

南威软件股份有限公司  
审计报告



# 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

## 内部控制审计报告

闽华兴所（2016）内控审字 B-001 号

南威软件股份有限公司全体股东:

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了南威软件股份有限公司（以下简称贵公司）2015 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

### 一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是贵公司董事会的责任。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

### 三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。



# 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

## 四、财务报告内部控制审计意见

我们认为, 贵公司于 2015 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

福建华兴会计师事务所  
(特殊普通合伙)



中国福州市

中国注册会计师:


中国注册会计师:


二〇一六年三月二十九日

# 合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：南威软件股份有限公司		单位：元 币种：人民币					
项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>							
货币资金	五、1	495,745,640.69	616,032,504.48	流动资产：			
结算备付金				短期借款			
拆出资金				向中央银行借款			
衍生金融资产	五、2	85,742,297.47		吸收存款及同业存放			
应收票据				拆入资金			
应收账款	五、3	150,866,360.57	102,695,291.91	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
预付款项	五、4	37,198,311.08	4,233,436.42	衍生金融资产			
应收保费				应付票据	五、18	47,802,071.25	65,772,804.94
应收分保账款				应付账款	五、19	76,662,446.29	43,545,918.10
应收分保合同准备金				预收款项	五、20	183,803,608.54	126,737,229.99
应收利息	五、5	603,646.16		卖出回购金融资产款			
应收股利				应付手续费及佣金			
其他应收款	五、6	28,306,339.13	15,171,224.65	应付职工薪酬	五、21	16,331,108.70	12,805,005.25
买入返售金融资产				应交税费	五、22	7,032,683.38	15,701,594.78
存货	五、7	196,501,073.48	168,456,508.38	应付利息			
划分为持有待售的资产				应付股利	五、23	25,526,565.49	13,062,732.84
一年内到期的非流动资产				其他应付款			
其他流动资产	五、8	20,618,176.72	667,283.58	应付分保账款			
流动资产合计		1,015,581,845.30	910,776,031.02	保险合同准备金			
非流动资产：				代理买卖证券款			
发放委托贷款及垫款				代理承销证券款			
可供出售金融资产				划分为持有待售的负债			
持有至到期投资				一年内到期的非流动负债			
长期应收款	五、9	456,507.37	441,136.49	其他流动负债			
长期股权投资	五、10	181,377.82	181,377.82	流动负债合计		357,158,483.65	277,625,285.90
投资性房地产	五、11	34,547,762.14	35,532,004.18	非流动负债：			
固定资产	五、12	85,170,645.72	80,885,184.27	长期借款			
在建工程	五、13	2,948,562.82	247,166.82	应付债券			
工程物资				其中：优先股			
固定资产清理				永续债			
生产性生物资产				长期应付款			
油气资产				长期应付职工薪酬			
无形资产	五、14	53,537,774.63	42,504,007.56	专项应付款			
开发支出	五、15	26,186,257.26	13,865,334.70	预计负债			
商誉				递延收益			
长期待摊费用	五、16	564,730.84	737,401.45	递延所得税负债	五、24	2,650,000.00	3,341,666.67
递延所得税资产	五、17	13,101,018.41	10,148,826.82	其他非流动负债	五、17	138,846.37	
其他非流动资产				非流动负债合计		2,788,846.37	3,341,666.67
非流动资产合计		216,694,637.01	184,542,440.11	负债合计		359,947,330.02	280,966,952.57
				所有者权益（或股东权益）：			
				实收资本（或股本）	五、25	100,000,000.00	100,000,000.00
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	五、26	406,823,402.40	406,823,402.40
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	五、27	38,866,410.36	31,603,309.37
				一般风险准备			
				未分配利润	五、28	303,425,232.74	265,548,006.81
				归属于母公司所有者权益合计		849,115,065.50	803,974,718.58
				少数股东权益		23,214,086.79	10,376,799.98
				所有者权益合计		872,329,152.29	814,351,518.56
				负债和所有者权益总计		1,232,276,482.31	1,095,318,471.13

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

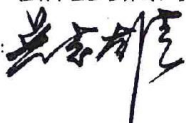
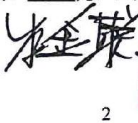
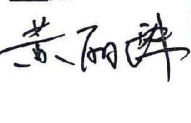

2015年度

编制单位：南威软件股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		342,493,302.27	323,315,557.02
其中：营业收入	五、29	342,493,302.27	323,315,557.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		314,456,047.01	245,418,350.94
其中：营业成本	五、29	227,817,320.40	168,141,346.01
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	2,594,034.83	4,473,916.58
销售费用	五、31	28,747,183.21	20,250,402.25
管理费用	五、32	56,141,280.76	54,363,666.97
财务费用	五、33	-5,852,587.38	-4,579,023.24
资产减值损失	五、34	5,008,815.19	2,768,042.37
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、35	925,642.47	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	12,971,181.30	987,116.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-17,677.78
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,934,079.03	78,884,322.82
加：营业外收入	五、37	26,587,069.23	21,363,704.69
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五、38	607,209.72	128,867.30
其中：非流动资产处置损失			72,267.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		67,913,938.54	100,119,160.21
减：所得税费用	五、39	6,836,304.81	13,953,370.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		61,077,633.73	86,165,790.13
归属于母公司所有者的净利润		63,140,346.92	86,886,642.29
少数股东损益		-2,062,713.19	-720,852.16
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		61,077,633.73	86,165,790.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		63,140,346.92	86,886,642.29
归属于少数股东的综合收益总额		-2,062,713.19	-720,852.16
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.63	1.16
（二）稀释每股收益（元/股）		0.63	1.16

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：\_\_\_\_\_元，上期被合并方实现的净利润为：\_\_\_\_\_元。

