放弃了对该金融资产控制	
	未放弃对该金融资产控制	按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收益确认为负债	

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。

A、金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：所转移金融资产的账面价值；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之和。

B、金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当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：终止确认部分的账面价值；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之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

（5）金融负债的终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。如存在下列情况

A、公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，不应当终止确认该金融负债。

B、公司与债权人之间签订协议（不涉及债务重组所指情形），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，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

（6）金融资产减值测试和减值准备计提方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

期末对持有至到期投资的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

期末对应收款项的减值处理见附注二：10。

公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售

金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的 50%，或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。

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

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，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，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单项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	单项金额重大的应收款项指单项金额超过 300 万元人民币。	
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，有客观证据表明其发生了减值的，应当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，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。	

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方组合	并表子公司	并表子公司的往来款项不提坏账

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%	3%
1—2 年（含 2 年）	10%	10%
2—3 年（含 3 年）	20%	20%
3—4 年（含 4 年）	50%	50%
4—5 年（含 5 年）	80%	80%
5 年以上	100%	100%

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	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计提坏账准备。

（4）公司确认坏账的标准是

因债务人破产，依照法律程序清偿后，确定无法收回的应收款项；

因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确定无法收回的应收款项；

因债务人逾期三年未履行偿债义务，并且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大的应收款项。

11、存货

存货核算方法

（1）公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类库存商品、在建系统项目成本、低值易耗品等。

（2）存货计量：按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：零售采用先进先出法，其余采用个别认定法核算。

（3）存货的盘存制度：采用永续盘存制。

(4) 低值易耗品的摊销方法：采用“一次摊销法”核算。

(5) 期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法：

A、存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然应当按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

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

B、存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

12、长期股权投资的核算方法

(1) 投资成本确定

A、企业合并形成的长期股权投资

① 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及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账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时的资产、负债评估价值调整账面价值的，母公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价的差额调整所有者权益。

② 非同一控制下的企业合并，购买方在购买日应当按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

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

②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-投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为-投资成本，但合同或协议价值不公允的除外。

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其-投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其-投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

⑥企业进行公司制改造，对资产、负债的账面价值按照评估价值调整的，长期股权投资应以评估价值作为改制时的认定成本。

(2) 后续计量和损益确认方法

A、成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

B、权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部份，相应减少长期股权投资的账面价值。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司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各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对外投资符合下列情况时，确定为投资单位具有共同控制：①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

对外投资符合下列情况时，确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

（4）减值测试和减值准备计提方法

长期股权投资期末按账面价值与可收回金额孰低计价。

采用成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资发生减值时，公司将该长期股权投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

其他的长期股权投资，公司按长期投资的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当长期投资可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提长期投资减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

(5) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

13、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。主要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以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司根据管理层主要意图或目的确认投资性房地产。对持有以备经营出租的空置建筑物，如董事会或类似机构作出书面决议，明确表明将其用于经营租出且持有意图短期内不再发生变化的，即使尚未签定租赁协议，也应视为投资性房地产。这里的空置建筑物，是指企业新购入、自行建造或开发完成但尚未使用的建筑物，以及不再用于日常生产经营活动且经整理后达到可经营出租状态的建筑物。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第 14 项固定资产及折旧和第 17 项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

期末，公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

14、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的房屋及建筑物、机器设备、电子设备、器具及家具、运输设备。

固定资产的计价方法：固定资产按照成本进行初始计量。投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。企业对固定资产使用过程中发生的更新改造支出、大修理费用等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。

非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》和《企业会计准则第 21 号——租赁》确定。

(2) 各类固定资产的折旧方法

采用直线折旧法。固定资产按照成本进行初始计量，除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，公司对所有固定资产计提折旧。固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法提取折旧。但对已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按该项固定资产的账面价值，即固定资产原值减去累计折旧和已计提的减值准备以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下

类别	估计残值率	折旧年限	年折旧率
房屋及建筑物	5%	40 年	2.375%
道路及绿化建设工程	5%	40 年	2.375%
运输工具	5%	8 年	11.880%
软件开发设备	5%	5 年	19.000%
办公设备及其他	5%	5 年	19.000%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，应当调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，应当调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。

(3) 固定资产的减值测试和减值准备计提方法

期末，公司按固定资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当固定资产可收回金额低于账面价值时，则按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产

减值准备。当单项资产的可收回金额难以进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

可收回金额根据固定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较高者确定。

固定资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定；在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可取得的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计固定资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

固定资产预计未来现金流量的现值，按照该等资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，以市场利率为折现率对其进行折现后的金额加以确定。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

B、承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

C、即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75%以上；

D、承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

E、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

15、在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在

建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

期末，公司按在建工程的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当在建工程可收回金额低于账面价值时，则按单项工程可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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，包括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，开始资本化：

A、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；

B、借款费用已发生；

C、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）借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定

A、为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

B、为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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利息金额。

17、无形资产

（1）无形资产的计价方法

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、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。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。

通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出和开发阶段支出进行相应处理。将为获取并理解相应技术及其相关的新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查期间确认为研究阶段；将进行产品商业性生产前，将研究成果或其他知识应用于产品计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的产品期间确认为开发阶段。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

（2）无形资产摊销

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司于每年年度终了，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。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

（3）无形资产减值准备

期末，公司按无形资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当无形资产可收回金额低于账面价值时，则按其差额提取无形资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

18、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

19、预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿时，或者补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预

计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20、收入实现的确认原则

（1）销售商品收入的确认方法

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠计量；④相关经济利益很可能流入公司；⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

（2）提供劳务收入的确认方法

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，公司根据合同约定的维护期间及金额在劳务已经提供，收到价款或取得收款的依据后，确认收入。

（3）让渡资产使用权收入的确认方法

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：A. 与交易相关的经济利益能够流入公司；B. 收入的金额能够可靠地计量。

（4）公司主要收入类型及确认原则

公司的经营业务主要从事电子政务信息及其他行业通用软件研发和系统集成服务，主要面向党政机关、军队、广电等领域的客户提供软件开发、系统集成服务和技术支持与服务。

A、软件开发

软件开发指公司针对客户在电子政务中的业务应用需求而提供的软件产品及应用软件定制开发。该类收入一般在项目完工且取得客户的最终验收报告时按照销售商品收入标准确认相关收入及成本。另公司在与客户签订的合同中有涉及质保金条款的，相关质保金在收到时确认收入，在项目完工或产品销售完成时不确认收入。

B、系统集成

系统集成指公司通过应用各种相关计算机软件技术以及各种硬件设备，经过集成设计，安装调试等大量技术性工作，提供客户所需的应用系统。该类收入一般根据合同约定，在相关货物发出并收取价款或取得收取价款的依据，并经客户验收合格后按照销售商品收入标准确认相关收入及成本。另公司在与客户签订的合同中有涉及质保金条款的，相关质保金在收到时确认收入，在项目完工或产品销售完成时不确认收入。

公司的数字电视终端接收机产品主要有向广电部门和个人客户的直销，以及广电部门代理销售两种模式。直销是以产品交付并收取货款或取得收发货确认单为销售收入确认时点，代销是取得受托代销单位相关代销报表时确认收入。

C、技术支持与服务

技术支持与服务指根据合同约定向客户提供的相关后续服务，包括系统维护、技术与应用咨询、产品升级等。公司根据合同约定的维护期间及总金额在维护服务已经提供，收到价款或取得收款的依据后确认收入。

21、政府补助

（1）分类

政府补助分为与资产相关的政府补助和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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

（2）确认原则

政府补助同时满足下列条件，予以确认：

- A、企业能够满足政府补助所附条件；
- B、企业能够收到政府补助。

（3）计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（4）会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A、用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

B、用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）递延所得税资产的确认

A、公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易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）。

B、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产；

①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

C、对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（3）递延所得税负债的确认

A、除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易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）。

B、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（4）所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

A、企业合并；

B、直接在所有者权益中确认的交易或事项。

（5）所得税的抵销

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（6）递延所得税资产的减值

A、在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。

B、在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

23、融资租赁、经营租赁

(1) 融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

B、承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定公司将会行使这种选择权。

C、即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般指75%或75%以上）。

D、承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于（一般指90%或90%以上，下同）租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(2) 融资租赁的主要会计处理

A、承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

B、出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(3) 经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

24、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策无变更。

(2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更。

25、前期重大会计差错更正

本报告期无前期重大会计差错更正。

26、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(1) 主要资产减值准备确定方法

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能产生减值的迹象，可能发生资产减值的迹象包括：

A、资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

B、经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

C、市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

- D、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- E、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- F、企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期；
- G、企业所有者权益的账面价值远高于其市值；

H、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。若存在减值迹象的，公司估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，按差额计提资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。具体见相关科目。

（2）职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出，包括职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；养老保险、失业保险、工伤保险等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关支出。

A、以股份为基础的薪酬支付

公司原股东对各高管转让股权的支付对价同其同对外机构转让股权的对价差异作为股权激励计入资本公积，同时计入当期损益。

B、辞退福利

公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，当公司已经制定正式的解除劳动关系计划（或提出自愿裁减建议）并即将实施，且公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益。

C、其他方式的职工薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除辞退福利外，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本及资产成本。

三、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%、3%、6%
营业税	应纳税销售收入	3%、5%
城市维护建设税	应交增值税、营业税额	7%
教育费附加	应交增值税、营业税额	3%
地方教育费附加	应交增值税、营业税额	2%
防洪费	应纳税销售收入	0.09%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

2011年至2014年6月，公司母公司增值税税率为17%；2011年12月起福建南威软件有限公司和2011年6月起宁德南威软件有限公司增值税税率为17%；2012年12月起西安南威信息科技有限责任公司增值税税率为17%；2012年11月起福建神威系统集成有限责任公司的增值税税率为17%；2014年1月起北京南威科技有限公司的增值税税率为17%；除此之外，报告期内各期各子公司增值税税率均为3%，其中公司全资子公司江苏南威信息科技有限责任公司于2013年5月办理完成了国地税的注销手续。

根据财税〔2012〕71号文规定，北京市、天津市、江苏省、安徽省、浙江省（含宁波市）、福建省（含厦门市）、湖北省、广东省（含深圳市）从事交通运输业和部分现代服务业的纳税人，从试点实施之日起，按规定申报缴纳增值税，不再缴纳营业税，由国税部门负责征收管理。北京市应当于2012年9月1日完成新旧税制转换。江苏省、安徽省应当于2012年10月1日完成新旧税制转换。福建省、广东省应当于2012年11月1日完成新旧税制转换。天津市、浙江省、湖北省应当于2012年12月1日完成新旧税制转换。2013年8月1日起，全国范围内开展营改增试点。在试点地区，涉及的公司按规定将服务收入、定制软件收入改征增值税，增值税税率为3%和6%。根据财税〔2011〕111号文规定，经税务主管部门核准后的技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务收入免征增值税。

除昌吉州南威软件有限公司和西安南威信息科技有限责任公司享受“两免三减半”所得税优惠政策外，公司的所有子公司均按25%的所得税税率计缴企业所得税。

2、税收优惠及批文

(1) 依据国务院下发的《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4 号)第 1 条及财政部、国家税务总局联合下发的《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)的规定,公司销售其自行开发生产的软件产品,按 17%的法定税率征收增值税后,享受增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退的优惠政策。

(2) 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172 号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362 号),公司于 2011 年 10 月 9 日被认定为高新技术企业,有效期三年。按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定,公司 2011 年、2012 年、2013 年按高新技术企业享受 15%的优惠所得税率。2014 年在高新技术企业通过复审之前,在原高新技术企业资格有效期内,当年企业所得税暂按 15%的所得税税率预缴。

(3) 根据财税字[1999]273 号,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的规定,公司取得的经税务主管部门核准后的技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务收入免征营业税。根据财税[2011]111 号文规定,营改增后经税务主管部门核准后的技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务收入免征增值税。

(4) 根据昌吉市国家税务局 2012 年 11 月昌市国税减免备字[2012]年 59 号税收减免登记备案告知书文,公司子公司昌吉州南威软件有限公司享受新办企业“两免三减半”所得税优惠政策。该税收优惠政策自 2012 年 1 月至 2022 年 12 月取得软件销售收入执行。报告期内,公司自 2014 年开始取得软件销售收入,自 2014 年始享受两免三减半所得税优惠;

(5) 根据西安经济技术开发区国家税务局 2014 年 2 月经开国税备字(2014)017 号企业所得税优惠政策备案通知书文,公司子公司西安南威信息科技有限责任公司自 2013 年始享受两免三减半所得税优惠。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 截至 2011 年 12 月 31 日子公司情况

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	期末实 际出资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股 比例 (%)	表决 权比 例 (%)	是否 合并 报表	少数 股东 权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公司所有 者权益冲减子 公司少数股东 分担的本期亏 损超过少数股 东在该子公司 期初所有者权 益中所享有份 额后的余额
北京南威科技有限公司	有限 责任	北京	技术 开发	1,000 万元	计算 机软 件开 发及 应用	1,000 万元		100	100	是			
宁德南威软件有限公司	有限 责任	宁德	软件 开发	100 万元	计算 机软 件开 发及 应用	100 万元		100	100	是			
厦门市南威软件科技有限公司	有限 责任	厦门	软件 开发	100 万元	计算 机软 件开 发及 应用	100 万元		100	100	是			
福建南威软件有限公司	有限 责任	福州	软件 开发	500 万元	计算 机软 件开 发及 应用	500 万元		100	100	是			
西安南威信息科技有限公司	有限 公司	西安	技术 开发	500 万元	计算 机软 件开 发及 应用	350 万元		70	70	是	150 万元		

北京南威科技有限公司成立于2010年11月16日，系由公司全资设立。注册资本及实收资本均为人民币100万元，公司法定代表人：潘新瑾，住所：北京市海淀区农大南路1号院2号楼3层办公B-308。公司自北京南威科技有限公司成立之日起，将其纳入合并报表范围。2011年8月由公司增资900.00万元，增资后的注册资本及实收资本均为人民币1,000.00万元。

宁德南威软件有限公司成立于2010年12月21日，系由公司全资设立。注册资本及实收资本均为人民币100.00万元，公司法定代表人：范为民，住所：宁德市东侨经济开发区万安路1号金港名都A区4号楼。公司自宁德南威软件有限公司成立之日起，将其纳入合并报表范围。

厦门市南威软件科技有限公司成立于2011年1月31日，系由公司全资设立。注册资本及实收资本均为人民币100.00万元，公司法定代表人：廖长宝，住所：厦门市软件园观日路40号3楼H单元。公司自厦门市南威软件科技有限公司成立之日起，将其纳入合并报表范围。

福建南威软件有限公司成立于2011年5月31日，系由公司全资设立。注册资本及实收资本均为500.00万元，公司法定代表人：范为民，住所：福州市鼓楼区铜盘路软件大道89号福州软件园A区17号楼三层。公司自福建南威软件有限公司成立之日起，将其纳入合并报表范围。

西安南威信息科技有限公司成立于2011年11月28日，系由公司、邓开国、何毓和于婷出资设立。注册资本及实收资本均为人民币500.00万元，公司法定代表人：吴志雄，住所：西安经济技术开发区凤城十二路1号凯瑞A座1518室。公司自西安南威信息科技有限公司成立之日起，将其纳入合并报表范围。

(2) 截至 2012 年 12 月 31 日子公司情况

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营范 围	期末 实际 出资额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目 余额	持 股 比 例 (%)	表 决 权 比 例 (%)	是 否 合 并 报 表	少 数 股 东 权 益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公司所有 者权益冲减子 公司少数股东 分担的本期亏 损超过少数股 东在该子公司 期初所有者权 益中所享有份 额后的余额
北京南威科技有限公司	有限 责任	北京	技术 开发	1,000 万元	计算机 软件开 发及应 用	1,000 万元		100	100	是			
宁德南威软件有限公司	有限 责任	宁德	软件 开发	100 万元	计算机 软件开 发及应 用	100 万元		100	100	是			
厦门市南威软件科技有限公司	有限 责任	厦门	软件 开发	500 万元	计算机 软件开 发及应 用	500 万元		100	100	是			
福建南威软件有限公司	有限 责任	福州	软件 开发	2,000 万元	计算机 软件开 发及应 用	2,000 万元		100	100	是			
西安南威信息科技有限公司	有限 公司	西安	技术 开发	500 万元	计算机 软件开 发及应 用	350 万元		70	70	是	150 万元		