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

2015年度


单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额	项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一. 经营活动产生的现金流量:				取得投资收益收到的现金		-	
销售商品、提供劳务收到的现金		388,287,547.53	392,435,503.72	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			103,982.28
客户存款和同业存放款项净增加额				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
向中央银行借款净增加额				收到其他与投资活动有关的现金			
向其他金融机构拆入资金净增加额				投资活动现金流入小计		504,710,329.71	46,108,776.80
收到原保险合同保费取得的现金				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,142,766.77	53,189,983.37
收到再保险业务现金净额				投资支付的现金		591,042,666.49	20,000,000.00
保户储金及投资款净增加额				质押贷款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
收取利息、手续费及佣金的现金				支付其他与投资活动有关的现金			
拆入资金净增加额				投资活动现金流出小计		652,185,433.26	73,189,983.37
回购业务资金净增加额				投资活动产生的现金流量净额		-147,475,103.55	-27,081,206.57
收到的税费返还		8,235,465.79	9,502,603.16	三. 筹资活动产生的现金流量:			
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	96,718,752.67	54,030,433.69	吸收投资收到的现金		14,900,000.00	363,792,423.30
经营活动现金流入小计		493,241,765.99	455,968,540.57	其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		14,900,000.00	6,992,423.30
购买商品、接受劳务支付的现金		252,744,620.07	190,392,214.14	取得借款收到的现金			10,000,000.00
客户贷款及垫款净增加额				发行债券收到的现金			
存放中央银行和同业款项净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金	五、40	1,698,139.83	
支付原保险合同赔付款项的现金				筹资活动现金流入小计		16,598,139.83	373,792,423.30
支付利息、手续费及佣金的现金				偿还债务支付的现金			10,000,000.00
支付保单红利的现金				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,000,000.00	82,333.34
支付给职工以及为职工支付的现金		60,861,707.26	52,686,812.44	其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的各项税费		38,475,550.09	42,807,670.49	支付其他与筹资活动有关的现金		6,894,740.49	23,881,080.82
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	110,661,907.90	65,431,275.60	筹资活动现金流出小计	五、40	24,894,740.49	33,963,414.16
经营活动现金流出小计		462,743,785.32	351,317,972.67	筹资活动产生的现金流量净额		-8,296,600.66	339,829,009.14
经营活动产生的现金流量净额		30,497,980.67	104,650,567.90	四. 汇率变动对现金及现金等价物的影响			
二. 投资活动产生的现金流量:				五. 现金及现金等价物净增加额		-125,273,723.54	417,398,370.47
收回投资所收到的现金		504,710,329.71	46,004,794.52	加: 期初现金及现金等价物余额		576,577,893.01	159,179,522.54
				六. 期末现金及现金等价物余额		451,304,169.47	576,577,893.01



法定代表人:  张永志



主管会计工作负责人:  黄丽珠



会计机构负责人:  黄丽珠



# 合并所有者权益变动表

2015年度

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额										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)	优先股	永续债	其他	资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润	
一、上年年末余额	100,000,000.00				406,823,402.40			31,603,309.37			265,548,006.81	10,376,799.98	814,351,518.56
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	100,000,000.00				406,823,402.40			31,603,309.37			265,548,006.81	10,376,799.98	814,351,518.56
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-				-			7,263,100.99			37,877,245.93	12,837,286.81	57,977,633.73
(一) 综合收益总额											63,140,346.92	-2,062,713.19	61,077,633.73
(二) 所有者投入和减少资本												14,900,000.00	14,900,000.00
1. 所有者投入资本												14,900,000.00	14,900,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00
4. 其他													0.00
(三) 利润分配								7,263,100.99	0.00		-25,263,100.99		-18,000,000.00
1. 提取盈余公积								7,263,100.99			-7,263,100.99		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00
3. 对所有者(或股东)的分配											-18,000,000.00		-18,000,000.00
4. 其他													0.00
(四) 所有者权益内部结转													0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)													0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)													0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00
4. 其他													0.00
(五) 专项储备													0.00
1. 本期提取													0.00
2. 本期使用													0.00
(六) 其他													0.00
四、本期末余额	100,000,000.00				406,823,402.40			38,866,410.36			303,425,252.74	23,214,086.79	872,329,152.29

主管会计工作负责人：

4

法定代表人：

会计机构负责人：黄丽丹

黄丽丹

陈金

陈金

陈金



# 合并所有者权益变动表 (续)

2015年度

单位: 元 币种: 人民币

项目	上期金额									
	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	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	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		188,173,718.97	4,105,228.84	372,113,305.13
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	75,000,000.00	82,743,402.40				22,090,954.92		188,173,718.97	4,105,228.84	372,113,305.13
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	25,000,000.00	324,080,000.00				9,512,354.45		77,374,287.84	6,271,571.14	442,238,213.43
(一) 综合收益总额								86,886,642.29	-720,852.16	86,165,790.13
(二) 所有者投入和减少资本	25,000,000.00	324,080,000.00							6,992,423.30	356,072,423.30
1. 所有者投入资本	25,000,000.00	324,080,000.00							6,992,423.30	356,072,423.30
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配								-9,512,354.45		
1. 提取盈余公积						9,512,354.45				
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	100,000,000.00	406,823,402.40				31,603,309.37		265,548,006.81	10,376,799.98	814,351,518.56

法定代表人: 王志明

主管会计工作负责人: 程康

会计机构负责人: 黄丽珠

# 母公司资产负债表

2015年12月31日

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		394,753,309.88	577,753,071.29	短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		85,742,297.47		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据		47,802,071.25	65,772,804.94
应收账款	十二、1	147,802,965.85	98,712,454.15	应付账款		83,434,775.77	47,486,249.55
预付款项		5,590,052.70	4,190,349.42	预收款项		162,994,184.05	126,728,229.99
应收利息		601,483.83	3,519,781.60	应付职工薪酬		8,666,409.54	7,787,558.37
应收股利				应交税费		5,801,653.31	15,459,523.38
其他应收款	十二、2	30,627,560.04	21,867,603.06	应付利息			
存货		170,820,276.74	167,994,003.47	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		30,706,304.05	21,499,005.32
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产		4,397,716.54	170,367.74	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		840,335,663.05	874,207,630.73	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		339,405,397.97	284,733,371.55
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款		456,507.37	441,136.49	应付债券			
长期股权投资	十二、3	179,948,044.82	64,431,377.82	其中：优先股			
投资性房地产		34,547,762.14	35,532,004.18	永续债			
固定资产		83,013,433.35	78,619,353.22	长期应付款			
在建工程		2,948,562.82	247,166.82	长期应付职工薪酬			
工程物资				专项应付款			
固定资产清理				预计负债			
生产性生物资产				递延收益		2,650,000.00	3,275,000.00
油气资产				递延所得税负债		138,846.37	
无形资产		51,407,982.92	39,331,912.41	其他非流动负债			
开发支出		22,976,029.49	13,865,334.70	非流动负债合计		2,788,846.37	3,275,000.00
商誉				负债合计		342,194,244.34	288,008,371.55
长期待摊费用			54,374.96	所有者权益（或股东权益）：			
递延所得税资产		4,047,764.28	4,134,576.22	实收资本（或股本）			
其他非流动资产				其他权益工具			
非流动资产合计		379,346,087.19	236,657,236.82	其中：优先股			
				永续债			
				资本公积		406,823,402.40	406,823,402.40
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积			
				未分配利润		38,866,410.36	31,603,309.37
				所有者权益（或股东权益）合计		331,797,693.14	284,429,784.23
				负债和所有者权益（或股东权益）总计		877,487,505.90	822,856,496.00
						1,219,681,750.24	1,110,864,867.55

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

2015年度

编制单位：南威软件股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二、4	342,356,755.09	299,074,546.63
减：营业成本	十二、4	240,377,303.10	152,576,325.78
营业税金及附加		2,386,130.65	3,643,390.43
销售费用		18,543,374.97	15,270,953.48
管理费用		39,605,902.24	40,995,098.55
财务费用		-5,641,531.53	-4,486,659.96
资产减值损失		4,599,484.67	2,509,091.02
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		925,642.47	
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	12,968,438.84	987,116.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-17,677.78
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		56,380,172.30	89,553,464.07
加：营业外收入		26,513,406.51	21,109,542.84
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		498,616.54	128,867.30
其中：非流动资产处置损失			72,267.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		82,394,962.27	110,534,139.61
减：所得税费用		9,763,952.37	15,410,595.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		72,631,009.90	95,123,544.46
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		72,631,009.90	95,123,544.46
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.73	1.27
（二）稀释每股收益（元/股）		0.73	1.27

法定代表人：



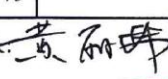


主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





# 母公司现金流量表

2015年度

编制单位：南威软件股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		362,138,094.03	384,648,402.56
收到的税费返还		8,235,465.79	9,502,603.16
收到其他与经营活动有关的现金		152,016,700.19	80,238,954.61
经营活动现金流入小计		522,390,260.01	474,389,960.33
购买商品、接受劳务支付的现金		244,653,380.35	208,305,337.44
支付给职工以及为职工支付的现金		32,627,509.96	31,236,710.05
支付的各项税费		36,855,634.32	40,691,840.92
支付其他与经营活动有关的现金		155,009,621.00	105,143,733.84
经营活动现金流出小计		469,146,145.63	385,377,622.25
经营活动产生的现金流量净额		53,244,114.38	89,012,338.08
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		502,707,587.25	46,004,794.52
取得投资收益收到的现金		-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	103,982.28
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		502,707,587.25	46,108,776.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,360,791.37	52,198,508.99
投资支付的现金		690,559,333.49	29,625,000.00
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		720,920,124.86	81,823,508.99
投资活动产生的现金流量净额		-218,212,537.61	-35,714,732.19
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			356,800,000.00
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		1,698,139.83	
筹资活动现金流入小计		1,698,139.83	366,800,000.00
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		18,000,000.00	82,333.34
支付其他与筹资活动有关的现金		-	15,485,658.62
筹资活动现金流出小计		18,000,000.00	25,567,991.96
筹资活动产生的现金流量净额		-16,301,860.17	341,232,008.04
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		546,693,882.02	152,164,268.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		365,423,598.62	546,693,882.02

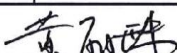

法定代表人：


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

2015年度

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股					
	优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	100,000,000.00			406,823,402.40		31,603,309.37	284,429,784.23	822,856,496.00	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	100,000,000.00			406,823,402.40		31,603,309.37	284,429,784.23	822,856,496.00	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-			-		7,263,100.99	47,367,908.91	54,631,009.90	
(一)综合收益总额							72,631,009.90	72,631,009.90	
(二)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.其他权益工具持有者投入资本									
4.其他									
(三)利润分配						7,263,100.99	-25,263,100.99	-18,000,000.00	
1.提取盈余公积						7,263,100.99	-7,263,100.99		
2.提取一般风险准备									
3.对所有者(或股东)的分配									
4.其他									
(四)所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本(或股本)									
2.盈余公积转增资本(或股本)									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
(五)专项提取									
1.本期提取									
2.本期使用									
(六)其他									
四、本期末余额	100,000,000.00			406,823,402.40		38,866,410.36	331,797,693.14	877,487,505.90	

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 (续)


2015年度

编制单位: 南威软件股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	上期金额										
	实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
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)	25,000,000.00				324,080,000.00				9,512,354.45	85,611,190.01	444,203,544.46
(一) 综合收益总额										95,123,544.46	95,123,544.46
(二) 所有者投入和减少资本	25,000,000.00				324,080,000.00						349,080,000.00
1. 所有者投入资本	25,000,000.00				324,080,000.00						349,080,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额											
3. 其他权益工具持有者投入资本											
4. 其他											
(三) 利润分配									9,512,354.45	-9,512,354.45	
1. 提取盈余公积									9,512,354.45	-9,512,354.45	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项提取											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	100,000,000.00				406,823,402.40				31,603,309.37	284,429,784.23	822,856,496.00

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、公司的基本情况

### （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），于 2011 年 3 月由吴志雄等 19 名自然人股东和天津市凯信金鹏股权投资基金合伙企业等 4 名法人企业作为发起人，在福建南威软件工程发展有限公司基础上整体变更设立，股份有限公司设立时的股本总数 7,500.00 万股（每股面值人民币 1 元），公司实际控制人为吴志雄。