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营范 围	期末 实际 出资额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目 余额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否 合并 报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公司所有 者权益冲减子 公司少数股东 分担的本期亏 损超过少数股 东在该子公司 期初所有者权 益中所享有份 额后的余额
成都南威软件有限公司	有限公 司	成都	软件 开发	100万 元	计算机 软件开 发及应 用	100万元		100	100	是			
江苏南威信息科技有限公司	有限公 司	盐城	软件 开发	500万 元	计算机 软件开 发及应 用	500万 元		100	100	是			
福建神威系统集成有限责任公司	有限公 司	福州	技术 开发	5,000 万元	轨道交 通机电 各系统	412.50 万元		55	55	是	338.25 万元		
昌吉州南威软件有限公司	有限公 司	昌吉	软件 开发	500万 元	计算机 软件开 发及应 用	500万 元		100	100	是			
江西南威软件有限公司	有限公 司	南昌	软件 开发	500万 元	计算机 软件开 发及应 用	500万 元		100	100	是			

厦门市南威软件科技有限公司于2012年5月由公司增资400.00万元，增资后的注册资本及实收资本均为人民币500.00万元。

福建南威软件有限公司于2012年2月由公司增资1,500.00万元，增资后的注册资本及实收资本均为人民币2,000.00万元。

成都南威软件有限公司成立于2012年3月15日，系由公司全资设立。注册资本及实收资本均为人民币100.00万元，公司法定代表人：侯济恭，住所：成都市锦江区城守东大街50-71号1栋6楼10号。公司自成都南威软件有限公司成立之日起，将其纳入合并报表范围。

江苏南威信息科技有限公司成立于2012年4月23日，系由公司全资设立。注册资本及实收资本均为人民币500.00万元，公司法定代表人：沈科彬，住所：盐城经济技术开发区希望大道南路5号4幢1501室。公司自江苏南威信息科技有限公司成立之日起，将其纳入合并报表范围。

福建神威系统集成有限责任公司成立于2012年3月31日，系由公司、MITAC INVESTMENT CHINA CO. LTD和福州风颂自动化技术有限公司出资设立。注册资本5,000.00

万元人民币，实收资本（第一期缴纳）人民币750.76万元，公司法定代表人：吴志雄，住所：福州市鼓楼区软件园A区17#楼102室。公司自福建神威系统集成有限责任公司成立之日起，将其纳入合并报表范围。

昌吉州南威软件有限公司成立于2012年3月13日，系由公司全资设立。注册资本及实收资本均为人民币500.00万元，公司法定代表人：吴丽卿，住所：昌吉市延安北路东方广场12楼5区3丘3栋。公司自昌吉州南威软件有限公司成立之日起，将其纳入合并报表范围。

江西南威软件有限公司成立于2012年10月22日，系由公司全资设立。注册资本及实收资本均为人民币500.00万元，公司法定代表人：王韶凯，住所：南昌高新区昌东大道9999号昌大瑞丰A座5楼512、513室。公司自江西南威软件有限公司成立之日起，将其纳入合并报表范围。

(3) 截至2013年12月31日子公司情况

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
北京南威科技有限公司	有限责任	北京	技术开发	1,000万元	计算机软件开发及应用	1,000万元		100	100	是			
宁德南威软件有限公司	有限责任	宁德	软件开发	100万元	计算机软件开发及应用	100万元		100	100	是			
厦门市南威软件科技有限公司	有限责任	厦门	软件开发	500万元	计算机软件开发及应用	500万元		100	100	是			
福建南威软件有限公司	有限责任	福州	软件开发	2,000万元	计算机软件开发及应用	2,000万元		100	100	是			
西安南威信息科技有限公司	有限公司	西安	技术开发	500万元	计算机软件开发及应用	350万元		70	70	是	150万元		

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	期末 实际 出资额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目 余额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否 合并 报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公司所有 者权益冲减子 公司少数股东 分担的本期亏 损超过少数股 东在该子公司 期初所有者权 益中所享有份 额后的余额
成都南威软件有限公司	有限公司	成都	软件开发	100万元	计算机软件开发及应用	100万元		100	100	是			
福建神威系统集成有限责任公司	有限公司	福州	技术开发	5,000万元	轨道交通机电各系统	412.50万元		55	55	是	338.25万元		
昌吉州南威软件有限公司	有限公司	昌吉	软件开发	500万元	计算机软件开发及应用	500万元		100	100	是			
江西南威软件有限公司	有限公司	南昌	软件开发	500万元	计算机软件开发及应用	500万元		100	100	是			

(4) 截至 2014 年 6 月 30 日子公司情况

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	期末 实际 出资额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目 余额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否 合并 报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公司所有 者权益冲减子 公司少数股东 分担的本期亏 损超过少数股 东在该子公司 期初所有者权 益中所享有份 额后的余额
北京南威科技有限公司	有限责任	北京	技术开发	1,000万元	计算机软件开发及应用	1,000万元		100	100	是			
宁德南威软件有限公司	有限责任	宁德	软件开发	100万元	计算机软件开发及应用	100万元		100	100	是			
厦门市南威软件科技有限公司	有限责任	厦门	软件开发	500万元	计算机软件开发及应用	500万元		100	100	是			
福建南威软件有限公司	有限责任	福州	软件开发	2,000万元	计算机软件开发及应用	2,000万元		100	100	是			

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
西安南威信息科技有限公司	有限公司	西安	技术开发	500万元	计算机软件开发及应用	350万元		70	70	是	150万元		
成都南威软件有限公司	有限公司	成都	软件开发	100万元	计算机软件开发及应用	100万元		100	100	是			
福建神威系统集成有限责任公司	有限公司	福州	技术开发	5,000万元	轨道交通机电各系统	412.50万元		55	55	是	338.25万元		
昌吉州南威软件有限公司	有限公司	昌吉	软件开发	500万元	计算机软件开发及应用	500万元		100	100	是			
江西南威软件有限公司	有限公司	南昌	软件开发	500万元	计算机软件开发及应用	500万元		100	100	是			

2、报告期不再纳入合并范围的主体

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
江苏南威信息科技有限公司	4,954,454.53	-42,627.78

江苏南威信息科技有限公司因公司战略调整，于2013年8月20日注销完毕。

五、合并财务报表主要项目注释（单位：人民币元）

1、货币资金

项目	2014年6月30日	2013年12月31日
现金	53,124.50	48,415.80
银行存款	146,239,839.21	159,131,106.74
其他货币资金	17,458,426.41	17,698,457.21
合计	163,751,390.12	176,877,979.75

2014 年 6 月末其他货币资金为票据保证金及保函保证金 17,458,426.41 元；2013 年末其他货币资金为票据保证金及保函保证金 17,698,457.21 元；票据保证金及保函保证金，使用受限，故在现金流量表内不体现为现金及现金等价物，除了其他货币资金外，不存在使用受限及冻结的货币资金。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	2014年6月30日				2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	98,913,712.26	100.00%	9,084,084.58	9.18%	122,076,030.25	100.00%	8,039,507.00	6.59%
账龄组合	98,913,712.26	100.00%	9,084,084.58	9.18%	122,076,030.25	100.00%	8,039,507.00	6.59%
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	98,913,712.26	100.00%	9,084,084.58	9.18%	122,076,030.25	100.00%	8,039,507.00	6.59%

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄结构	2014年6月30日				2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
1年内(含1年)	70,326,913.58	71.10%	2,109,807.41	3.00%	95,028,062.68	77.84%	2,850,841.88	3.00%
1-2年(含2年)	8,310,176.35	8.40%	831,017.64	10.00%	12,742,397.33	10.44%	1,274,239.74	10.00%
2-3年(含3年)	14,134,231.68	14.29%	2,826,846.34	20.00%	11,669,330.59	9.56%	2,333,866.12	20.00%
3-4年(含4年)	5,324,997.76	5.38%	2,662,498.88	50.00%	1,761,441.55	1.44%	880,720.78	50.00%
4-5年(含5年)	817,392.89	0.83%	653,914.31	80.00%	874,798.10	0.72%	699,838.48	80.00%
合计	98,913,712.26	100.00%	9,084,084.58	9.18%	122,076,030.25	100.00%	8,039,507.00	6.59%

(2) 各年末余额中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 各年末余额中无应收关联方款项。

(4) 2014 年 6 月 30 日应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
福建省第五建筑工程公司	客户	7,760,215.11	1 年以内	7.85%
福建广电网络集团股份有限公司安溪分公司	客户	6,978,500.00	其中:1 年以内 226,000.00 元, 2-3 年 2,756,488.21 元, 3-4 年 3,996,011.79 元	7.06%
晋江市公安局	客户	5,366,051.59	1 年以内	5.42%
安溪县看守所迁建工作领导小组办公室	客户	5,295,219.40	1 年以内	5.35%
福建广电网络集团股份有限公司南安分公司	客户	4,887,054.00	其中:1-2 年 132,260.91 元, 2-3 年 4,754,793.09 元	4.94%
合计		30,287,040.10		30.62%

3、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2014年6月30日				2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	24,418,834.64	100.00%	3,027,633.97	12.40%	25,832,598.63	100.00%	2,171,173.46	8.40%
账龄组合	24,418,834.64	100.00%	3,027,633.97	12.40%	25,832,598.63	100.00%	2,171,173.46	8.40%
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	24,418,834.64	100.00%	3,027,633.97	12.40%	25,832,598.63	100.00%	2,171,173.46	8.40%

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄结构	2014年6月30日				2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
1年内（含1年）	13,497,461.48	55.27%	404,923.85	3.00%	16,564,547.91	64.12%	496,936.44	3.00%
1-2年（含2年）	4,289,135.04	17.56%	428,913.50	10.00%	7,058,928.08	27.33%	705,892.81	10.00%
2-3年（含3年）	4,590,185.48	18.80%	918,037.10	20.00%	1,122,967.68	4.35%	224,593.53	20.00%
3-4年（含4年）	1,439,808.64	5.90%	719,904.32	50.00%	483,910.96	1.87%	241,955.48	50.00%
4-5年（含5年）	231,944.00	0.95%	185,555.20	80.00%	502,244.00	1.94%	401,795.20	80.00%
5年以上	370,300.00	1.52%	370,300.00	100.00%	100,000.00	0.39%	100,000.00	100.00%
合计	24,418,834.64	100.00%	3,027,633.97	12.40%	25,832,598.63	100.00%	2,171,173.46	8.40%

(2) 各年末余额中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 各年末余额中无应收关联方款项。

(4) 2014 年 6 月 30 日其他应收款前五名单位情况

单位名称	金额	年限	占其他应收款总额的比例
泉州市公安局	2,000,000.00	1 年以内	8.19%
福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）	1,926,415.10	其中：1 年以内 566,037.74 元，1-2 年 1,060,377.36 元，2-3 年 300,000.00 元	7.89%
太平洋证券股份有限公司	1,150,000.00	2-3 年	4.71%
宁德市医院	1,067,190.15	1 年以内	4.37%
安溪县看守所迁建工作领导小组办公室	967,418.20	1 年以内	3.96%
合计	7,111,023.45		29.12%

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄结构	2014年6月30日		2013年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年内（含1年）	5,058,868.54	96.96%	4,780,309.37	95.55%
1-2年（含2年）	77,712.03	1.49%	222,839.37	4.45%
2-3年（含3年）	80,928.80	1.55%		
合计	5,217,509.37	100.00%	5,003,148.74	100.00%

(2) 各年末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 各年末余额中无预付关联方款项。

(4) 2014 年 6 月 30 日预付款项前五名单位情况

单位名称	与公司关系	金额	年限	占预付款项总额的比例
苏州科达科技股份有限公司	供应商	1,295,222.22	1 年以内	24.82%
乌鲁木齐云熙电科信息技术工程有限公司	供应商	545,443.88	1 年以内	10.45%
福州华美电脑技术开发有限公司	供应商	525,000.00	1 年以内	10.06%
南京大森智能科技有限公司	供应商	495,000.00	1 年以内	9.49%
福州科弘智能工程有限公司	供应商	277,200.00	1 年以内	5.31%
合计		3,137,866.10		60.14%

5、应收利息

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
定期存款利息	2,213,758.23	457,110.88
合计	2,213,758.23	457,110.88

6、存货

(1) 存货分类

项目	2014年6月30日			2013年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,589,036.77	248,426.74	2,340,610.03	4,767,041.01	991,547.21	3,775,493.80
在建系统	119,039,135.08		119,039,135.08	105,960,791.96		105,960,791.96
合计	121,628,171.85	248,426.74	121,379,745.11	110,727,832.97	991,547.21	109,736,285.76

(2) 存货跌价准备

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少		2014 年 6 月 30 日
			转回	转销	
存货跌价准备	991,547.21		180,577.88	562,542.59	248,426.74
合计	991,547.21		180,577.88	562,542.59	248,426.74

2014 年公司与福建广电网络集团股份有限公司泉州分公司、德化分公司、晋江分公司、安溪分公司、惠安分公司等签订购销合同，陆续销售数字电视终端接收机，购销合同执行完毕后，该项业务将仅余后续的售后维修工作。

(3) 各年末公司存货均不存在抵押、质押等所有权受限事项。

7、其他流动资产

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
房租及物业费	345,860.36	496,132.57
宽带费		3,445.00
理财产品	20,000,000.00	25,000,000.00
合计	20,345,860.36	25,499,577.57

(1) 2013 年 10 月 14 日，公司购买中银集富理财产品 2,500.00 万元，该产品为非保本浮动收益类型，期限为 6 个月。

(2) 2014 年 1 月 28 日，公司购买中银集富理财产品 2,000.00 万元，该产品为非保本浮动收益类型，期限为 6 个月。

8、长期应收款

项目	期末数	期初数
具有融资性质的分期收款销售商品	429,949.91	
其中：未实现融资收益	34,480.09	
分期收款提供劳务		
其他		
合计	429,949.91	

9、长期股权投资

(1) 对合营企业和联营企业投资

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	2014年6月30日资产总额	2014年6月30日负债总额	2014年6月30日净资产	2014年1-6月营业收入总额	2014年1-6月净利润
一、联营企业							
南京伍安信息科技有限公司	20.00	20.00	1,185,039.59	18,822.20	1,166,217.39		-29,060.61
合计			1,185,039.59	18,822.20	1,166,217.39		-29,060.61

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2013年12月31日	增减变动	2014年6月30日	投资比例	表决权比例	投资比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	备注
南京伍安信息科技有限公司	权益法	200,000.00	199,055.60	-5,812.12	193,243.48	20%	20%					
合计		200,000.00	199,055.60	-5,812.12	193,243.48							

南京伍安信息科技有限公司成立于2013年11月15日，系由公司、陈后鹏和朱晓阳出资设立。注册资本为人民币150.00万元，实收资本为人民币120.00万元，公司法定代表人：陈后鹏，住所：南京市玄武区玄武大道699-22号02地块6号楼；根据南京伍安信息科技有限公司章程约定公司出资人民币30.00万元、占注册资本的20%，陈后鹏出资人民币100.00万元、占注册资本66.67%，朱晓阳出资人民币20.00万元、占注册资本的13.33%；首次出资人民币120.00万元，公司出资人民币20.00万元、陈后鹏出资人民币100.00万元，未认缴的注册资本应于2015年11月7日到位。

10、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日
一、账面原值合计		36,179,457.02		36,179,457.02
1. 房屋、建筑物		36,179,457.02		36,179,457.02
2. 土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计		407,233.22		407,233.22
1、房屋、建筑物		407,233.22		407,233.22
2、土地使用权				
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1、房屋、建筑物				
2、土地使用权				
四、投资性房地产账面价值合计		35,772,223.80		35,772,223.80
1、房屋、建筑物		35,772,223.80		35,772,223.80
2、土地使用权				

2014 年 1-6 月折旧和摊销额 407,233.22 元。

(2) 根据公司 2014 年董事会决议，将南威大厦 2#楼部分楼层长期出租。2014 年公司将南威大厦 2#楼 5-15 层共计 9,870.90 M2 面积列为投资性房地产用于出租。

(3) 投资性房地产本期无需计提减值准备。

(4) 2014 年 6 月 30 日南威大厦 2#楼的产权证书正在办理中。

11、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年6月30日
一、账面原值合计	16,182,572.49	73,713,344.04	227,645.79	89,668,270.74
其中：运输工具	5,119,704.55	475,498.83	165,000.00	5,430,203.38
软件开发设备	4,819,847.74	10,820.51		4,830,668.25
办公设备及其他	6,243,020.20	5,578,799.29	62,645.79	11,759,173.70
房屋及建筑物		66,204,225.41		66,204,225.41
道路及绿化建设工程		1,444,000.00		1,444,000.00