2014 年 12 月 22 日经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1332 号文核准，公司公开发行人民币普通股(A 股)数量为 2,500.00 万股，增加注册资本人民币 2,500.00 万元，增加后的注册资本为人民币 10,000.00 万元。

公司于 2014 年 12 月 30 日在上海证券交易所挂牌上市，A 股交易代码：603636，股票简称：南威软件。

公司营业执照记载的统一社会信用代码为：91350000743817927G，注册地址：福建省泉州市丰泽区丰海路南威大厦 2 号楼，法定代表人：吴志雄。

公司行业性质：计算机应用服务业。

公司经营范围：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）

财务报告批准报出日：公司财务报告于 2016 年 3 月 29 日经公司第二届董事会第二十一次会议批准通过。

### （二）合并财务报表范围

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司共 18 家，分别为北京南威科技有限公司、宁德南威软件有限公司、厦门市南威软件科技有限公司、福建南威软件有限公司、西安南威信息科技有限公司、成都南威软件有限公司、福

建神威系统集成有限责任公司、昌吉州南威软件有限公司、江西南威软件有限公司、南平南威软件有限公司、海南科特尔科技有限公司、上海南信信息科技有限公司、重庆南威信息技术有限公司、北京万创聚力科技有限公司、平潭力信软件有限公司、福建网链科技有限公司、安徽国正信息科技有限公司、浙江易政信息技术有限公司；本年度合并范围比上年度增加 7 户，详见附注“六、合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

### （二）持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖本公司实际生产经营特点制定的具体会计政策及会计估计

### （一）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。

### （二）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。

### （三）营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

### （四）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

## （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1、同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 2、非同一控制下企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司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被购买方各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差

额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 3、企业合并中有关交易费用的处理

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1、合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2、合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司

以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司以及业务

### A、一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等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，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和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，

同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### B、分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### (3) 购买子公司少数股权

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

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

#### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1、共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。公司将持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。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。

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1、外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，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计入当期损益或其他综合收益。

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。

## 2、外币财务报表的折算

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表，折算为人民币财务报表进行编报。

(1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

(3) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目予以反映。

(4) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目下的“其他综合收益”全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

### 1、金融工具分为下列五类

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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；

(2) 持有至到期投资；

(3) 贷款和应收款项；

(4) 可供出售金融资产；

(5) 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：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：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，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现金股利或债券利息，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。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资：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，计入投资收益。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。

(3) 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。

(4) 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，计入投资收益。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其他综合收益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

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，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，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，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

#### 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。

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

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益: 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。

#### 4、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。

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, 偿付债务的现时义务仍存在的, 不终止确认该金融负债, 也不能终止确认转出的资产。

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

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

## 6、金融资产（不含应收款项）减值测试方法及会计处理方法

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。

公司于资产负债表日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提减值准备；计提后如有客观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，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益，但该转回后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。

于资产负债表日，如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，认定该可供出售金融资产已发生减值，并确认减值损失。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。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。

权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本累计超过 50%（含 50%）。公允价值下跌“非暂时性”

的标准为：权益工具投资的公允价值月度均值低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

### （十一）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、按信用风险特征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	公司对关联方的应收款项不计提坏账准备

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。

### （十二）存货

#### 1、存货的分类

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，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

## 2、存货取得和发出的计价方法

存货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、低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

## 5、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

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。

(1) 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，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。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以一般销售价格为基础计算。

(2) 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，则按存货类别计提存货跌价准备。

## (十三) 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售资产：

1、该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

2、公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

3、公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

4、该项转让将在一年内完成。

#### （十四）长期股权投资

##### 1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般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；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；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。

##### 2、初始投资成本确定

###### （1）企业合并形成的长期股权投资

A、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以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并,在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

A、以支付现金方式取得的长期股权投资,以实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券方式取得的长期股权投资,以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,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。

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

### 3、后续计量和损益确认方法

#### (1) 成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,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。

## （2）权益法核算

本公司对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除“对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益。除上述情形外，本公司对被投资单位具有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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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，公司在其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可辨认净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未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分并予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，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，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和其他综合收益等。

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）处置长期股权投资

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

公司将对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，按照《企业会计准则第 4 号——固定资产》的有关规定处理，对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而计入所有者权益的，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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （十五）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（十六）项固定资产及折旧和第（十九）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。

## （十六）固定资产及折旧

### 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有形资产。

### 2、折旧方法

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。

### 3、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：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

(2) 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；

(3) 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；

(4) 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；

(5) 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。

#### (十七) 在建工程

公司的在建工程以实际成本计价。实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。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。在建工程在达到预定可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，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；对于未办理竣工决算手续的，待办理完后再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

#### (十八) 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：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已发生；

(3) 为使资产达到预计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，若符合资本化条件的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，则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。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。当所购建或生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，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：

(1) 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。

(2) 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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

## (十九) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按成本进行初始计量。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。

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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

投资者投入的无形资产的成本，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，并按会计估计变更处理。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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(二十)“长期资产减值”。

## 2、内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产和或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

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：

1、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

4、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售无形资产；

5、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

#### （二十）长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### （二十一）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。

#### （二十二）职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

##### 1、短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。

##### 2、离职后福利

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### （1）设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A、服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C、重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### 3、辞退福利

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险

费等一次性计入当期损益；职工正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### 4、其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （二十三）预计负债

公司如果发生与或有事项相关的义务且同时符合以下条件，则将其确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很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。

如果清偿已确认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的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

#### （二十四）股份支付

##### 1、股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条

件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

## 2、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则按以下规定处理：

(1) 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

(2) 在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

(3) 如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## (二十五) 优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的分及会计处理规定进行初始确认和计量。其后，公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该

工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理。对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

## （二十六）收入

### 1、销售商品

在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

### 2、提供劳务

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

在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同的金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本转入当期损益，不确认提供劳务收入。

### 3、让渡资产使用权

让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，予以确认：（1）相关的经济利益很可能流入企业；（2）收入的金额能够可靠地计量。

提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 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。

##### (1) 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。

##### (2) 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的约定，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。