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年6月30日
二、累计折旧合计	7,652,768.93	1,615,456.82	121,395.58	9,146,830.17
其中：运输工具	1,176,652.79	265,611.69	68,578.12	1,373,686.36
软件开发设备	3,846,436.80	98,921.34		3,945,358.14
办公设备及其他	2,629,679.34	489,480.50	52,817.46	3,066,342.38
房屋及建筑物		745,189.74		745,189.74
道路及绿化建设工程		16,253.55		16,253.55
三、固定资产账面净值合计	8,529,803.56	72,097,887.22	106,250.21	80,521,440.57
其中：运输工具	3,943,051.76	209,887.14	96,421.88	4,056,517.02
软件开发设备	973,410.94	-88,100.83		885,310.11
办公设备及其他	3,613,340.86	5,089,318.79	9,828.33	8,692,831.32
房屋及建筑物		65,459,035.67		65,459,035.67
道路及绿化建设工程		1,427,746.45		1,427,746.45
四、减值准备合计				
其中：运输工具				
软件开发设备				
办公设备及其他				
房屋及建筑物				
道路及绿化建设工程				
五、固定资产账面价值合计	8,529,803.56	72,097,887.22	106,250.21	80,521,440.57
其中：运输工具	3,943,051.76	209,887.14	96,421.88	4,056,517.02
软件开发设备	973,410.94	-88,100.83		885,310.11
办公设备及其他	3,613,340.86	5,089,318.79	9,828.33	8,692,831.32
房屋及建筑物		65,459,035.67		65,459,035.67
道路及绿化建设工程		1,427,746.45		1,427,746.45

2014 年 1-6 月折旧额 1,615,456.82 元。

(2) 各年末均无闲置的固定资产。

(3) 各年末均无通过融资租赁租入、通过经营租赁租出以及持有待售的固定资产。

(4) 2011 年、2012 年和 2013 年各年末均无未办妥产权证书的固定资产。2014 年 1 月南威大厦 2#楼因入住使用暂估转入固定资产，南威大厦 2#楼的产权证书目前正在办理中。

(5) 各年末公司固定资产无减值，无需计提减值准备。

(6) 2011 年、2012 年各年末公司固定资产均不存在抵押、质押等所有权受限事项。

2013 年 12 月 1 日，公司与中国光大银行股份有限公司泉州分行签定最高额抵押合同，以公司拥有的泉州丰泽区法石段沿海大通道北侧 3,950.30 M² 土地使用权及南威大厦 2# 楼（在建工程转固定资产）为 2013 年 12 月 1 日公司与中国光大银行股份有限公司泉州分行签定的编号为 QZEZ13032 号综合授信协议（最高授信额度人民币 12,500.00 万，有效使用期限为 2013 年 12 月 4 日至 2014 年 12 月 3 日）；同日，公司与中国光大银行股份有限公司泉州分行签定的编号 QZEZ13032D 综合授信协议下的最高授信额度人民币 8,823.00 万元整的授信额度提供抵押。该最高授信额度的有效使用期限为 2013 年 12 月 4 日至 2014 年 12 月 3 日。抵押期限到被担保债务全部清偿为止。

12、在建工程

(1) 在建工程明细情况

项目	2014年6月30日			2013年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
南威大厦2#楼	1,104,384.82		1,104,384.82	67,474,239.83		67,474,239.83
合计	1,104,384.82		1,104,384.82	67,474,239.83		67,474,239.83

(2) 重大在建工程项目变动情况

2014 年度变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期转出	期末余额
南威大厦2#楼	67,474,239.83	42,813,273.21	109,183,128.22	1,104,384.82
合计	67,474,239.83	42,813,273.21	109,183,128.22	1,104,384.82

2013 年度变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期转出	期末余额
南威大厦2#楼	41,901,520.21	25,572,719.62		67,474,239.83
合计	41,901,520.21	25,572,719.62		67,474,239.83

2013 年 12 月 1 日，公司与中国光大银行股份有限公司泉州分行签定最高额抵押合同，以公司拥有的泉州丰泽区法石段沿海大通道北侧 3,950.30 M² 土地使用权及在建工程（南威大厦 2#楼）为 2013 年 12 月 1 日公司与中国光大银行股份有限公司泉州分行签定

的编号为 QZET13032 号综合授信协议（最高授信额度人民币 12,500.00 万，有效使用期限为 2013 年 12 月 4 日至 2014 年 12 月 3 日）；同日，公司与中国光大银行股份有限公司泉州分行签定的编号 QZET13032D 综合授信协议下的最高授信额度人民币 8,823.00 万元整的授信额度提供抵押。该最高授信额度的有效使用期限为 2013 年 12 月 4 日至 2014 年 12 月 3 日。抵押期限到被担保债务全部清偿为止。

（3）在建工程减值准备

各年末公司在建工程无减值，无需计提减值准备。

（4）南威大厦 2#楼主体工程预算 67,624,339.00 元和装修预算 45,938,430.00 元，截止 2014 年 6 月 30 日，部分楼层于 2014 年 1 月投入使用，转入固定资产 67,648,225.41 元，投资性房地产 36,179,457.02 元，余额 1,104,384.82 元，为南威大厦 2#楼智能化设备。

13、无形资产

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日
一、账面原值合计	48,339,158.67	5,369,098.88		53,708,257.55
南威大厦 2#楼土地使用权	25,603,390.27			25,603,390.27
LW-PVD 监狱静脉识别管理系统	577,128.18			577,128.18
LW-CQS 罪犯改造质量评估系统	490,172.21			490,172.21
LW-DTS 数据交换平台	883,699.03			883,699.03
南威报表组件软件	906,958.96			906,958.96
南威业务建模平台	2,340,693.59			2,340,693.59
南威基于 GIS 的国防动员综合信息平台	1,209,165.10			1,209,165.10
南威应急指挥模型系统	769,713.01			769,713.01
南威新一代权力阳光系统平台	1,769,914.05			1,769,914.05
南威空间位置服务系统	959,328.96			959,328.96
南威县级电子政务平台	1,240,488.23			1,240,488.23
南威数字内容管理系统	1,294,799.28			1,294,799.28
南威企业服务总线 ESB 系统	1,588,851.89			1,588,851.89
南威军事训练管理系统	1,697,894.71			1,697,894.71
南威海西中小企业云服务平台	1,817,843.59			1,817,843.59
城乡社区网格化服务管理信息平台		143,230.40		143,230.40
部门间信息共享平台		2,221,287.50		2,221,287.50

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日
基于三网融合技术的应用支撑平台研发与产业化		3,004,580.98		3,004,580.98
科技云服务平台	1,713,011.60			1,713,011.60
基于企业内部控制基本规范的 IT 治理管理系统	1,867,374.52			1,867,374.52
云上平台	1,583,731.49			1,583,731.49
BM-JLB 金路标计算机终端保密检查工具软件 V1.0	25,000.00			25,000.00
二、累计摊销合计	8,143,438.32	2,760,243.50		10,903,681.82
南威大厦 2#楼土地使用权	3,221,624.03	318,364.44		3,539,988.47
LW-PVD 监狱静脉识别管理系统	336,658.02	57,712.80		394,370.82
LW-CQS 罪犯改造质量评估系统	277,764.35	49,017.24		326,781.59
LW-DTS 数据交换平台	486,034.55	88,369.92		574,404.47
南威报表组件软件	332,551.57	90,695.88		423,247.45
南威业务建模平台	858,254.32	234,069.36		1,092,323.68
南威基于 GIS 的国防动员综合信息平台	362,749.50	120,916.50		483,666.00
南威应急指挥模型系统	205,256.80	76,971.30		282,228.10
南威新一代权力阳光系统平台	383,481.41	176,991.42		560,472.83
南威空间位置服务系统	143,899.38	95,932.92		239,832.30
南威县级电子政务平台	165,398.40	124,048.80		289,447.20
南威数字内容管理系统	151,059.93	129,479.94		280,539.87
南威企业服务总线 ESB 系统	158,885.16	158,885.16		317,770.32
南威军事训练管理系统	28,298.25	169,789.50		198,087.75
南威海西中小企业云服务平台	30,297.39	181,784.34		212,081.73
城乡社区网格化服务管理信息平台		7,161.51		7,161.51
部门间信息共享平台		111,064.38		111,064.38
基于三网融合技术的应用支撑平台研发与产业化		50,076.35		50,076.35
科技云服务平台	371,152.47	171,301.14		542,453.61
基于企业内部控制基本规范的 IT 治理管理系统	435,720.74	186,737.46		622,458.20
云上平台	184,768.64	158,373.12		343,141.76
BM-JLB 金路标计算机终端保密检查工具软件 V1.0	9,583.41	2,500.02		12,083.43
三、无形资产账面价值合计	40,195,720.35	2,608,855.38		42,804,575.73
南威大厦 2#楼土地使用权	22,381,766.24	-318,364.44		22,063,401.80

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日
LW-PVD 监狱静脉识别管理系统	240,470.16	-57,712.80		182,757.36
LW-CQS 罪犯改造质量评估系统	212,407.86	-49,017.24		163,390.62
LW-DTS 数据交换平台	397,664.48	-88,369.92		309,294.56
南威报表组件软件	574,407.39	-90,695.88		483,711.51
南威业务建模平台	1,482,439.27	-234,069.36		1,248,369.91
南威基于 GIS 的国防动员综合信息平台	846,415.60	-120,916.50		725,499.10
南威应急指挥模型系统	564,456.21	-76,971.30		487,484.91
南威新一代权力阳光系统平台	1,386,432.64	-176,991.42		1,209,441.22
南威空间位置服务系统	815,429.58	-95,932.92		719,496.66
南威县级电子政务平台	1,075,089.83	-124,048.80		951,041.03
南威数字内容管理系统	1,143,739.35	-129,479.94		1,014,259.41
南威企业服务总线 ESB 系统	1,429,966.73	-158,885.16		1,271,081.57
南威军事训练管理系统	1,669,596.46	-169,789.50		1,499,806.96
南威海西中小企业云服务平台	1,787,546.20	-181,784.34		1,605,761.86
城乡社区网格化服务管理信息平台		136,068.89		136,068.89
部门间信息共享平台		2,110,223.12		2,110,223.12
基于三网融合技术的应用支撑平台研发与产业化		2,954,504.63		2,954,504.63
科技云服务平台	1,341,859.13	-171,301.14		1,170,557.99
基于企业内部控制基本规范的 IT 治理管理系统	1,431,653.78	-186,737.46		1,244,916.32
云上平台	1,398,962.85	-158,373.12		1,240,589.73
BM-JLB 金路标计算机终端保密检查工具软件 V1.0	15,416.59	-2,500.02		12,916.57

2014 年 1-6 月累计摊销额 2,760,243.50 元。

(1)2014 年 6 月 30 日无形资产增加系著作权开发完成结转而来,原值 5,369,098.88 元,摊销期限 5 年。

(2) 2014 年 6 月 30 日南威大厦 2#土地使用权证抵押情况详见 12、在建工程 (2) 之说明。

(3) 各年末公司无形资产均不存在减值情形,无需计提减值准备。

14、开发支出

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2014 年 6 月 30 日
			计入当期损益	确认为无形资产	
支持国产化的党委信息化解决方案项目	897,622.70	528,483.33			1,426,106.03
智慧军营综合信息管理平台升级项目		552,210.96			552,210.96
领导办公桌面系统		297,040.03			297,040.03
政务云应用平台研发项目		2,661,485.55			2,661,485.55
科技计划项目管理系统		121,034.69			121,034.69
公安信息综合研判应用系统		345,718.78			345,718.78
应急指挥系统平台建设项目	1,709,831.84	1,466,256.33			3,176,088.17
城乡社区网格化服务管理信息平台		143,230.40		143,230.40	
智能车辆分析系统		183,595.28			183,595.28
基于三网融合技术的应用支撑平台研发与产业化	2,566,350.89	438,230.09		3,004,580.98	
部门间信息共享平台	1,633,027.14	588,260.36		2,221,287.50	
面向服务型政府的权力运行与监管平台建设项目	1,695,855.54	-1,695,855.54			
合计	8,502,688.11	5,629,690.26		5,369,098.88	8,763,279.49

(1) 本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 50.72%。

(2) 通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面原值的比例 52.28%。

(3) “政务云应用平台研发项目”系上期的“面向服务型政府的权力运行与监管平台建设项目”更名而来。

15、长期待摊费用

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2014 年 6 月 30 日
			计入当期损益	其他减少	
装修费	1,465,522.50	41,250.00	565,051.25		941,721.25
合计	1,465,522.50	41,250.00	565,051.25		941,721.25

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	2014年6月30日	2013年12月31日
递延所得税资产：		
资产减值损失	1,840,792.00	1,737,491.19
应付职工薪酬	681,147.46	1,209,067.12
无形资产摊销	560,477.16	419,197.34
递延收益	852,384.27	1,123,473.34
待弥补亏损	3,721,509.81	3,703,951.35
房租		74,424.52
小计	7,656,310.70	8,267,604.86

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
坏账准备	11,983,232.83
存货跌价准备	248,426.74
应付职工薪酬-工资	3,573,422.50
无形资产摊销（会计摊销同税务年限不同）	3,410,619.88
递延收益	5,674,831.21
待弥补亏损	14,886,039.19
小计	39,776,572.35

17、资产减值准备明细

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少		2014年6月30日
			转回	转销	
坏账准备	10,210,680.46	1,901,038.09			12,111,718.55
存货跌价准备	991,547.21		180,577.88	562,542.59	248,426.74
合计	11,202,227.67	1,901,038.09	180,577.88	562,542.59	12,360,145.29

18、应付票据

种类	2014年6月30日	2013年12月31日
银行承兑汇票	32,294,514.34	41,777,671.89
合计	32,294,514.34	41,777,671.89

各年末余额中无应付关联方票据款项。

19、应付账款

(1) 按账龄列示

账龄结构	2014年6月30日	2013年12月31日
1年内（含1年）	51,191,028.77	33,932,658.30
1-2年（含2年）	851,443.62	2,216,690.11
2-3年（含3年）	2,776,995.66	1,471,797.47
3年以上	160,000.00	140,000.00
合计	54,979,468.05	37,761,145.88

(2) 各年末余额中无欠持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 各年末余额中无应付关联方款项。

(4) 公司供应商联强国际贸易(中国)有限公司福州分公司系公司 2012 年 3 月成立的控股子公司福建神威系统集成有限公司的 40%股东 MITAC INVESTMENT CHINA CO. LTD 的关联方。2012 年，公司向联强国际贸易(中国)有限公司福州分公司采购项目材料共计 1,002.04 万元。2013 年度，公司向联强国际贸易(中国)有限公司福州分公司采购项目材料共计 239.00 万元。

20、预收款项

(1) 按账龄列示

账龄结构	2014年6月30日	2013年12月31日
1年内（含1年）	66,978,413.38	95,990,700.89
1-2年（含2年）	11,594,444.06	5,183,541.76
2-3年（含3年）	2,749,023.38	1,981,702.04
3年以上	49,291.79	
合计	81,371,172.61	103,155,944.69

(2) 2014 年上半年公司账龄超过 2 年以上的预收款项主要系未验收的海南省公安厅网警 IDC 实时监测系统建设项目预收款 1,446,358.97 元。

(3) 各年末余额中均无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 各年末余额中无预收关联方款项。

21、应付职工薪酬

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,721,761.20	20,621,619.27	23,846,272.82	3,497,107.65
二、职工福利费	438,515.88	389,195.10	826,020.98	1690.00
三、社会保险费	10,267.68	5,225,033.48	5,070,123.11	165,178.05
其中：1. 医疗保险费	1,188.48	1,404,931.70	1,384,483.53	21636.65
2. 基本养老保险费	8,240.16	3,339,148.79	3,216,814.06	130,574.89
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	839.04	317,559.99	307,141.70	11,257.33
5. 工伤保险费		79,291.17	78,547.98	743.19
6. 生育保险费		84,101.83	83,135.84	965.99
7. 个人交纳部分				
8. 商业保险				
四、住房公积金	-19,676.24	3,283,789.65	3,182,799.20	81,314.21
五、工会经费和职工教育经费	110,665.89	241,420.64	258,403.52	93,683.01
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	7,261,534.41	29,761,058.14	33,183,619.63	3,838,972.92
其中：拖欠性质				
工效挂钩				

各年末应付职工薪酬余额中无属于拖欠性质的金额。

22、应交税费

税费项目	2014年6月30日	2013年12月31日
1. 增值税	5,874,379.60	9,549,550.29
2. 所得税	4,826,907.09	10,434,204.66
3. 个人所得税	85,952.53	73,707.35
4. 营业税	-121,295.55	-910,868.57
5. 城建税	71,305.90	105,982.08

税费项目	2014年6月30日	2013年12月31日
6. 教育费附加	49,585.07	74,203.15
7. 防洪费	23,463.18	41,589.17
8. 水利建设基金	468.46	289.58
9. 房产税	252,125.75	
合计	11,062,892.03	19,368,657.71

23、其他应付款

(1) 按账龄列示

账龄结构	2014年6月30日	2013年12月31日
1年内（含1年）	13,440,005.08	671,585.65
1-2年（含2年）	269,800.44	52,125.65
2-3年（含3年）	16,500.00	221,900.00
3年以上	255,400.00	50,000.00
合计	13,981,705.52	995,611.30

(2) 各年末余额中无应付持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 各年末余额中无应付关联方款项。

(4) 各年末余额主要为收取的单位保证金。

24、其他非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债

递延收益

项目	2014年6月30日	2013年12月31日
公车管理服务平台	175,000.00	
电子产业发展资金-基于企业内部控制基本规范的 IT 治理管理系统研发		833,333.33
省创意产业科技项目“南音数字化系统”	200,000.00	
福建省水利厅 OA	11,595.93	25,511.01
泉州市科技云服务平台补贴收入	88,235.28	176,470.58
企业内部风险管理控制信息系统研发及产业化	2,000,000.00	2,000,000.00
2013年第三批产业技术研究与开发资金-电子政务云计算安全管理服务	2,062,500.00	2,250,000.00

项目	2014年6月30日	2013年12月31日
-用于企业产品设计的云平台关键技术研发与应用-	450,000.00	
泉州市科技计划项目管理系统的建设与应用	125,000.00	250,000.00
合计	5,112,331.21	5,535,314.92

(2) 其他非流动负债

递延收益

项目	2014年6月30日	2013年12月31日
省科技重大专项专题项目“用于企业产品设计的云平台关键技术研发与应用”	562,500.00	
企业内部风险管理控制信息系统研发及产业化		1,000,000.00
2013年第三批产业技术研究与开发资金-电子政务云计算安全管理服务		937,500.00
合计	562,500.00	1,937,500.00

根据福建南威软件有限公司与福建省实施国家防汛抗旱指挥系统建设项目领导小组办公室签订《福建省水利厅 OA 办公自动化软件增加功能模块开发协议》约定，福建南威提供有效期为两年（2012 年 12 月至 2014 年 12 月）的维护工作，合同总金额 59,000.00 元，2012 年确认收益 2,319.18 元，2013 年确认收益 27,830.19 元，2014 年上半年确认收益 13,915.08 元，一年内到期的非流动负债 11,595.93 元。

根据工信部财【2013】472 号，公司获得 2013 年度电子信息产业化发展基金拨款企业内部风险管理控制信息系统研发及产业化项目资金 4,000,000.00 元，项目实施期间为 2013 年 7 月到 2015 年 7 月，资金于 2013 年到位，计入当期损益 1,000,000.00 元，2014 年上半年确认损益 1,000,000.00 元，一年内到期的非流动负债 2,000,000.00 元。

根据泉发改【2013】310 号，公司获得 2013 年第三批产业技术研究与开发资金-电子政务云计算安全管理服务 4,500,000.00 元，项目实施期间为 2013 年 6 月到 2015 年 6 月，资金于 2013 年到位，计入当期损益 1,312,500.00 元，2014 年上半年确认损益 1,125,000.00 元，一年内到期的非流动负债 2,062,500.00 元。

根据泉财指标【2013】1750 号，公司获得 2013 年有关科技项目计划-用于企业产品设计的云平台关键技术研发与应用经费 1,350,000.00 元，项目实施期间为 2013 年 10 月至 2016 年 10 月，资金于 2014 年到位，计入损益 337,500.00 元，一年内到期的非流动负债 450,000.00 元，其他非流动负债 562,500.00 元。

25、股本

(1) 截至 2014 年 6 月 30 日股东持股情况

股东名称	股份数	占总股份比例
吴志雄	57,404,250.00	76.539%
潘新瑾	699,000.00	0.932%
廖长宝	279,750.00	0.373%
侯济恭	210,000.00	0.280%
郑金聪	210,000.00	0.280%
吴丽卿	210,000.00	0.280%
张鹏程	140,250.00	0.187%
黄文峰	140,250.00	0.187%
游建友	140,250.00	0.187%
范为民	140,250.00	0.187%
吴延川	140,250.00	0.187%
杜建春	84,000.00	0.112%
高稳仁	70,500.00	0.094%
吴文宣	70,500.00	0.094%
刘少军	42,000.00	0.056%
赖礼袍	42,000.00	0.056%
许辉奇	28,500.00	0.038%
天津市凯信金鹏股权投资基金合伙企业	7,448,250.00	9.931%
福建盈科成长创业投资有限公司	2,250,000.00	3.000%
厦门东方汇富股权投资合伙企业	2,250,000.00	3.000%
福州市晋安区德弘嘉业投资中心	3,000,000.00	4.000%
合计	75,000,000.00	100.00%

(2) 报告期股本变动情况

股东名称	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年6月30日
吴志雄	57,404,250.00			57,404,250.00
潘新瑾	699,000.00			699,000.00
廖长宝	279,750.00			279,750.00
侯济恭	210,000.00			210,000.00
郑金聪	210,000.00			210,000.00
吴丽卿	210,000.00			210,000.00
张鹏程	140,250.00			140,250.00
黄文峰	140,250.00			140,250.00
游建友	140,250.00			140,250.00
范为民	140,250.00			140,250.00
吴延川	140,250.00			140,250.00
杜建春	84,000.00			84,000.00
高稳仁	70,500.00			70,500.00
吴文宣	70,500.00			70,500.00
刘少军	42,000.00			42,000.00
赖礼袍	42,000.00			42,000.00
许辉奇	28,500.00			28,500.00
天津市凯信金鹏股权投资基金合伙企业	7,448,250.00			7,448,250.00
福建盈科成长创业投资有限公司	2,250,000.00			2,250,000.00
厦门东方汇富股权投资合伙企业	2,250,000.00			2,250,000.00
福州市晋安区德弘嘉业投资中心	3,000,000.00			3,000,000.00
合计	75,000,000.00			75,000,000.00

股东名称	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
吴志雄	57,305,250.00	99,000.00		57,404,250.00
潘新瑾	699,000.00			699,000.00
廖长宝	279,750.00			279,750.00
侯济恭	210,000.00			210,000.00
郑金聪	210,000.00			210,000.00
吴丽卿	210,000.00			210,000.00
张鹏程	140,250.00			140,250.00
黄文峰	140,250.00			140,250.00
游建友	140,250.00			140,250.00
范为民	140,250.00			140,250.00
吴延川	140,250.00			140,250.00
杜建春	84,000.00			84,000.00
高稳仁	70,500.00			70,500.00
吴文宣	70,500.00			70,500.00
贺锡卿	70,500.00		70,500.00	
刘少军	42,000.00			42,000.00
赖礼袍	42,000.00			42,000.00
许辉奇	28,500.00			28,500.00
蔡众	28,500.00		28,500.00	
天津市凯信金鹏股权投资基金合伙企业	7,448,250.00			7,448,250.00
福建盈科成长创业投资有限公司	2,250,000.00			2,250,000.00
厦门东方汇富股权投资合伙企业	2,250,000.00			2,250,000.00
福州市晋安区德弘嘉业投资中心	3,000,000.00			3,000,000.00
合计	75,000,000.00	99,000.00	99,000.00	75,000,000.00

股东名称	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
吴志雄	57,305,250.00			57,305,250.00
潘新瑾	699,000.00			699,000.00
廖长宝	279,750.00			279,750.00
侯济恭	210,000.00			210,000.00
郑金聪	210,000.00			210,000.00
吴丽卿	210,000.00			210,000.00
张鹏程	140,250.00			140,250.00
黄文峰	140,250.00			140,250.00
游建友	140,250.00			140,250.00
范为民	140,250.00			140,250.00
吴延川	140,250.00			140,250.00
杜建春	84,000.00			84,000.00
高稳仁	70,500.00			70,500.00
吴文宣	70,500.00			70,500.00
贺锡卿	70,500.00			70,500.00
刘少军	42,000.00			42,000.00
赖礼袍	42,000.00			42,000.00
许辉奇	28,500.00			28,500.00
蔡众	28,500.00			28,500.00
天津市凯信金鹏股权投资基金合伙企业	7,448,250.00			7,448,250.00
福建盈科成长创业投资有限公司	2,250,000.00			2,250,000.00
厦门东方汇富股权投资合伙企业	2,250,000.00			2,250,000.00
福州市晋安区德弘嘉业投资中心	3,000,000.00			3,000,000.00
合计	75,000,000.00			75,000,000.00

26、资本公积

(1) 资本公积明细表

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年6月30日
资本溢价（股本溢价）	82,743,402.40			82,743,402.40
其他资本公积				
合计	82,743,402.40			82,743,402.40

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
资本溢价（股本溢价）	82,743,402.40			82,743,402.40
其他资本公积				
合计	82,743,402.40			82,743,402.40

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
资本溢价（股本溢价）	82,743,402.40			82,743,402.40
其他资本公积				
合计	82,743,402.40			82,743,402.40

(2) 报告期内变动原因

2011 年资本公积变动原因

2011 年 2 月根据《关于福建南威软件工程发展有限公司整体变更为股份有限公司的发起人协议》及公司章程等规定，福建南威软件工程发展有限公司以截止 2010 年 12 月 31 日的净资产折股整体变更为股份有限公司，净资产折为股本 7,500.00 万元后，剩余净资产 82,743,402.40 元转列公司资本公积。

27、盈余公积

(1) 盈余公积明细表

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年6月30日
法定盈余公积	22,090,954.92			22,090,954.92
合计	22,090,954.92			22,090,954.92

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
法定盈余公积	13,542,931.21	8,548,023.71		22,090,954.92
合计	13,542,931.21	8,548,023.71		22,090,954.92

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
法定盈余公积	5,986,947.58	7,555,983.63		13,542,931.21
合计	5,986,947.58	7,555,983.63		13,542,931.21

(2) 报告期内变动原因

①公司按照相关法律和公司章程规定，按净利润 10%提取法定盈余公积。

②2011 年 2 月根据发起人协议和公司章程规定，公司以其前身福建南威工程发展有限公司截止 2010 年 12 月 31 日的净资产折股整体变更为股份有限公司，盈余公积减少 12,165,509.78 元。

28、未分配利润

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
调整前上年末未分配利润	188,173,718.97	117,227,112.17	53,710,659.52	79,484,970.05
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	188,173,718.97	117,227,112.17	53,710,659.52	79,484,970.05
加：本期归属于母公司的所有者的净利润	27,474,177.64	79,494,630.51	71,072,436.28	59,702,225.10
减：提取法定盈余公积		8,548,023.71	7,555,983.63	5,986,947.58
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利				
转作股本的普通股				
其他				79,489,588.05
期末未分配利润	215,647,896.61	188,173,718.97	117,227,112.17	53,710,659.52

(1) 公司按照相关法律和公司章程规定，按照净利润的 10%提取法定盈余公积。

(2) 2011 年 2 月根据发起人协议和公司章程规定，公司以其前身福建南威工程发展有限公司截止 2010 年 12 月 31 日的净资产折股整体变更为股份有限公司，未分配利润减少 79,489,588.05 元。

(3) 报告期末未分配利润中包括子公司提取的盈余公积归属于母公司 2011 年 181,118.85 元、2012 年 182,875.03 元、2013 年 240,993.87 元。

29、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
主营业务收入	141,647,465.60	280,587,600.83	241,833,325.36	218,920,917.67
其他业务收入	682,251.00			
主营业务成本	87,937,873.95	154,152,548.02	126,366,441.39	129,683,383.14
其他业务成本	162,641.17			

2014年上半年其他业务收入系公司的房租收入。

(2) 主营业务（分行业）

公司主营业务收入全部为计算机应用服务业收入，其中2013年公司没有入围福建广电网络集团机顶盒采购招标，故后续除维修业务外，公司将逐步退出了数字电视终端接收机的销售业务。

(3) 主营业务（分产品）

业务性质	2014年1-6月		2013年度发生额		2012年度发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件开发	24,266,376.24	6,453,071.14	103,963,678.09	23,914,615.17	85,357,387.72	10,484,433.62
系统集成	115,237,044.86	81,484,802.81	170,392,747.59	130,237,932.85	151,462,514.21	115,882,007.77
技术服务	2,144,044.50		6,231,175.15		5,013,423.43	
合计	141,647,465.60	87,937,873.95	280,587,600.83	154,152,548.02	241,833,325.36	126,366,441.39

业务性质	2011年度发生额	
	营业收入	营业成本
软件开发	76,416,883.47	12,530,150.58
系统集成	138,226,642.39	117,153,232.56
技术服务	4,277,391.81	
合计	218,920,917.67	129,683,383.14

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	2014年1-6月		2013年度		2012年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
福建省内	132,895,602.27	84,441,492.64	201,806,283.59	121,427,895.27	178,120,528.25	109,695,965.75
福建省外	8,751,863.33	3,496,381.31	78,781,317.24	32,724,652.75	63,712,797.11	16,670,475.64
合计	141,647,465.60	87,937,873.95	280,587,600.83	154,152,548.02	241,833,325.36	126,366,441.39

地区名称	2011年度	
	营业收入	营业成本
福建省内	171,819,581.08	112,995,901.85
福建省外	47,101,336.59	16,687,481.29
合计	218,920,917.67	129,683,383.14

(4) 各年度公司前五名客户的主营业务收入情况

2014 年 1-6 月前五名客户的主营业务收入情况

客户名称	金额	销售类型	占营业收入比例
晋江市公安局	33,187,848.76	软件及系统集成收入	23.32%
福建省第五建筑工程公司	27,662,332.11	系统集成收入	19.44%
福建省公安厅	18,416,239.31	软件及系统集成收入	12.94%
福建省闽南建筑工程有限公司	9,708,365.64	系统集成收入	6.82%
安溪县看守所迁建工作领导小组办公室	7,006,388.03	系统集成收入	4.92%
合计	95,981,173.85		67.44%

2013 年度前五名客户的主营业务收入情况

客户名称	金额	销售类型	占营业收入比例
福建省公安厅	28,947,224.77	软件及系统集成收入	10.32%
晋江市公安局	23,092,802.22	软件及系统集成收入	8.23%
泉州市公安局	12,584,863.94	软件及系统集成收入	4.49%
安溪县公安局	9,266,842.65	软件及系统集成收入	3.30%
惠安县公安局	8,902,417.09	软件及系统集成收入	3.17%
合计	82,794,150.67		29.51%

2012 年度前五名客户的主营业务收入情况

客户名称	金额	销售类型	占营业收入比例
泉州市公安局	13,285,772.30	软件及系统集成收入	5.49%
福建省公安厅	10,798,119.66	软件及系统集成收入	4.47%
南安市公安局	7,197,123.08	软件及系统集成收入	2.98%
石狮市公安局	7,159,858.21	软件及系统集成收入	2.96%
福建省公安边防总队	6,999,957.27	软件及系统集成收入	2.89%
合计	45,440,830.52		18.79%

2011 年度前五名客户的主营业务收入情况

客户名称	金额	销售类型	占营业收入比例
泉州市人民政府办公室	21,339,666.59	软件及系统集成收入	9.75%
福建省公安厅	15,683,076.91	软件及系统集成收入	7.16%
南安市广播电视事业局	13,641,499.15	系统集成收入	6.23%
惠安县广播电视事业局	11,384,685.22	系统集成收入	5.20%
宁德市数字宁德建设办公室	9,481,196.58	软件及系统集成收入	4.33%
合计	71,530,124.45		32.67%

30、营业税金及附加

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
营业税	966,041.63	360,402.43	2,525,554.85	831,492.97
城市维护建设税	500,411.83	1,160,104.43	1,107,977.83	656,068.19
教育费附加	357,587.64	828,670.96	791,412.74	470,960.70
合计	1,824,041.10	2,349,177.82	4,424,945.42	1,958,521.86

31、销售费用

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
工资薪金	3,823,168.35	7,428,638.49	6,125,566.44	4,729,602.91
招待宣传费	1,653,526.48	2,736,754.67	2,442,494.93	1,972,125.12
差旅费	858,396.72	2,560,034.84	1,791,555.64	1,539,757.53
办公费	580,090.99	1,008,239.53	1,328,057.58	524,919.50
水电/物业/房租费	361,436.08	628,906.61	565,562.62	732,226.46
其他	474,931.54	1,121,142.58	952,858.98	701,435.34
合计	7,751,550.16	15,483,716.72	13,206,096.19	10,200,066.86