##### (3) 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。

##### (4) 建造合同

建造合同的收入与费用的确认原则如下：

A、在建造合同的结果能可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。

建造合同的结果能可靠估计是指同时满足：a 合同总收入能够可靠地计量；b 与合同相关的经济利益很可能流入企业；c 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；d 合同完工进度和为完工尚需发生的成本能够可靠地确定。

B、建造合同的结果不能可靠估计的，分为下列情况处理：a 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。b 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照建造合同的结果能可靠估计的规定确认与建造合同有关的收入和费用。

C、合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

#### （二十七）政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

##### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。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。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。

##### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的与资产相关的政府补助之外的政府补助界定为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿公司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。用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## （二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

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。

### 1、递延所得税资产的确认

（1）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）。

（2）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。

（3）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。

### 2、递延所得税负债的确认

（1）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）。

（2）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。

公司于资产负债表日对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

公司于资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益的，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## （二十九）租赁

### 1、经营租赁的会计处理方法

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。

### 2、融资租赁的会计处理方法

#### （1）公司作为承租人的会计处理

在融资租赁期开始日，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。

#### （2）公司作为出租人的会计处理

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。

## （三十）其他重要的会计政策和会计估计

### 1、回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

## 2、资产证券化业务

公司设立特殊目的主体作为结构化融资的载体，公司把金融资产转移到特殊目的主体，如果公司能够控制该特殊目的主体，这些特殊目的主体则视同为子公司而纳入公司合并财务报表的范围。

公司出售金融资产作出承诺，已转移的金融资产将来发生信用损失时，由公司进行全额补偿，公司实质上保留了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，公司未终止确认所出售的金融资产。

资产证券化募集的资金列专项应付款，资产证券化融资费用（包括财务顾问费、银行担保费等）列入当期财务费用，收益权与实际募集的委托资金差额列长期待摊费用，在存续期内按证券化实施的项目进行摊销列入财务费用。

## 3、套期会计

套期会计方法是指在相同会计期间将套期工具和被套期项目公允价值变动的抵销结果计入当期损益的方法。

套期工具是指公司为规避外汇风险、利率风险、商品价格风险、股票价格风险、信用风险等所使用的衍生工具，分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。对于同时满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：

(1) 在套期开始时，公司对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；

(2) 该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

(3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

(4) 套期有效性能够可靠地计量；

(5) 公司持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

公允价值套期满足上述条件的，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

现金流量套期满足上述条件的，套期工具利得或损失中属于有效套期的部分计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。对于被套期项目为预期交易且该预期交易使公司随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原确认为其他综合收益的相关利得或损失在该金融资产或金融负债影响公司损益的相同期间转出，计入当期损益。但是，公司预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

境外经营净投资套期满足上述条件的，公司应按类似于现金流量套期会计的规定处理：套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映。处置境外经营时，将上述在所有者权益中单列项目反映的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

不符合上述条件的其他公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期，其公允价值变动直接计入当期损益。

#### 4、建造合同

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

本公司于资产负债表日按照合同总收入乘以完工程度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工程度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

#### 5、附回购条件的资产转让

售后回购是指销售商品的同时，公司同意日后再将同样或类似的商品购回的销售方式。公司根据合同或协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。若售后回购交易属于融资交易的，商品所有权上的主要风险和报酬没有转移，不应确认收入；回购价格大于原售价的差额，公司在回购期间按期计提利息费用，计入财务费用。

#### 6、衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

公司根据政策管理衍生金融工具的应用，并以书面方式列明与公司风险管理策略一致的衍生金融工具应用原则。

衍生金融工具的后续计量时，因公允价值变动而产生的利得或损失在利润表中确认。对于符合套期会计处理的衍生金融工具，确认任何产生的利得或损失取决于被套期项目的性质。不符合套期会计处理的衍生金融工具分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及金融负债。

### （三十一）重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

公司无重要会计政策变更。

#### 2、重要会计估计变更

公司未发生重要会计估计变更。

## 四、税项

### (一) 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%、6%、3%
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%

公司母公司、福建南威软件有限公司、宁德南威软件有限公司、西安南威信息科技有限公司、福建神威系统集成有限责任公司、北京南威科技有限公司、厦门市南威软件科技有限公司、昌吉州南威软件有限公司、北京万创聚力科技有限公司、福建网链科技有限公司、浙江易政信息技术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%。

除昌吉州南威软件有限公司和西安南威信息科技有限公司享受“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。

### (二) 税收优惠

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 2014 年 8 月 14 日被认定为高新技术企业，有效期三年，2014 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。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。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	80,486.30	55,661.90
银行存款	451,125,172.02	576,522,231.11
其他货币资金	44,539,982.37	39,454,611.47
合计	495,745,640.69	616,032,504.48
其中：存放在境外的款项总额		

期末其他货币资金中票据保证金及保函保证金为 44,441,471.22 元、证券保证金账户资金余额 98,511.15 元；期初其他货币资金为票据保证金及保函保证金 39,454,611.47 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，除了其他货币资金中票据保证金及保函保证金外，不存在使用受限及冻结的货币资金。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	85,742,297.47	
其中：1. 债券工具投资		
2. 权益工具投资	85,742,297.47	
3. 衍生金融资产		
4. 其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：1. 债券工具投资		
2. 权益工具投资		
3. 其他		
合计	85,742,297.47	

- 1、期末交易性金融资产投资变现不存在重大限制。
- 2、本期公允价值变动损益金额为 925,642.47 元。

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	164,136,317.79	99.71	13,269,957.22	8.08	150,866,360.57	112,982,622.05	99.58	10,287,330.14	9.11	102,695,291.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	474,800.00	0.29	474,800.00	100.00		474,800.00	0.42	474,800.00	100.00	
合计	164,611,117.79	100.00	13,744,757.22	8.35	150,866,360.57	113,457,422.05	100.00	10,762,130.14	9.49	102,695,291.91

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	113,041,617.73	3,391,248.53	3.00
1-2 年 (含 2 年)	32,716,401.45	3,271,640.15	10.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年 (含 3 年)	11,113,751.69	2,222,750.34	20.00
3-4 年 (含 4 年)	5,078,453.73	2,539,226.87	50.00
4-5 年 (含 5 年)	1,705,009.30	1,364,007.44	80.00
5 年以上	481,083.89	481,083.89	100.00
合计	164,136,317.79	13,269,957.22	8.08

2. 本期计提坏账准备金额 2,982,627.08 元；本期无收回或转回坏账准备。

3. 本期无核销应收账款情况。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户一	9,401,000.00	5.71	282,030.00
客户二	8,071,700.00	4.90	242,151.00
客户三	7,151,025.00	4.34	214,530.75
客户四	7,060,215.11	4.29	706,021.51
客户五	5,109,624.00	3.10	153,288.72
合计	36,793,564.11	22.35	1,598,021.98

5. 期末无因金融资产转移而终止确认应收账款情况。

6. 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

#### (四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	36,953,331.58	99.34	3,893,467.32	91.97
1-2 年 (含 2 年)	175,518.90	0.47	279,020.71	6.59
2-3 年 (含 3 年)	47,764.86	0.13	60,948.39	1.44
3 年以上	21,695.74	0.06		
合计	37,198,311.08	100.00	4,233,436.42	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款合计数的比例（%）
预付供应商一	27,765,080.00	74.64
预付供应商二	2,151,478.16	5.78
预付供应商三	1,626,715.52	4.37
预付供应商四	1,228,080.00	3.30
预付供应商五	653,054.97	1.76
合计	33,424,408.65	89.85

(五) 应收利息

1. 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	603,646.16	3,519,781.60
委托贷款		
债券投资		
合计	603,646.16	3,519,781.60

2. 期末无逾期利息。

(六) 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）		金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	32,432,523.72	100.00	4,126,184.59	12.72	28,306,339.13	17,271,221.13	100.00	2,099,996.48	12.16	15,171,224.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款										
合计	32,432,523.72	100.00	4,126,184.59	12.72	28,306,339.13	17,271,221.13	100.00	2,099,996.48	12.16	15,171,224.65

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	20,657,713.30	619,731.41	3.00
1-2年 (含2年)	4,773,276.86	477,327.69	10.00
2-3年 (含3年)	3,204,405.28	640,881.05	20.00
3-4年 (含4年)	2,445,060.60	1,222,530.30	50.00
4-5年 (含5年)	931,767.68	745,414.14	80.00
5年以上	420,300.00	420,300.00	100.00
合计	32,432,523.72	4,126,184.59	12.72

2. 本期计提坏账准备金额 2,026,188.11 元；本期无收回坏账准备和转回坏账准备。

3. 本期无核销其他应收款情况。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
履约保证金	19,256,883.60	10,962,775.85
往来款	1,387,929.15	1,534,629.13
招投标保证金	8,398,615.27	3,209,563.65
员工备用金	2,670,415.31	1,156,766.18
押金	718,680.39	407,486.32
合计	32,432,523.72	17,271,221.13

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
其他应收客户一	履约保证金	2,025,453.00	1年以内	6.25	60,763.59
其他应收客户二	履约保证金	1,947,578.00	1年以内 891,502.00元；1-2年 710,276.00元；3-4年 14,800.00元；4-5年 58,000.00元	6.01	206,172.66
其他应收客户三	履约和投标保证金	1,906,940.00	1年以内	5.88	57,208.20
其他应收客户四	履约保证金	1,067,190.15	2-3年	3.29	213,438.03
其他应收客户五	履约保证金	927,105.00	1年以内	2.86	27,813.15
合计		7,874,266.15		24.28	565,395.63

6. 期末无涉及政府补助的应收款项。

7. 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8. 期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(七) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	14,492,906.48		14,492,906.48	2,616,715.65		2,616,715.65
在途物资	9,920,590.86		9,920,590.86			
在建系统	172,087,576.14		172,087,576.14	165,839,792.73		165,839,792.73
合计	196,501,073.48		196,501,073.48	168,456,508.38		168,456,508.38

2. 存货期末余额没有含有借款费用资本化金额。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
房租及物业费	981,471.57	588,439.74
宽带费	11,525.66	945.00
理财产品	14,000,000.00	
预缴房产税		77,898.84
预缴增值税	5,326,771.51	
预缴营业税	298,407.98	
合计	20,618,176.72	667,283.58

(九) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	456,507.37		456,507.37	441,136.49		441,136.49	6.37%
其中：未实现融资收益	7,922.63		7,922.63	23,293.51		23,293.51	
分期收款销售商品							
其中：未实现融资收益							
分期收款提供劳务							

合计	456,507.37		456,507.37	441,136.49		441,136.49	
----	------------	--	------------	------------	--	------------	--

2. 期末无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

3. 期末无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(十) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、联营企业										
南京伍安信息科技有限公司	181,377.82									181,377.82
合计	181,377.82									181,377.82

(十一) 投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	36,434,226.13		36,434,226.13
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	36,434,226.13		36,434,226.13
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	902,221.95		902,221.95
2. 本期增加金额	984,242.04		984,242.04
(1) 计提或摊销	984,242.04		984,242.04
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
4. 期末余额	1,886,463.99		1,886,463.99
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	34,547,762.14		34,547,762.14
2. 期初账面价值	35,532,004.18		35,532,004.18

## 2. 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办理妥产权证书原因
南威大厦 2#楼	34,547,762.14	房产证办理中
合计	34,547,762.14	

## (十二) 固定资产

### 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	软件开发设备	办公设备及其他	运输工具	道路及绿化建设工程	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	66,721,376.59	4,830,668.25	13,470,379.33	5,803,467.48	1,564,000.00	92,389,891.65
2. 本期增加金额		4,879,572.91	2,770,519.20	2,758,390.04		10,408,482.15
(1) 购置		4,879,572.91	2,517,767.89	2,758,390.04		10,155,730.84
(2) 在建工程转入			252,751.31			252,751.31
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		1,778,093.00	628,117.05			2,406,210.05
(1) 处置或报废		1,778,093.00	628,117.05			2,406,210.05
4. 期末余额	66,721,376.59	7,932,148.16	15,612,781.48	8,561,857.52	1,564,000.00	100,392,163.75
二、累计折旧						
1. 期初余额	1,650,079.76	4,045,107.87	4,070,991.25	1,699,799.12	38,729.38	11,504,707.38
2. 本期增加金额	1,802,488.32	865,503.20	2,321,075.45	903,134.11	42,250.20	5,934,451.28