32、管理费用

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
研究开发费	5,469,493.53	10,156,090.77	8,478,874.36	7,335,082.41
职工薪酬	6,710,660.88	14,299,195.08	12,885,336.97	9,439,500.27
办公费	2,576,876.27	3,036,066.81	3,345,763.12	1,947,882.57
业务招待费	663,991.35	1,742,092.07	2,672,768.80	1,820,439.45
差旅费	869,683.45	1,817,443.45	1,816,077.65	1,595,279.45
水电/物业/房租费	1,480,498.97	2,275,874.11	2,028,248.67	1,154,517.33

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
无形资产摊销	1,491,427.97	3,208,451.41	1,865,178.32	1,007,692.66
折旧费	1,620,273.85	1,203,200.95	823,802.42	655,672.79
税费及附加	843,551.58	809,147.75	461,235.10	368,877.17
其他	1,175,889.57	1,669,180.74	1,974,843.32	2,364,927.79
合计	22,902,347.42	40,216,743.14	36,352,128.73	27,689,871.89

33、财务费用

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
利息收入	-2,450,560.22	-3,475,138.79	-1,345,942.60	-622,847.59
手续费	45,526.95	86,679.41	89,420.08	382,085.14
汇兑损益		43,438.88	19,353.18	
现金折扣				-9,000.00
利息支出	82,333.34			
合计	-2,322,699.93	-3,345,020.50	-1,237,169.34	-249,762.45

34、资产减值损失

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
坏账损失	1,901,038.09	2,206,047.35	3,602,785.24	625,317.12
存货跌价损失	-180,577.88	991,547.21		
合计	1,720,460.21	3,197,594.56	3,602,785.24	625,317.12

35、投资收益

(1) 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
权益法核算的长期股权投资收益	-5,812.12	-944.40		
银行理财产品产生的投资收益	560,958.90			145,276.68
合计	555,146.78	-944.40		145,276.68

2011 年度银行理财产品产生的收益，系公司购买银行短期理财产品所产生的收益，其中工商银行短期理财收益 83,424.66 元；中国银行理财收益 51,726.02 元；招商银行理财收益 10,126.00 元。2014 年 1-6 月中国银行理财收益 560,958.90 元。

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
南京伍安信息科技有限公司	-5,812.12	-944.40		
合计	-5,812.12	-944.40		

36、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
应付账款核销转入				
政府补助	9,514,681.74	22,576,482.82	22,533,026.20	19,579,809.86
其中：收到增值税返还	3,736,613.11	6,167,448.67	8,343,254.26	11,004,809.86
其他政府补助	5,778,068.63	16,409,034.15	14,189,771.94	8,575,000.00
其他	29,697.07	313,548.69	140,112.47	27,354.26
非流动资产处置损益			43,653.87	11,002.37
合计	9,544,378.81	22,890,031.51	22,716,792.54	19,618,166.49

(2) 其他政府补助明细

项目	2011年度			2012年度		
	序号	文件金额	其中：计入当期损益的金额	序号	文件金额	其中：计入当期损益的金额
丰泽区政府纳税奖励	1	1,160,000.00	1,160,000.00			
经贸局贡献奖	2	50,000.00	50,000.00			
2010年度泉州市第四批技术与开发项目计划与经费	3	200,000.00	200,000.00			
2010年度企业自主创新奖励资金	4	400,000.00	400,000.00			
2011年国家科技支撑计划项目课题经费预算	5	1,230,000.00	1,230,000.00			
2011年度行业技术开发中心（工程技术研究中心）和创新型企业建设补助资金计划	6	200,000.00	200,000.00			
2011年物联网发展专项资金项目支持	7	3,000,000.00	750,000.00			
2011年度电子信息产业发展基金	8	5,000,000.00	2,500,000.00			
2010年度上级科技奖项和区级科技奖	9	15,000.00	15,000.00			
2010年度科教兴区重点项目扶持资金	10	100,000.00	100,000.00			
电子信息产业发展基金项目“农村综合信息服务平台的研发及应用示范”资金拨款	11	1,000,000.00	250,000.00			
2011年第二批软件产业发展专项资金	12	300,000.00	300,000.00			
2011年第四批软件产业发展专项资金	13	800,000.00	800,000.00			

项目	2011年度			2012年度		
	序号	文件金额	其中：计入当期损益的金额	序号	文件金额	其中：计入当期损益的金额
2011年工商发展资金软件产业发展资金	14	300,000.00	300,000.00			
丰泽区财政局关于企业改制上市的奖励资金	15	300,000.00	300,000.00			
国家引进国外技术、管理人才项目“人机交互技术”拨款	16	20,000.00	20,000.00			
丰泽区政府纳税奖励				17	1,436,000.00	1,436,000.00
经贸局贡献奖				18	50,000.00	50,000.00
2011年物联网发展专项资金项目支持				7	3,000,000.00	1,500,000.00
2011年度电子信息产业发展基金				8	5,000,000.00	2,500,000.00
2011年度泉州市第三批技术研究 与开发项目计划与经费-南威行政 执法自由裁量系统				19	500,000.00	342,105.27
2011年度省科技计划项目与经费 (农村综合信息服务平台的研发及 应用示范)				20	45,000.00	45,000.00
2011年国家科技支撑计划项目课 题经费预算				21	202,000.00	202,000.00
2011年度科教兴区重点项目 “LW-PVD 监狱静脉识别管理系统” 扶持资金				22	200,000.00	100,000.00
2012国家科技支撑计划课题经费 —农产品区域物流信息服务平台 研发与应用				23	1,500,000.00	1,500,000.00
泉州市科技局进步奖				24	200,000.00	200,000.00
丰泽区财政局关于企业改制上市 的奖励资金				25	1,500,000.00	1,500,000.00
2011年福建省软件骨干企业奖励 补助				26	260,000.00	260,000.00
2011年科技成果转化和产业化项 目计划与经费				27	450,000.00	450,000.00
电子产业发展资金-基于企业内部 控制基本规范的 IT 治理管理系统 研发				28	5,000,000.00	1,666,666.67
省级企业技术中心奖励				29	100,000.00	100,000.00
2011年软件骨干企业市级奖励资 金				30	520,000.00	520,000.00
2012年第三批软件产业发展专项 资金-基于三网融合技术的应用支 撑平台研发与产业化				31	2,000,000.00	1,000,000.00
2011年国家科技支撑计划项目课 题经费预算				32	608,000.00	608,000.00
IT 服务管理软件产业化专项资金				33	100,000.00	100,000.00
防伪溯源进销存云服务系统产品 化与规模化运营专项资金				34	200,000.00	100,000.00
自主创新奖励				35	10,000.00	10,000.00
合计		14,075,000.00	8,575,000.00		22,881,000.00	14,189,771.94

项目	2013年度		
	序号	文件金额	其中：计入当期损益的金额
2012年第三批省级预算内投资计划资金-海西中小企业服务平台)	36	1,450,000.00	1,450,000.00
2011年科教兴区重点重点项目-LW-PVD 监狱经脉识别管理系统	22	100,000.00	100,000.00
泉州市总工会2012年职工创新成果奖励资金	37	800.00	800.00
2012年民营企业转型省级专项资金-泉州市科技云服务平台	38	500,000.00	323,529.42
2013年国家科技支撑计划	39	140,000.00	140,000.00
2011年度第二批企业自主创新市级奖励资金	40	70,000.00	70,000.00
省2012年科技成果转化和产业化项目计划与经费（新上市级第十三批）	41	250,000.00	250,000.00
2011年物联网发展专项资金项目	7	3,000,000.00	750,000.00
泉州市第三批技术与开发项目计划经费-南威行政自由裁量系统	19	500,000.00	157,894.73
电子产业发展资金-基于企业内部控制基本规范的 IT 治理管理系统研发	28	5,000,000.00	2,500,000.00
2012年第三批软件产业发展专项资金-基于三网融合技术的应用支撑平台研发与产业化	31	2,000,000.00	1,000,000.00
2013年国家科技支撑计划	42	410,000.00	410,000.00
扶持企业改制上市奖励资金	43	800,000.00	800,000.00
2012年民营企业“二次创业”区级专项扶持项目资金	44	250,000.00	250,000.00
2012 年优秀新产品奖励	45	30,000.00	30,000.00
丰泽区政府2012年度优惠政策奖励	46	1,658,000.00	1,658,000.00
2012年新产品奖励	46	5,000.00	5,000.00
2011年度科技创新优惠政策奖励资金	46	100,000.00	100,000.00
2012年度科技创新优惠政策奖励资金	46	200,000.00	200,000.00
市级发明专利奖励	47	2,000.00	2,000.00
课题研究开发经费-电子政务内网重要信息系统监控关键技术和产品研究	48	1,220,000.00	1,220,000.00
新增总部企业纳税奖（宁德）	49	132,000.00	132,000.00
发展潜力奖（宁德）	49	100,000.00	100,000.00
防伪溯源进销存云服务系统产品化与规模化运营专项资金（西安）	34	200,000.00	100,000.00
西安财政局补助	50	80,000.00	80,000.00
知识产权奖励资金	51	1,200.00	1,200.00
知识产权专利申请费用资助资金	52	3,210.00	3,210.00
省级知识产权专利奖励资金	53	10,000.00	10,000.00

项目	2013年度		
	序号	文件金额	其中：计入当期损益的金额
市级发明专利奖励	54	2,000.00	2,000.00
2013年度电子信息产业化发展基金项目资金-企业内部风险管理控制信息系统研发及产业化	55	4,000,000.00	1,000,000.00
2013年第三批产业技术研究与开发资金-电子政务云计算安全管理服务	56	4,500,000.00	1,312,500.00
2013年度科技计划项目经费（第二批）-泉州市科技计划项目管理系统系统的建设与应用	57	500,000.00	250,000.00
2013年度支持产业发展专项资金第二批计划项目资金（西安）	58	900.00	900.00
科技专项扶持资金（昌吉州）	59	2,000,000.00	2,000,000.00
合计		29,115,110.00	16,409,034.15

项目	2014年1-6月		
	序号	文件金额	其中：计入当期损益的金额
支撑计划2012BAH21F04-农产品区域物流信息服务平台研发与应用	60	280,000.00	280,000.00
2013年第三批软件产业发展专项资金-公车管理服务平台	61	700,000.00	525,000.00
2013年科技成果转化和产业化项目-用于企业产品设计的云平台关键技术研发与应用	62	1,350,000.00	337,500.00
2013年省科技项目-南音数字化系统	62	400,000.00	200,000.00
电子产业发展资金-基于企业内部控制基本规范的IT治理管理系统研发	28	5,000,000.00	833,333.33
22012年民营企业转型省级专项资金-泉州市科技云服务平台	38	500,000.00	88,235.30
2013年度电子信息产业化发展基金项目资金-企业内部风险管理控制信息系统研发及产业化	55	4,000,000.00	1,000,000.00
2013年第三批产业技术研究与开发资金-电子政务云计算安全管理服务	56	4,500,000.00	1,125,000.00
2013年度科技计划项目经费（第二批）-泉州市科技计划项目管理系统系统的建设与应用	57	500,000.00	125,000.00
2012年市“两化”融合示范建设重点培育企业奖励资金	63	10,000.00	10,000.00
2014年支撑计划专项经费-课题-农产品区域物流信息服务平台研发与应用	64	830,000.00	830,000.00
2013年“LW-FDS南威行政执法自由裁量系统”项目；2013年授权发明专利1件，实用新型专利4件；2013年“一种面向用户资源的自定义方法”项目	63	154,000.000	154,000.00
2013年丰泽区信息化项目建设补助资金-海西物流监管云平台	65	100,000.00	100,000.00
2013年度民营企业“二次创业”专项扶持项目-电子证照共享服务平台	66	300,000.00	150,000.00
首届福建创新创业大赛奖金	67	20,000.00	20,000.00
合计		18,644,000.00	5,778,068.63

1) 根据泉州市丰泽区财政局泉丰政(预)表字第 177 号《二〇一一年预算指标追加通知书》，公司获得丰泽区政府纳税奖励 1,160,000.00 元，资金于 2011 年到位，计入当期损益。

2) 公司获得经贸局贡献奖 50,000.00 元，资金于 2011 年到位，计入当期损益。

3) 根据泉财指标【2010】1422 号文，公司获得 2010 年度泉州市第四批技术研究与开发项目经费 200,000.00 元，资金于 2011 年到位，计入当期损益。

4) 根据泉财指标【2011】0080 号文，公司获得 2010 年度企业自主创新奖励资金 400,000.00 元，资金于 2011 年到位，计入当期损益。

5) 根据国科发财【2011】105 号文，公司获得 2011 年国家科技支撑计划项目课题经费 1,230,000.00 元，资金于 2011 年到位，计入当期损益。

6) 根据泉科【2011】5 号文，公司获得 2011 年度行业技术开发中心(工程技术研究中心)和创新型企业建设补助资金 200,000.00 元，资金于 2011 年到位，计入当期损益。

7) 根据工信部科【2011】353 号，公司获得 2011 年物联网发展专项支持资金 3,000,000.00 元，资金于 2011 年到位，其中计入 2011 年损益 750,000.00 元，计入 2012 年损益 1,500,000.00 元，计入 2013 年损益 750,000.00 元。

8) 根据工信部财函【2011】506 号，公司获得 2011 年度电子信息产业发展基金 5,000,000.00 元，资金于 2011 年到位，其中 2,500,000.00 元计入 2011 年损益，2,500,000.00 元计入 2012 年损益。

9) 根据泉丰委【2011】综 109 号，公司获得 2010 年度上级科技奖项和丰泽区科学技术奖励 15,000.00 元，资金于 2011 年到位，计入当期损益 15,000.00 元。

10) 根据泉丰委【2010】综 41 号，公司获得 2010 年度科教兴区重点项目资金 100,000.00 元，资金于 2011 年到位，计入当期损益 100,000.00 元。

11) 根据工信部财【2009】453 号文，公司获得电子信息产业发展基金项目“农村综合信息服务平台的研发及应用示范”扶持资金 1,000,000.00 元，资金于 2009 年到位，其中 400,000.00 元计入 2009 年损益，350,000.00 元计入 2010 年损益，250,000.00 元于 2011 年计入损益。

12) 根据泉财指标【2011】1003号, 公司获得泉州市财政局、泉州市经济贸易委员会2011年第二批软件产业发展专项资金300,000.00元, 资金于2011年到位, 计入当期损益300,000.00元。

13) 根据泉财指标【2011】1164号, 公司获得泉州市财政局、泉州市经济贸易委员会2011年第四批软件产业发展专项资金800,000.00元, 资金于2011年到位, 计入当期损益800,000.00元。

14) 根据泉财指标【2011】1183号, 公司获得泉州市财政局、泉州市经济贸易委员会2011年省工商发展资金软件产业发展专项资金300,000.00元, 资金于2011年到位, 计入当期损益300,000.00元。

15) 根据泉丰政综【2010】57号, 公司获得丰泽区财政局关于企业改制上市的奖励资金300,000.00元, 资金于2011年到位, 计入当期损益300,000.00元。

16) 根据泉人综【2011】91号, 公司获得泉州市公务员局国家引进国外技术、管理人才项目“人机交互技术”拨款20,000.00元, 资金于2011年到位, 计入当期损益20,000.00元。

17) 根据泉州市丰泽区财政局泉丰政(预)表字第475号《二〇一二年预算指标追加通知书》, 公司获得丰泽区政府纳税奖励1,436,000.00元, 资金于2012年到位, 计入当期损益。

18) 公司获得经贸局贡献奖50,000.00元, 资金于2012年到位, 计入当期损益。

19) 根据泉财教【2012】19号文, 公司获得2011年度泉州市第三批技术与开发项目计划与经费拨款南威行政执法自由裁量系统项目资金500,000.00元, 资金于2012年到位, 其中342,105.27元计入2012年损益, 157,894.37元计入2013年损益。

20) 根据泉财指标2011【956】号文, 公司获得2011年度福建省科技计划项目与经费45,000.00元, 资金于2012年到位, 计入当期损益。

21) 根据国科发财【2011】105号文, 公司获得2011年国家科技支撑计划项目课题经费202,000.00元, 资金于2012年到位, 计入当期损益。

22) 根据泉丰委【2011】综121号文, 公司获得2011年度科教兴区重点项目“LW-PVD监狱静脉识别管理系统”扶持资金200,000.00元, 资金于2012年到位100,000.00元计入2012年当期损益, 2013年到位尾款100,000.00元计入2013年上半年损益。

23) 根据国科发财【2012】270 号/国科发财【2012】290 号文, 公司获得 2012 年国家科技支撑计划课题-“农产品区域物流信息服务平台研发与费用”拨款 1,500,000.00 元, 资金于 2012 年到位, 其中 1,500,000.00 元计入当期损益。