项目	房屋及建筑物	软件开发设备	办公设备及 其他	运输工具	道路及绿化建 设工程	合计
(1) 计提	1,802,488.32	865,503.20	2,321,075.45	903,134.11	42,250.20	5,934,451.28
3. 本期减少金额		1,689,188.35	528,452.28			2,217,640.63
(1) 处置或报废		1,689,188.35	528,452.28			2,217,640.63
4. 期末余额	3,452,568.08	3,221,422.72	5,863,614.42	2,602,933.23	80,979.58	15,221,518.03
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	63,268,808.51	4,710,725.44	9,749,167.06	5,958,924.29	1,483,020.42	85,170,645.72
2. 期初账面价值	65,071,296.83	785,560.38	9,399,388.08	4,103,668.36	1,525,270.62	80,885,184.27

2. 公司无暂时闲置的固定资产情况。

3. 公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

4. 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	552,239.31
合计	552,239.31

公司将南威大厦2#楼18层的140平方米开展经营租赁业务。

5. 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
南威大厦2#楼	63,268,808.51	房产证办理中
合计	63,268,808.51	

### (十三) 在建工程

在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
需安装的智能化设备	2,948,562.82		2,948,562.82	247,166.82		247,166.82

合计	2,948,562.82		2,948,562.82	247,166.82		247,166.82
----	--------------	--	--------------	------------	--	------------

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件著作权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	25,603,390.27	31,021,414.05	56,624,804.32
2. 本期增加金额		18,946,357.23	18,946,357.23
(1) 购置		406,410.15	406,410.15
(2) 内部研发		18,539,947.08	18,539,947.08
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	25,603,390.27	49,967,771.28	75,571,161.55
二、累计摊销			
1. 期初余额	3,858,352.91	10,262,443.85	14,120,796.76
2. 本期增加金额	636,728.88	7,275,861.28	7,912,590.16
(1) 计提	636,728.88	7,275,861.28	7,912,590.16
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	4,495,081.79	17,538,305.13	22,033,386.92
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	21,108,308.48	32,429,466.15	53,537,774.63
2. 期初账面价值	21,745,037.36	20,758,970.20	42,504,007.56

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 59.79%。

2. 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十五) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
行政执法与刑事司法衔接信息共享平台		641,705.19			641,705.19	
基建房管综合信息管理平台		85,361.64			85,361.64	
万创中国平台项目		771,561.36				771,561.36
用于企业产品设计的云平台关键技术研发与应用	1,141,982.84	474,948.62		1,616,931.46		
南威优克普云平台		5,792,800.11			1,069,065.03	4,723,735.08
行政审批大数据分析管理系统		62,400.00			62,400.00	
智慧军营综合信息管理平台升级项目	2,306,616.87	10,835,306.54		13,141,923.41		
应急指挥系统平台建设项目	3,710,652.96	70,439.25		3,781,092.21		
智慧公安防控实战应用平台		6,278,792.46			496,149.34	5,782,643.12
支持国产化的党委信息化解决方案项目	2,731,706.80	3,074,787.31				5,806,494.11
互联网用户信息防泄露智能分析告警系统(V1.X)		1,017,815.94			245,035.88	772,780.06
基于传感器融合的互联网+智能云服务终端		906,351.44			906,351.44	
政务云应用平台研发项目	3,974,375.23	6,860,129.65			2,505,461.35	8,329,043.53
城市道路违法停车智能取证系统		1,090,756.19			1,090,756.19	
合计	13,865,334.70	37,963,155.70		18,539,947.08	7,102,286.06	26,186,257.26

(十六) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	737,401.45	371,370.00	554,582.31		554,189.14
其他		11,000.00	458.30		10,541.70
合计	737,401.45	382,370.00	555,040.61		564,730.84

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,870,941.81	2,728,689.27	12,862,126.62	1,947,535.49
应付职工薪酬	2,362,485.47	590,621.37	12,094,483.52	2,199,577.85
无形资产摊销	8,756,934.16	1,466,404.57	5,131,035.25	871,607.73

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	2,650,000.00	397,500.00	3,341,666.67	507,916.67
待弥补亏损	25,049,780.68	5,805,245.87	13,312,635.76	2,947,316.93
房租	399,542.16	49,942.77	485,717.92	60,714.74
未实现内部损益	13,419,376.32	2,062,614.56	10,496,898.48	1,614,157.41
合计	70,509,060.60	13,101,018.41	57,724,564.22	10,148,826.82

2. 未经抵销的递延所得税负债。

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产-公允价值变动	925,642.47	138,846.37		
合计	925,642.47	138,846.37		

3. 期末无未确认递延所得税资产。

(十八) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		2,066,809.00
银行承兑汇票	47,802,071.25	63,705,995.94
合计	47,802,071.25	65,772,804.94

期末无已到期未支付的应付票据。

(十九) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年内(含1年)	65,316,010.83	36,898,424.02
1-2年(含2年)	8,122,217.41	3,427,830.13
2-3年(含3年)	1,002,930.15	1,686,883.95
3年以上	2,221,287.90	1,532,780.00
合计	76,662,446.29	43,545,918.10

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	1,580,613.06	未到合同约定付款期限
供应商二	1,457,280.00	未到合同约定付款期限
供应商三	1,230,858.62	未到合同约定付款期限
供应商四	1,151,282.05	未到合同约定付款期限

合计	5,420,033.73	
----	--------------	--

## (二十) 预收款项

### 1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年内(含1年)	140,844,467.88	94,761,794.36
1-2年(含2年)	33,993,785.77	29,602,278.09
2-3年(含3年)	8,479,303.61	1,837,814.47
3年以上	486,051.28	535,343.07
合计	183,803,608.54	126,737,229.99