24) 根据泉政文【2012】76 号文, 公司获得 2011 年度泉州市科技局进步奖 200,000.00 元, 资金于 2012 年到位, 计入当期损益。

25) 根据泉丰政综【2010】57 号, 公司获得丰泽区财政局关于企业改制上市的奖励资金 1,500,000.00 元, 资金于 2012 年到位, 计入当期损益 1,500,000.00 元。

26) 根据闽财建【2012】13 号/泉财预【2012】142 号, 公司获得泉州市财政局、泉州市经济贸易委员会 2011 年度福建省软件骨干企业奖励 260,000.00 元, 资金于 2012 年到位, 计入当期损益 260,000.00 元。

27) 根据泉财指标【2012】336 号, 公司获得泉州市财政局 2012 年有关科技计划项目与经费 450,000.00 元, 资金于 2012 年到位, 计入当期损益 450,000.00 元。

28) 根据工信部财【2012】407 号, 公司获得中华人民共和国工业和信息化部 2012 年度电子信息产业发展基金项目拨款基于企业内部控制基本规范的 IT 治理管理系统研发项目资金 5,000,000.00 元, 资金于 2012 年到位, 计入 2012 年损益 1,666,666.67 元, 计入 2013 年损益 2,500,000.00 元, 计入 2014 年上半年当期损益 833,333.33 元。

29) 公司获得泉州市丰泽区经济贸易局省级企业技术中心奖励 100,000.00 元, 资金于 2012 年到位, 计入当期损益。

30) 根据泉财预【2012】454 号, 公司获得泉州市财政局 2011 年软件骨干企业市级奖励资金 520,000.00 元, 资金于 2012 年到位, 计入当期损益。

31) 根据泉财指标【2012】998 号, 公司获得泉州市财政局、泉州市经济贸易委员会 2012 年第三批软件产业发展专项资金拨款基于三网融合技术的应用支撑平台研发与产业化项目资金 2,000,000.00 元, 资金 2012 年到位, 计入 2012 年当期损益 1,000,000.00 元, 计入 2013 年损益 1,000,000.00 元。

32) 根据国科发财【2011】105 号文, 公司获得 2011 年国家科技支撑计划项目课题经费 608,000.00 元, 资金于 2012 年到位, 计入当期损益。

33) 西安南威信息科技有限公司获得西安经济技术开发区 2012 年促进主导产业发展专项计划战略性新兴产业子专项 IT 服务管理软件产业化资金 100,000.00 元, 资金于 2012 年到位, 计入当期损益。

34) 西安南威信息科技有限公司获得西安经济技术开发区 2012 年促进主导产业发展专项计划防伪溯源进销存云服务系统产品化与规模化运营专项资金 200,000.00 元, 资金于 2012 年到位, 计入 2012 年损益 100,000.00 元, 计入 2013 年损益 100,000.00 元。

35) 西安南威信息科技有限公司获得西安经济技术开发区管理委员会奖励 10,000.00 元, 资金于 2012 年到位, 计入当期损益。

36) 根据泉发改【2012】328 号, 公司获得 2012 年第三批省级预算内投资计划资金海西中小企业服务平台项目资金 1,450,000.00 元, 资金于 2013 年到位, 计入当期损益 1,450,000.00 元。

37) 根据泉工【2012】143 号, 公司获得泉州市总工会 2012 年度职工创新成果奖励资金 800.00 元, 资金于 2013 年到位, 计入当期损益。

38) 根据泉财教【2012】523 号, 公司获得 2012 年民营企业转型省级专项资金泉州市科技云服务平台项目资金 500,000.00 元, 资金于 2013 年到位, 计入当期损益 323,529.42 元, 计入 2014 年上半年当期损益 88,235.30 元。

39) 根据国科发财【2013】13 号, 公司获得科技部关于预拨 2013 年国家科技支撑计划课题经费(课题编号 2012BAH21F04) 140,000.00 元, 资金于 2013 年到位, 计入当期损益。

40) 根据泉财指标 2012【1453】号, 公司获得 2011 年度第二批企业自主创新市级奖励资金 70,000.00 元, 资金于 2013 年到位, 计入当期损益。

41) 根据泉财指标 2012【1569】号, 公司获得福建省 2012 年科技成果转化和产业化项目计划与经费(新上市级第十三批) 250,000.00 元, 资金于 2013 年到位, 计入当期损益。

42) 根据国科发财【2013】410 号, 公司获得科技部关于拨付 2013 年国家科技支撑计划课题经费(课题编号 2012BAH21F04) 410,000.00 元, 资金于 2013 年到位, 计入当期损益。

43) 根据泉财指标【2013】0251 号, 公司获得扶持企业改制上市奖励资金 800,000.00 元, 资金于 2013 年到位, 计入当期损益。

44) 根据泉丰政综【2013】57 号, 公司获得 2012 年民营企业“二次创业”区级专项扶持项目资金 250,000.00 元, 资金于 2013 年到位, 计入当期损益。

45) 根据闽政【2013】22 号, 公司获得福建省经济贸易委员会新产品奖励资金 30,000.00 元, 资金于 2013 年到位, 计入当期损益。

46) 根据泉丰综【2013】56 号, 公司获得泉州市丰泽区政府 2012 年度优惠政策奖励资金 1,658,000.00 元, 新产品奖励资金 5,000.00 元以及 2011 和 2012 年度科技创新优惠政策奖励资金 100,000.00 元和 200,000.00 元, 资金于 2013 年到位, 计入当期损益。

47) 根据泉财教【2011】156 号, 公司获得市级发明专利奖励 2,000.00 元, 资金于 2013 年到位, 计入当期损益。

48) 公司获得国家科技支撑计划项目“电子政务内网重要信息系统监控关键技术和产品研究”课题研发开发经费 1,220,000.00 元, 资金于 2013 年到位, 计入当期损益。

49) 根据中共福建东侨经济开发区工作委员会福建东侨经济开发区管理委员会关于扶持商贸流通业发展的若干规定, 宁德南威软件有限公司分别获得新增总部企业纳税奖和发展潜力奖 132,000.00 元和 100,000.00 元, 资金于 2013 年到位, 计入当期损益。

50) 西安南威信息科技有限责任公司获得西安经济技术开发区财政局奖励 80,000.00 元, 资金于 2013 年到位, 计入当期损益。

51) 西安南威信息科技有限责任公司获得知识产权奖励 1,200.00 元, 资金于 2013 年到位, 计入当期损益。

52) 根据闽财教【2008】96 号, 公司获得知识产权专利申请费用资助资金 3,210.00 元, 资金于 2013 年到位, 计入当期损益。

53) 根据闽财教【2012】93 号, 公司获得省级知识产权专利奖励资金 10,000.00 元, 资金于 2013 年到位, 计入当期损益。

54) 根据泉知【2013】38 号, 公司获得市级发明专利奖励 2,000.00 元, 资金于 2013 年到位, 计入当期损益。

55) 根据工信部财【2013】472 号, 公司获得 2013 年度电子信息产业化发展基金拨款企业内部风险管理控制信息系统研发及产业化项目资金 4,000,000.00 元, 资金于 2013 年到位, 计入当期损益 1,000,000.00 元, 计入 2014 年上半年当期损益 1,000,000.00 元。

56) 根据闽发改高技【758】号, 公司获得 2013 年 2013 年第三批产业技术研究与开发资金-电子政务云计算安全管理服务 4,500,000.00 元, 资金于 2013 年到位, 计入当期损益 1,312,500.00 元, 计入 2014 年上半年当期损益 1,125,000.00 元。

57) 根据泉财指标【2013】1035 号, 公司获得 2013 年度科技计划项目经费(第二批)拨款泉州市科技计划项目管理系统的建设与应用项目资金 500,000.00 元, 资金于 2013 年到位, 计入当期损益 250,000.00 元, 计入 2014 年上半年当期损益 125,000.00 元。

58) 根据西经开发【2013】515 号, 公司获得 2013 年度支持产业发展专项资金第二批计划项目资金 900.00 元, 资金于 2013 年到位, 计入当期损益。

59) 根据昌吉市科学科技局《关于下达昌吉州南威软件有限公司科技扶持专项资金的通知》, 昌吉州南威软件有限公司获得科技专项扶持资金 2,000,000.00 元, 资金于 2013 年到位, 计入当期损益。

60) 根据国科发财【2014】7 号, 公司获得 2014 年度支撑计划 2012BAH21F04-农产品区域物流信息服务平台研发与应用课题经费 280,000.00 元, 资金于 2014 年到位, 计入当期损益。

61) 根据泉财指标【2013】1693 号, 公司获得 2013 年第三批软件产业发展-公车管理服务平台专项资金 700,000.00 元, 资金于 2014 年到位, 计入当期损益 525,000.00 元。

62) 根据泉财指标【2013】1750 号, 公司获得 2013 年有关科技项目计划-用于企业产品设计的云平台关键技术研发与应用经费 1,350,000.00 元, 资金于 2014 年到位, 计入当期损益 337,500.00 元; 获得 2014 年有关科技项目计划-南音数字化系统经费 400,000.00 元, 资金于 2014 年到位, 计入当期损益 200,000.00 元。

63) 根据泉丰政综【2014】47 号, 公司获得 2012 年市“两化”融合示范建设重点培育企业奖励资金 10,000.00 元, 资金于 2014 年到位, 计入当期损益 10,000.00 元; 根据泉丰[2011]综 93 号, 获得区科技奖一等奖奖励 50,000.00 元, 获得区专利奖金奖励 50,000.00 元和获得市科技进步奖三等奖奖励 20,000.00 元; 根据泉丰政综【2013】164 号, 获得专利奖励 34,000.00 元, 资金于 2014 年到位, 计入当期损益 154,000.00 元。

64) 根据国科发财【2014】106 号, 公司获得 2014 年支撑计划课题-农产品区域物流信息服务平台研发与应用专项经费 830,000.00 元, 资金于 2014 年到位, 计入当期损益。

65) 根据泉丰信【2014】1 号, 公司获得 2013 年丰泽区信息化项目建设-海西物流监管云平台补助资金 100,000.00 元, 资金于 2014 年到位, 计入当期损益。

66) 根据泉丰政综【2014】48号, 公司获得2013年度民营企业“二次创业”项目-电子证照共享服务平台扶持资金300,000.00元, 资金于2014年到位150,000.00元, 计入当期损益150,000.00元。

67) 根据闽科企金【2013】6号, 宁德南威软件有限公司获得第二届中国创新创业大赛暨首届福建创新创业大赛奖金20,000.00元, 资金于2014年到位, 计入当期损益。

37、营业外支出

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
非流动资产处置损失合计	72,267.30	10,762.27	27,300.23	47,390.00
其中: 固定资产处置损失	72,267.30	10,762.27	27,300.23	47,390.00
对外捐赠	6,600.00	20,000.00	273,136.59	782,083.47
其他		72,599.84	55,456.59	93,408.24
合计	78,867.30	103,362.11	355,893.41	922,881.71

2011年对外捐赠主要是公司支持海西经济区建设赞助款。

38、所得税费用

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
当期所得税费用	4,763,507.17	15,851,051.40	12,776,552.69	10,155,484.19
递延所得税费用	611,294.16	-3,490,922.23	-2,118,912.10	-2,013,554.34
合计	5,374,801.33	12,360,129.17	10,657,640.59	8,141,929.85

39、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
非税费返还的政府其他补助	5,653,235.77	18,523,423.69	14,913,621.47	13,075,000.00
利息收入	540,502.70	3,886,674.34	593,119.72	622,847.59
租金收入	682,251.00			
单位往来	8,699,226.19	38,513,162.12	21,723,548.70	27,783,443.99
合计	15,575,215.66	60,923,260.15	37,230,289.89	41,481,291.58

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
销售费用	2,385,418.45	5,805,839.12	6,678,318.40	5,359,231.50
管理费用	8,701,796.75	12,571,980.59	12,385,880.59	15,321,249.00

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
往来	12,672,947.30	37,649,089.02	38,624,461.76	29,135,784.14
支付银行手续费	45,526.95	86,467.09	88,578.19	382,085.14
营业外支出		92,599.84	72,355.39	720,971.89
IPO 费用		1,000,000.00	2,225,000.00	
合计	23,805,689.45	57,205,975.66	60,074,594.33	50,919,321.67

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
收回票据保证金		7,654,028.44		
合计		7,654,028.44		

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
支付票据保证金	1,936,614.23		6,366,653.15	3,010,744.95
合计	1,936,614.23		6,366,653.15	3,010,744.95

40、现金流量表补充资料

(1) 经营活动现金流量的信息

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	26,999,359.48	78,958,436.90	70,821,356.27	59,712,150.86
加：资产减值准备	1,720,460.21	3,197,594.56	3,602,785.24	625,317.12
固定资产折旧	2,022,690.04	1,590,336.87	925,424.13	673,481.19
无形资产摊销	2,014,311.38	4,009,902.11	1,865,178.32	1,007,692.66
长期待摊费用摊销	565,051.25	1,051,956.49	1,006,672.00	207,105.25
股权支付影响金额				
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）	72,267.30	10,762.27	-43,653.87	-9,722.37
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			27,300.23	46,110.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）	82,333.34			
投资损失（收益以“-”号填列）	-555,146.78	944.40		-145,276.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	611,294.16	-3,490,922.23	-2,118,912.10	-2,013,554.34

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
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）	-10,900,338.88	-34,618,961.91	-18,258,623.43	-35,952,280.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	22,328,841.30	-15,159,624.16	-55,940,736.99	-5,723,436.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-25,134,650.04	65,010,674.38	48,176,926.35	16,229,373.94
其他			19,353.18	
经营活动产生的现金流量净额	19,826,472.76	100,561,099.68	50,083,069.33	34,656,960.69
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	146,292,963.71	159,179,522.54	121,026,603.47	114,698,014.75
减：现金的期初余额	159,179,522.54	121,026,603.47	114,698,014.75	107,798,642.95
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	-12,886,558.83	38,152,919.07	6,328,588.72	6,899,371.80

（2）现金和现金等价物的构成

项目	2014年1-6月	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
一、现金	146,292,963.71	159,179,522.54	121,026,603.47	114,698,014.75
其中：库存现金	53,124.50	48,415.80	46,932.19	30,787.60
可随时用于支付的银行存款	146,239,839.21	159,131,106.74	120,979,671.28	114,667,227.15
可随时用于支付的其他货币资金				
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	146,292,963.71	159,179,522.54	121,026,603.47	114,698,014.75
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物				

六、关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

1、公司实际控制人情况

公司实际控制人为自然人股东吴志雄。截至 2014 年 6 月 30 日，吴志雄持有公司 76.539% 股权。

2、公司的子公司情况

(1) 截至 2014 年 6 月 30 日公司的子公司和联营企业情况

子公司名称	子公司类型	公司类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
北京南威科技有限公司	全资控股	有限责任	北京	高稳仁	技术开发	1,000 万元	100%	100%	56583418-4
宁德南威软件有限公司	全资控股	有限责任	宁德	吴丽卿	软件开发	100 万元	100%	100%	56730464-6
厦门市南威软件科技有限公司	全资控股	有限责任	厦门	廖长宝	软件开发	500 万元	100%	100%	56840262-7
福建南威软件有限公司	全资控股	有限责任	福州	吴志雄	软件开发	2,000 万元	100%	100%	57700205-1
西安南威信息科技有限公司	控股	有限责任	西安	吴志雄	技术开发	500 万元	70%	70%	58319918-8
成都南威软件有限公司	全资控股	有限责任	成都	侯济恭	软件开发	100 万元	100%	100%	59206602-9
福建神威系统集成有限责任公司	控股	有限责任	福州	吴志雄	技术开发	5,000 万元	55%	55%	59173976-2
昌吉州南威软件有限公司	全资控股	有限责任	昌吉	吴丽卿	软件开发	500 万元	100%	100%	58934946-6
江西南威软件有限公司	全资控股	有限责任	江西	游建友	软件开发	500 万元	100%	100%	05640554-1
南京伍安信息科技有限公司	参股	有限责任	江苏	陈后鹏	技术开发	150 万元	20%	20%	08029256-7

(2) 截至 2013 年 12 月 31 日公司的子公司和联营企业情况

子公司名称	子公司类型	公司类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
北京南威科技有限公司	全资控股	有限责任	北京	潘新瑾	技术开发	1,000 万元	100%	100%	56583418-4
宁德南威软件有限公司	全资控股	有限责任	宁德	吴丽卿	软件开发	100 万元	100%	100%	56730464-6
厦门市南威软件科技有限公司	全资控股	有限责任	厦门	廖长宝	软件开发	500 万元	100%	100%	56840262-7
福建南威软件有限公司	全资控股	有限责任	福州	吴志雄	软件开发	2,000 万元	100%	100%	57700205-1
西安南威信息科技有限公司	控股	有限责任	西安	吴志雄	技术开发	500 万元	70%	70%	58319918-8
成都南威软件有限公司	全资控股	有限责任	成都	侯济恭	软件开发	100 万元	100%	100%	59206602-9
福建神威系统集成有限责任公司	控股	有限责任	福州	吴志雄	技术开发	5,000 万元	55%	55%	59173976-2
昌吉州南威软件有限公司	全资控股	有限责任	昌吉	吴丽卿	软件开发	500 万元	100%	100%	58934946-6
江西南威软件有限公司	全资控股	有限责任	江西	游建友	软件开发	500 万元	100%	100%	05640554-1
南京伍安信息科技有限公司	参股	有限责任	江苏	陈后鹏	技术开发	150 万元	20%	20%	08029256-7

(3) 截至 2012 年 12 月 31 日公司的子公司情况

子公司名称	子公司类型	公司类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
北京南威科技有限公司	全资控股	有限责任	北京	潘新瑾	技术开发	1,000 万元	100%	100%	56583418-4
宁德南威软件有限公司	全资控股	有限责任	宁德	吴丽卿	软件开发	100 万元	100%	100%	56730464-6
厦门市南威软件科技有限公司	全资控股	有限责任	厦门	廖长宝	软件开发	500 万元	100%	100%	56840262-7
福建南威软件有限公司	全资控股	有限责任	福州	吴志雄	软件开发	2,000 万元	100%	100%	57700205-1
西安南威信息科技有限公司	控股	有限责任	西安	吴志雄	技术开发	500 万元	70%	70%	58319918-8
成都南威软件有限公司	全资控股	有限责任	成都	侯济恭	软件开发	100 万元	100%	100%	59206602-9
江苏南威信息科技有限公司	全资控股	有限责任	江苏	沈科彬	软件开发	500 万元	100%	100%	59398218-4
福建神威系统集成有限责任公司	控股	有限责任	福州	吴志雄	技术开发	5,000 万元	55%	55%	59173976-2
昌吉州南威软件有限公司	全资控股	有限责任	昌吉	吴丽卿	软件开发	500 万元	100%	100%	58934946-6
江西南威软件有限公司	全资控股	有限责任	江西	王韶凯	软件开发	500 万元	100%	100%	05640554-1

(4) 截至 2011 年 12 月 31 日公司的子公司情况

子公司名称	子公司类型	公司类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
北京南威科技有限公司	全资控股	有限责任	北京	潘新瑾	技术开发	1,000 万元	100%	100%	56583418-4
宁德南威软件有限公司	全资控股	有限责任	宁德	吴丽卿	软件开发	100 万元	100%	100%	56730464-6
厦门市南威软件科技有限公司	全资控股	有限责任	厦门	廖长宝	软件开发	100 万元	100%	100%	56840262-7
福建南威软件有限公司	全资控股	有限责任	福州	范为民	软件开发	500 万元	100%	100%	57700205-1
西安南威信息科技有限公司	控股	有限责任	西安	吴志雄	技术开发	500 万元	70%	70%	58319918-8

3、公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
吴来法	控股股东的父亲
吴秀川	控股股东之姐，吴延川之配偶
吴延川	控股股东之姐夫、公司员工，2011年2月18日至2011年9月29日曾任公司监事。
吴紫阳	吴延川之弟
潘新瑾	2010年5月任副总经理，2011年2月任董事，曾持有浙江非线科技有限公司的控股权。
福建天瑞房地产发展有限公司	本公司控股股东吴志雄委托吴紫阳持有34%的股权
福建省智友信息管理有限公司	控股股东的姐夫吴延川2008年5月持有该公司30%的股权，担任该公司法人代表、执行董事兼总经理。吴延川股权于2010年5月转让给杜华德。
福建新微软件有限公司（2011年12月23日更名为福建新微科技有限公司）	与公司受同一控股股东控制

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
新疆新微房地产开发有限公司	2013年1月成立，福建新微科技有限公司持股100%，由控股股东间接控制。
浙江非线科技有限公司	发行人及其董事高管潘新瑾曾经控制的企业
泉州市丰泽蓝科软件有限公司	公司前副总经理林天增控制的企业，林天增2011年2月18日后不再担任公司副总经理，并于2011年8月离职。
江西天睿投资有限公司	由公司控股股东吴志雄控制，2013年1月吴志雄、吴来法已将其持有全部股份转让给鲍发根、章近富、叶爱美、李永洪四人，并辞去法定代表人及执行董事职务。吴来法已辞去监事职务。
宁德新微投资有限公司	福建新微科技有限公司之控股子公司
天津市凯信金鹏股权投资基金合伙企业	持有本公司9.931%股权股东
泉州市天瑞物业管理有限公司	福建天瑞房地产发展有限公司之控股子公司
泉州宝诚汽车维修服务有限公司	由本公司控股股东的父亲控制
泉州天成投资管理有限责任公司	由本公司控股股东的父亲吴来法控制，2012年12月吴来法已将其全部股权转让给杜泉兴，吴来法已辞去法定代表人及执行董事职务。
福州市晋安区德弘嘉业投资中心（有限合伙）	本公司董事周伟贤控制的合伙企业
福建雪人股份有限公司	本公司董事周伟贤担任其副总经理和董事会秘书
泉州洛江豪迈制衣厂	公司控股股东对其有重大影响，已注销。
泉州市洛江华福贸易有限公司	由公司控股股东控制，已注销。
福建省泉州市东方制衣有限公司	公司控股股东对其有重大影响，已注销。
香港南威集团有限公司	由公司控股股东控制，已注销。
福建新丝路酒店有限公司	福建新微科技有限公司100%子公司，法人代表为吴来法。

浙江非线科技有限公司（以下简称“浙江非线”，已于2011年9月21日更名为浙江掌新科技有限公司）成立于2007年5月29日，成立时注册资本为500万元，股权结构为潘新瑾持股88%、汪红霞持股10%、刘婷持股2%，实际控制人为潘新瑾。浙江非线设立时住所为杭州市拱墅区沈半路3号307室，经营范围：服务：计算机软件的开发，楼宇智能技术开发，计算机系统集成；承包：弱电工程；批发、零售：电子计算机，机电设备。

2007年6月11日公司收购了原股东汪红霞10%的股权、原股东刘婷2%的股权、原股东潘新瑾39%的股权，共计收购浙江非线51%的股权。2009年4月10日公司将持有的浙江非线51%的股权分别转让给潘新瑾、汪红霞和刘婷，转让比例分别为38%、10%、3%。

2010年5月，公司邀请浙江非线公司股东潘新瑾出任公司副总经理，并于2011年2月聘任为公司董事，主管公司福建省外业务的市场开拓。2010年12月28日，潘新瑾将

所持浙江非线全部 87%的股权转让给刘婷，并辞去其所任职务。转让后浙江非线的股权结构为：汪红霞持股比例 10%，刘婷持股比例 90%。2011 年 7 月 11 日，刘婷将所持浙江非线 90%的股权全部转让（其中 30%的股权转让给王爱花，40%的股权转让给钱约花，20%的股权转让给许建胜），同日，汪红霞将所持浙江非线 10%的股权全部转让（其中 5%的股权转让给许建胜，5%的股权转让给胡建伟），本次股权变动后浙江非线股权结构为：许建胜持股比例为 25%，钱约花持股比例为 40%，胡建伟持股比例为 5%，王爱花持股比例为 30%。

4、公司不具有收益权但实际承担其运营的特殊目的的主体情况

泉州微软技术中心于 2009 年 5 月 7 日依据《微软（中国）有限公司、福建南威软件工程发展有限公司关于组建“泉州微软技术中心”的合作协议》成立，于泉州民政局注册，登记证号为“民证字第 350500040006 号”，注册时资本为 100 万元。中心成立时，举办者为福建新微。2010 年 10 月福建新微出售后，举办者变更为公司。根据《微软（中国）有限公司、福建南威软件工程发展有限公司关于组建“泉州微软技术中心”的合作协议》，泉州微软技术中心由公司自行发起设立，微软（中国）有限公司不参与泉州微软技术中心的的经营与管理，并且对中心的盈利和亏损不负任何责任。微软（中国）有限公司对泉州微软技术中心可在一定条件下提前 30 天通知合作双方终止使用或变更“泉州微软技术中心”这一名称。

泉州微软技术中心的设立的宗旨是通过整合国内外先进资源，搭建技术传递、技术交流、技术人才培养的平台，促进福建省、泉州市信息化的健康发展；同时，借助微软全球的运作经验，为福建省和泉州市信息化建设在战略层面上提供技术支持。泉州微软技术中心章程中规定，该中心实现的盈余不分红，用于业务范围内的事业发展。

2012 年、2013 年度以及 2014 年 1-6 月泉州微软技术中心的报表主要数据列示如下：

项目	资产总额	负债总额	净资产	净利润	备注
2014年6月30日/2014年1-6月	1,500,201.93	13,617.34	1,486,584.59	-42,231.32	
2013年12月31日/2013年度	1,541,727.69	12,911.78	1,528,815.91	-121,820.37	
2012年12月31日/2012年度	1,886,764.71	236,128.43	1,650,636.28	654,935.75	

截止 2014 年 6 月 30 日，公司同泉州微软技术中心间不存在担保或抵押的情况。

5、关联交易情况

(1) 向关联方销售商品或提供劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014年1-6月		2013年度		2012年度		2011年度	
					金额	占同期主营收入的比例(%)	金额	占同期主营收入的比例(%)	金额	占同期主营收入的比例(%)
福建天瑞房地产发展有限公司	腾王阁小区智能化建设一期工程	参考市场价格确定关联交易价格							244,131.62	0.11
合计									244,131.62	0.11

(2) 关联租赁情况

公司租赁情况表

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	2013年度	2012年	2011年
吴志雄	南威软件股份有限公司	办公场所	2007-1-1	2013-12-31	协议定价	219,803.64	219,803.64	219,803.64

①2010年12月14日公司与吴志雄签订《房屋租赁合同》，约定吴志雄将位于福建省泉州市鲤城区毅都大厦23层的房屋出租给公司，按市场价格约定月租金18,316.97元，租赁期从2011年1月1日到2011年12月31日。根据租赁合同2011年公司向吴志雄支付租金为219,803.64元。

②2011年11月7日公司与吴志雄签订《房屋租赁合同》，约定吴志雄将位于福建省泉州市鲤城区毅都大厦23层的房屋出租给公司，按市场价格约定月租金18,316.97元，租赁期从2012年1月1日到2012年12月31日。根据租赁合同2012年公司向吴志雄支付租金为219,803.64元。

③2012年12月26日公司与吴志雄签订《房屋租赁合同》，约定吴志雄将位于福建省泉州市鲤城区毅都大厦23层的房屋出租给公司，按市场价格约定月租金18,316.97元，租赁期从2013年1月1日到2013年12月31日。根据租赁合同2012年公司向吴志雄支付租金为219,803.64元。

(3) 关键管理人员薪酬

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
董事	532,674.00	1,201,770.00	1,122,867.30	987,750.00
监事	258,588.50	429,532.70	374,045.00	350,864.55

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
高级管理人员	468,733.00	971,061.00	873,245.00	629,752.26
合计	1,259,995.50	2,602,363.70	2,370,157.30	1,968,366.81

(4) 关联方应收应付款项

各报告期末，公司不存在与关联方的应收应付款项。

(5) 关联担保

序号	事项	金额（万元）	期限	关联担保方名称	是否执行完毕
1	兴业银行短期借款	1,500.00	2009.8.24-2011.8.23	福建省智友信息管理有限公司	是
2	兴业银行短期借款	1,000.00	2009.8.24-2011.8.23	泉州洛江豪迈制衣厂	是
3	兴业银行短期借款	2,000.00	2010.9.15-2012.1.16	福建省智友信息管理有限公司	是
4	兴业银行短期借款	800.00	2010.10.09-2011.10.08	吴志雄	是
5	兴业银行短期借款	600.00	2010.10.20-2011.10.19	吴志雄	是
6	兴业银行短期借款	600.00	2010.11.10-2011.11.09	吴志雄	是
7	招商银行授信额度	4,000.00	2011.7.26-2012.7.25	吴志雄	是

报告期内公司不存在为股东和其他关联方进行担保的情况。

七、股份支付

报告期内，公司不存在需要披露的股份支付事项。

八、或有事项

截至2014年6月30日，公司不存在需要披露的或有事项。

九、承诺事项

截至2014年6月30日，公司向福建省公安厅、成都市工商行政管理局、中共杭州市委办公厅网络中心、绍兴市监察局、石狮市凤里中学、公安部科技信息化局、泉州市东海投资管理有限公司、福建省质量技术监督信息技术中心、泉州市人民政府办公室等9家单位开具银行保函4,236,515.90元。

十、资产负债表日后事项

公司不存在需要披露的资产负债日后事项。

十一、其他重要事项

公司新设子公司南平南威软件有限公司于 2014 年 6 月 5 日办理了工商登记，注册资本 500 万，尚未认缴。公司未投入实际运营，财务帐套未建立。

截至 2014 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	2014年6月30日				2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	97,522,518.76	100.00%	8,954,670.40	9.18%	122,464,184.98	100.00%	7,986,242.85	6.52%
账龄组合	97,522,518.76	100.00%	8,954,670.40	9.18%	120,535,058.75	98.42%	7,986,242.85	6.63%
关联方组合					1,929,126.23	1.58%		
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	97,522,518.76	100.00%	8,954,670.40	9.18%	122,464,184.98	100.00%	7,986,242.85	6.52%

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄结构	2014年6月30日				2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
1年内（含1年）	70,188,268.25	71.97%	2,105,648.05	3.00%	93,587,591.18	77.64%	2,807,627.74	3.00%
1-2年（含2年）	7,057,628.18	7.24%	705,762.82	10.00%	12,641,897.33	10.49%	1,264,189.73	10.00%
2-3年（含3年）	14,134,231.68	14.49%	2,826,846.34	20.00%	11,669,330.59	9.68%	2,333,866.12	20.00%
3-4年（含4年）	5,324,997.76	5.46%	2,662,498.88	50.00%	1,761,441.55	1.46%	880,720.78	50.00%
4-5年（含5年）	817,392.89	0.84%	653,914.31	80.00%	874,798.10	0.73%	699,838.48	80.00%
合计	97,522,518.76	100.00%	8,954,670.40	9.18%	120,535,058.75	100.00%	7,986,242.85	6.63%

(2) 各年末余额中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 2014 年 6 月 30 日应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
福建省第五建筑工程公司	客户	7,760,215.11	1 年以内	7.96%
福建广电网络集团股份有限公司安溪分公司	客户	6,978,500.00	其中：1 年以内 226,000.00 元， 2-3 年 2,756,488.21 元，3-4 年 3,996,011.79 元	7.16%
晋江市公安局	客户	5,366,051.59	1 年以内	5.50%
安溪县看守所迁建工作领导小组办公室	客户	5,295,219.40	1 年以内	5.43%
福建广电网络集团股份有限公司南安分公司	客户	4,887,054.00	其中：1-2 年 132,260.91 元，2-3 年 4,754,793.09 元	5.01%
合计		30,287,040.10		31.06%

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2014年6月30日				2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	30,697,981.60	100.00%	2,968,131.73	9.67%	33,263,418.34	100.00%	2,128,583.10	6.40%
账龄组合	22,751,953.16	74.12%	2,968,131.73	13.05%	24,502,103.10	73.66%	2,128,583.10	8.69%
关联方组合	7,946,028.44	25.88%			8,761,315.24	26.34%		
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	30,697,981.60	100.00%	2,968,131.73	9.67%	33,263,418.34	100.00%	2,128,583.10	6.40%

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄结构	2014年6月30日				2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
1年内（含1年）	11,912,448.58	52.36%	357,373.46	3.00%	15,253,702.38	62.25%	457,611.07	3.00%
1-2年（含2年）	4,226,916.46	18.58%	422,691.65	10.00%	7,052,278.08	28.78%	705,227.81	10.00%
2-3年（含3年）	4,576,535.48	20.11%	915,307.10	20.00%	1,109,967.68	4.53%	221,993.54	20.00%

账龄结构	2014年6月30日				2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
3-4年（含4年）	1,433,808.64	6.30%	716,904.32	50.00%	483,910.96	1.97%	241,955.48	50.00%
4-5年（含5年）	231,944.00	1.02%	185,555.20	80.00%	502,244.00	2.05%	401,795.20	80.00%
5年以上	370,300.00	1.63%	370,300.00	100.00%	100,000.00	0.42%	100,000.00	100.00%
合计	22,751,953.16	100.00%	2,968,131.73	13.05%	24,502,103.10	100.00%	2,128,583.10	8.69%

（2）各年末余额中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2011年12月31日	增减变动	2012年12月31日	增减变动	2013年12月31日	增减变动	2014年6月30日	投资比例	表决权比例	投资比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
北京南威科技有限公司	成本法	1,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00		10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%				
宁德南威软件有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00	100%	100%				
厦门市南威软件科技有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	4,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00		5,000,000.00	100%	100%				
福建南威软件有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	15,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00		20,000,000.00	100%	100%				
西安南威信息科技有限责任公司	成本法	3,500,000.00	3,500,000.00		3,500,000.00		3,500,000.00		3,500,000.00	70%	70%				
昌吉州南威软件有限公司	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00		5,000,000.00	100%	100%				
成都南威软件有限公司	成本法	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00	100%	100%				
江苏南威信息科技有限公司	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00	-5,000,000.00	0.00		0.00						
福建神威系统集成有限责任公司	成本法	4,125,000.00		4,125,000.00	4,125,000.00		4,125,000.00		4,125,000.00	55%	55%				
江西南威软件有限公司	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00		5,000,000.00	100%	100%				
南京伍安信息科技有限公司	权益法	200,000.00				199,055.60	199,055.60	-5,812.12	193,243.48	20%	20%				
合计		31,825,000.00	20,500,000.00	39,125,000.00	59,625,000.00	-4,800,944.40	54,824,055.60	-5,812.12	54,818,243.48						

备注：公司长期股权投资处置情况详见附注四、2。

4、营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
主营业务收入	140,567,704.08	274,946,508.63	238,057,101.40	214,055,135.94
其他业务收入	682,251.00			

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
主营业务成本	89,470,087.86	151,860,615.04	127,517,922.57	127,700,059.88
其他业务成本	162,641.17			

2014年上半年其他业务收入系公司的房租收入。

(2) 主营业务（分行业）

公司主营业务全部为计算机应用服务业，其中2013年公司没有入围福建广电网络集团机顶盒采购招标，故后续除维修业务外，公司将逐步退出了数字电视终端接收机的销售业务。

(3) 主营业务（分产品）

业务性质	2014年1-6月		2013年度		2012年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件开发	24,266,376.24	7,326,165.81	102,273,502.15	24,042,664.25	83,670,575.42	12,822,322.79
系统集成	114,272,814.03	82,143,922.05	166,550,619.37	127,817,950.79	149,512,297.19	114,695,599.78
技术服务	2,028,513.81		6,122,387.11	0.00	4,874,228.79	
合计	140,567,704.08	89,470,087.86	274,946,508.63	151,860,615.04	238,057,101.40	127,517,922.57

业务性质	2011年度	
	营业收入	营业成本
软件开发	72,335,387.76	11,123,779.64
系统集成	137,482,356.37	116,576,280.24
技术服务	4,237,391.81	
合计	214,055,135.94	127,700,059.88

(4) 主营业务（分地区）

地区 名称	2014年1-6月		2013年度		2012年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
福建省内	131,815,840.74	85,451,771.26	202,456,264.00	121,764,510.10	177,723,106.88	109,824,296.49
福建省外	8,751,863.34	4,018,316.60	72,490,244.63	30,096,104.94	60,333,994.52	17,693,626.08
合计	140,567,704.08	89,470,087.86	274,946,508.63	151,860,615.04	238,057,101.40	127,517,922.57

地区名称	2011年度	
	营业收入	营业成本
福建省内	166,953,799.35	111,012,578.59
福建省外	47,101,336.59	16,687,481.29
合计	214,055,135.94	127,700,059.88

(5) 公司前五名客户的主营业务收入情况

2014 年 1-6 月前五名客户的主营业务收入情况

客户名称	金额	销售类型	占收入比例
晋江市公安局	33,187,848.76	软件及系统集成收入	23.50%
福建省第五建筑工程公司	27,662,332.11	系统集成收入	19.58%
福建省公安厅	18,416,239.31	软件及系统集成收入	13.04%
福建省闽南建筑工程有限公司	9,708,365.64	系统集成收入	6.87%
安溪县看守所迁建工作领导小组办公室	7,006,388.03	系统集成收入	4.96%
合计	95,981,173.85		67.95%

2013 年度前五名客户的主营业务收入情况

客户名称	金额	销售类型	占收入比例
福建省公安厅	28,947,224.77	软件及系统集成收入	10.53%
晋江市公安局	23,092,802.22	软件及系统集成收入	8.40%
泉州市公安局	12,584,863.94	软件及系统集成收入	4.58%
安溪县公安局	9,266,842.65	软件及系统集成收入	3.37%
惠安县公安局	8,902,417.09	软件及系统集成收入	3.24%
合计	82,794,150.67		30.12%

2012 年度前五名客户的主营业务收入情况

客户名称	金额	销售类型	占收入比例
泉州市公安局	13,285,772.30	软件及系统集成收入	5.58%
福建省公安厅	10,798,119.66	软件及系统集成收入	4.54%
南安市公安局	7,197,123.08	软件及系统集成收入	3.02%
石狮市公安局	7,159,858.21	软件及系统集成收入	3.01%
福建省公安边防总队	6,999,957.27	软件及系统集成收入	2.94%
合计	45,440,830.52		19.09%

2011 年度前五名客户的主营业务收入情况

客户名称	金额	销售类型	占营业收入比例
泉州市人民政府办公室	21,339,666.59	软件及系统集成收入	9.97%
福建省公安厅	15,683,076.91	软件及系统集成收入	7.33%
南安市广播电视事业局	13,641,499.15	系统集成收入	6.37%
惠安县广播电视事业局	11,384,685.22	系统集成收入	5.32%
安溪县广播电视网络有限公司	8,627,008.73	系统集成收入	4.03%
合计	70,675,936.60		33.02%

5、现金流量表补充资料

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	32,001,829.63	85,480,237.06	75,559,836.31	59,869,475.77
加：资产减值准备	1,924,572.39	2,788,717.48	3,461,720.04	600,948.96
固定资产折旧	1,762,680.67	1,155,382.47	784,718.52	670,374.50
无形资产摊销	1,495,399.64	3,104,056.23	1,769,798.94	1,007,692.66
长期待摊费用摊销	39,270.85	15,104.17	324,923.08	27,076.92
股权支付影响金额				
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）	72,267.30		-43,653.87	-9,722.37
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			27,300.23	46,110.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）	82,333.34			
投资损失（收益以“-”号填列）	-555,146.78	46,489.87		-145,276.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	215,854.74	-1,051,855.74	-659,000.33	-1,292,531.06
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）	-6,743,538.34	-20,530,470.29	-17,857,462.06	-35,031,373.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	24,712,603.87	-25,338,769.30	-53,122,074.07	-4,654,545.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-32,032,179.73	86,473,186.72	51,680,704.50	12,007,650.64
其他				
经营活动产生的现金流量净额	22,975,947.58	132,142,078.67	61,926,811.29	33,095,880.62
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本				

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
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	142,435,144.08	152,164,268.09	76,427,323.48	92,366,312.21
减：现金的期初余额	152,164,268.09	76,427,323.48	92,366,312.21	105,798,152.95
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	-9,729,124.01	75,736,944.61	-15,938,988.73	-13,431,840.74

十三、补充资料

1、非经常性损益

公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益(2008)》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益(2008)》中列举的非经常性损益项目如下：

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
1. 非流动资产处置损益	-72,267.30	-10,762.27	16,353.64	-36,387.63
2. 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免或偶发性的税收返还减免				
3. 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持续享受的政府补助除外）	5,778,068.63	16,409,034.15	14,189,771.94	8,575,000.00
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
5. 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				
6. 非货币性资产交换损益				
7. 委托他人投资或管理资产的损益	560,958.90			
8. 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				
9. 债务重组损益				
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
11. 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				
12. 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				
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
14. 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				145,276.68

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
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				
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
16. 对外委托贷款取得的损益				
17. 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				
18. 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				
19. 受托经营取得的托管费收入				
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,097.07	220,948.85	-188,480.71	-848,137.45
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目				
小计	6,289,857.30	16,619,220.73	14,017,644.87	7,835,751.60
减：所得税影响额	857,137.26	2,191,797.43	2,184,831.77	1,280,380.58
非经常性损益净额	5,432,720.04	14,427,423.30	11,832,813.10	6,555,371.02
减：少数股东损益影响额（税后）	375.00	40,972.50	47,250.00	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	5,432,345.04	14,386,450.80	11,785,563.10	6,555,371.02
扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润	22,041,832.60	65,108,179.71	59,286,873.18	53,146,854.08

2、净资产收益率及每股收益

根据《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的规定：

$$(1) \text{ 加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

$$(2) \text{ 基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P₀ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S_i 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_j 为报告期因发行新股或债转股等增加股份

数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(3) 公司净资产收益率和每股收益列示如下

报告期利润	2014年1-6月			2013年度			2012年度		
	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)		加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)		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		基本每股收益	稀释每股收益		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	7.20	0.3663	0.3663	24.22	1.0599	1.0599	28.09	0.9476	0.9476
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.77	0.2939	0.2939	19.83	0.8681	0.8681	23.44	0.7905	0.7905

报告期利润	2011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	31.83	0.7960	0.7960
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.33	0.7086	0.7086

(4) 净资产收益率及每股收益计算过程

项目	序号	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
分子					
归属于公司普通股股东的净利润	1	27,474,177.64	79,494,630.51	71,072,436.28	59,702,225.10
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	5,432,345.04	14,386,450.80	11,785,563.10	6,555,371.02
归属于公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	22,041,832.60	65,108,179.71	59,286,873.18	53,146,854.08
分母					
年初股份总数	4	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5				
发行新股或债转股等增加股份数	6				
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7				

项目	序号	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
报告期因回购减少股份数	8				
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9				
报告期月份数	10		12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6*7/10-8*9/10$	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
归属于公司普通股股东的期初净资产	12	368,008,076.29	288,513,445.78	217,441,009.50	157,738,784.40
为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	13				
为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	14				
报告期回购或现金分红下一月份起至报告期年末的月份数	15				
因其他交易或事项引起的增减变动、归属于公司普通股股东的净资产	16				
增减变动下一月起至报告期期末的月份数	17				
归属于公司普通股股东的期末净资产	18	395,482,253.93	368,008,076.29	288,513,445.78	217,441,009.50
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$19=12+1*50\%+13*7/10-14*15/10+16*17/10$	381,745,165.11	328,260,761.04	252,977,227.64	187,589,896.95

(5) 公司报告期内无稀释性潜在普通股。

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

两个期间的数据变动幅度达 30%以上会计报表项目说明如下

报表项目	2014年6月比2013年末增减变动(%)	2013年比2012年末增减变动(%)	2012年比2011年末增减变动(%)	原因
应收账款			45.03	2012年比2011年末增长主要系公司业务增长及客户因财政资金较紧张而延长付款时间所致。
预付款项		-32.78	47.63	2013年比2012年末减少主要系公司供应商结算及时所致。 2012年比2011年末增加主要系公司业务增长相应采购增加所致。
应收利息	384.29	-39.27		2014年6月末比2013年末增加系公司定期存款尚未到期计提所致。 2013年比2012年末减少主要系公司2013年定期存款大部分在12月存入，而2012年定期存款大部分于12月之前存入所致。

报表项目	2014年6月比 2013年末增减 变动 (%)	2013年比2012 年末增减变动 (%)	2012年比2011 年末增减变动 (%)	原因
其他应收款			260.61	2012年比2011年末增加主要系公司业务增长，保证金、备用金增加以及 IPO 费用挂账所致。
存货		44.18	31.55	2013年比2012年末增加主要系公司业务增长，相应在建项目增加所致。 2012年比2011年末增加主要系公司业务增长，相应在建项目增加所致。
其他流动资产		7069.91		2013年比2012年末增加主要系公司购买理财产品所致。
长期应收款	全增长			2014年6月末比2013年末全增长主要系公司新增的融资性质的分期收款销售业务所致。
投资性房地产	全增长			2014年6月末比2013年末全增长主要系公司新增用于出租的房产所致。
固定资产	844.00		67.79	2014年6月末比2013年末增加主要系公司在建工程转固定资产以及新增办公设备所致。 2012年比2011年末增长主要系购买新车辆及办公设备所致。
在建工程	-98.36	61.03	116.40	2014年6月末比2013年末减少主要系公司在建工程转固定资产所致。 2013年比2012年末增长主要系在建工程项目支出增加所致。 2012年比2011年末增长主要系在建工程项目支出增加所致。
无形资产			34.55	2012年比2011年末增加主要系公司立项的开发项目已开发完毕转为无形资产所致。
开发支出			51.46	2012年比2011年末增加主要系公司对开发支出投入加大所致。
长期待摊费用	-35.74	-37.03	179.45	2014年6月末比2013年末减少主要系相应待摊费用摊销所致。 2013年12月31日比2012年减少主要系相应待摊费用摊销所致。 2012年比2011年末增加主要系子公司的办公室装修费所致。
递延所得税资产		73.08	79.73	2013年比2012年末增加主要系公司资产减值损失、应付未付职工薪酬及子公司待弥补亏损增加产生的可抵扣暂时性差异增加原因所致。 2012年比2011年末增加主要系公司资产减值损失、应付未付职工薪酬及子公司待弥补亏损增加产生的可抵扣暂时性差异增加原因所致。
应付票据		-30.61	73.46	2013年比2012年末减少主要系公司2012年票据在2013年上半年到期，同时减少票据结算所致。 2012年比2011年末增加主要系公司业务增加，以票据结算的供应商款项也相应所致。
应付账款	45.60	95.75		2014年6月末比2013年末增加主要系公司业务增长导致采购增加所致。 2013年比2012年末增加主要系公司业务增长导致采购增加所致。
预收款项		88.24	73.23	2013年比2012年末增加主要系公司新增合同项目增加，收到大额预收款项所致。 2012年比2011年末增加主要系公司业务增长，收到大额预收款项所致。
应付职工薪酬	-47.13		49.09	2014年6月末比2013年末减少主要系2013年末计提年终奖所致。 2012年比2011年末增加主要系公司人员增加以及薪酬调整所致。
应交税费	-42.88	82.30		2014年6月末比2013年末减少主要系2013年度计提的企业所得税已经缴纳所致。

报表项目	2014年6月比 2013年末增减 变动 (%)	2013年比2012 年末增减变动 (%)	2012年比2011 年末增减变动 (%)	原因
				2013年比2012年末增加主要系公司业务增加所需缴纳的税费增加所致。
其他应付款	1,304.33			2014年6月末比2013年末增加主要系公司在建工程办公大楼已投入使用，部分单位工程结算未完成，暂估工程款所致。
一年内到期的非流动负债			34.17	2012年比2011年末增加主要系公司获得基于企业内部控制基本规范的 IT 治理管理系统研发和基于三网融合技术的应用支撑平台研发与产业化等项目资金所致。
其他非流动负债	-70.97	6,861.86	-96.29	2014年6月末比2013年末减少主要系基于企业内部控制基本规范的 IT 治理管理系统研发、企业内部风险管理控制信息系统研发及产业化等项目确认当期损益所致。 2013年比2012年末增加主要系基于企业内部控制基本规范的 IT 治理管理系统研发、电子政务云计算安全管理服务等项目增加所致。 2012年比2011年末减少主要系公司将其他非流动资产结转到一年内到期的非流动负债所致。
盈余公积		63.12	126.21	2013年比2012年末增加系公司按规定计提盈余公积所致。 2012年比2011年末增加系公司按规定计提盈余公积所致。
未分配利润		60.52		2013年比2012年末增加系公司利润增加所致。
营业税金及附加		-46.91	125.93	2013年比2012年减少主要系营改增政策调整所致。 2012年比2011年增加主要系公司业务增长收入增加所致。
管理费用			31.28	2012年比2011年增加主要系业务增长、人员增加以及新增子公司故相应费用增加所致。
财务费用		170.38	395.34	2013年比2012年减少主要系公司银行利息收入增加所致。 2012年比2011年减少主要系公司银行利息收入增加所致。
资产减值损失			476.15	2012年比2011年增加主要系公司的应收账款及其他应收款增加，计提坏账准备增加所致。
投资收益		-100.00	-100.00	2013年比2012年减少主要系2013年伍安子公司亏损所致。 2012年比2011年减少主要系2012年不存在股权收益及其他产生收益的项目所致。
营业外支出		-70.96		2013年比2012年减少主要系公司对外捐赠减少所致。
所得税费用			30.9	2012年比2011年增加主要系2012年利润增加所致。

十四、财务报表的批准

公司财务报告于 2014 年 7 月 15 日经公司第二届董事会第五次会议批准通过。

(此页无正文)

公司法定代表人:  主管会计工作的负责人:  会计机构负责人: 