### 2. 账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预收客户一	12,259,621.24	项目未验收
预收客户二	11,953,561.20	项目未验收
预收客户三	5,444,444.45	项目未验收
合计	29,657,626.89	

### 3. 期末无建造合同形成的已结算未完工项目情况。

## (二十一) 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,783,422.70	80,000,855.14	76,463,061.03	16,321,216.81
二、离职后福利-设定提存计划	21,582.55	7,615,740.41	7,627,431.07	9,891.89
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	12,805,005.25	87,616,595.55	84,090,492.10	16,331,108.70

### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	12,522,370.62	66,952,297.06	63,317,183.09	16,157,484.59
2. 职工福利费	240.00	1,319,308.87	1,319,548.87	
3. 社会保险费	23,549.28	3,432,121.37	3,439,202.70	16,467.95

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	23,226.26	3,059,636.27	3,066,196.78	16,665.75
工伤保险费	124.01	181,721.63	184,410.10	-2,564.46
生育保险费	199.01	190,763.47	188,595.82	2,366.66
4. 住房公积金	125,502.21	7,587,660.20	7,750,370.79	-37,208.38
5. 工会经费和职工教育经费	111,760.59	709,467.64	636,755.58	184,472.65
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	12,783,422.70	80,000,855.14	76,463,061.03	16,321,216.81

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	17,920.89	7,016,265.68	7,035,941.27	-1,754.70
2. 失业保险费	3,661.66	599,474.73	591,489.80	11,646.59
合计	21,582.55	7,615,740.41	7,627,431.07	9,891.89

### (二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	837,510.53	7,092,733.59
营业税	79,218.70	77,041.02
企业所得税	5,553,824.15	8,047,250.82
个人所得税	209,196.98	100,063.60
城市维护建设税	176,101.83	218,700.86
教育费附加	125,014.77	155,444.10
水利建设基金		289.58
防洪费	18,536.49	6,720.53
价格调节基金	4,678.30	3,350.68
房产税	26,626.48	
土地使用税	1,975.15	
合计	7,032,683.38	15,701,594.78

### (二十三) 其他应付款

#### 1. 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1年内(含1年)	20,420,407.43	12,429,821.79
1-2年(含2年)	4,722,059.05	309,674.41
2-3年(含3年)	108,699.01	51,336.64
3年以上	275,400.00	271,900.00
合计	25,526,565.49	13,062,732.84

#### 2. 账龄超过1年的重要其他应付款款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他应付客户一	1,566,742.00	保证金
其他应付客户二	1,064,398.00	计提免租期租金
其他应付客户三	374,000.00	装修质保金
合计	3,005,140.00	

### (二十四) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,341,666.67	6,170,000.00	6,861,666.67	2,650,000.00	政府拨款
合计	3,341,666.67	6,170,000.00	6,861,666.67	2,650,000.00	

#### 涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
企业内部风险管理控制信息系统研发及产业化	1,000,000.00		1,000,000.00			与收益相关
电子政务云计算安全管理服务	937,500.00		937,500.00			与收益相关
用于企业产品设计的云平台关键技术研发与应用	787,500.00	450,000.00	787,500.00		450,000.00	与资产相关
南音数字化系统	100,000.00		100,000.00			与收益相关
泉州市科技项目电子监察系统	50,000.00		50,000.00			与收益相关
智能交通大数据管理平台研发及推广	400,000.00		400,000.00			与资产相关
电子证照共享服务平台		750,000.00	750,000.00			与收益相关
一种面向用户资		150,000.00	150,000.00			与收益相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
源的自定义方法专利技术的产业化运用研究						
省区域发展项目"城市智能交通物联网即插即用式智能接口研发与应用示范"		1,000,000.00	375,000.00		625,000.00	与收益相关
视频图像分布式联网与智能化应用平台		150,000.00	75,000.00		75,000.00	与收益相关
基于传感器融合的互联网+智能云服务终端		2,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	与收益相关
移动 UCAP 平台		1,000,000.00	500,000.00		500,000.00	与收益相关
区科学技术一等奖和三等奖奖金		70,000.00	70,000.00			与收益相关
市科技创新领军人才奖励资金		100,000.00	100,000.00			与收益相关
扶持企业改制上市专项资金奖励-挂牌上市		500,000.00	500,000.00			与收益相关
鼓楼区科技计划项目科技云服务平台政府补助	66,666.67		66,666.67			与收益相关
合计	3,341,666.67	6,170,000.00	6,861,666.67		2,650,000.00	

(二十五) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	100,000,000.00						100,000,000.00

(二十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	406,823,402.40			406,823,402.40
其他资本公积				
合计	406,823,402.40			406,823,402.40

(二十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	31,603,309.37	7,263,100.99		38,866,410.36
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				

其他				
合计	31,603,309.37	7,263,100.99		38,866,410.36

(二十八) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	265,548,006.81	188,173,718.97
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	265,548,006.81	188,173,718.97
加:本期归属于母公司所有者的净利润	63,140,346.92	86,886,642.29
减:提取法定盈余公积	7,263,100.99	9,512,354.45
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	18,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	303,425,252.74	265,548,006.81

(二十九) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	340,823,237.82	226,411,266.32	321,908,165.02	167,605,092.94
其他业务	1,670,064.45	1,406,054.08	1,407,392.00	536,253.07
合计	342,493,302.27	227,817,320.40	323,315,557.02	168,141,346.01

(三十) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	20,667.48	1,808,369.24
城市维护建设税	1,501,001.50	1,554,139.48
教育费附加	1,072,365.85	1,111,407.86
合计	2,594,034.83	4,473,916.58

(三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	15,201,479.00	10,816,320.28
招待宣传费	5,699,892.03	3,862,071.55
差旅费	2,699,331.71	2,235,692.71

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	2,217,867.99	1,351,987.40
水电/物业/房租费	1,517,870.79	704,725.00
其他	1,204,414.18	1,279,605.31
资产折旧摊销	206,327.51	
合计	28,747,183.21	20,250,402.25

(三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,173,101.58	15,173,833.99
研究开发费	7,102,286.06	12,027,421.52
无形资产摊销	6,685,858.57	3,355,656.59
差旅费	5,599,110.86	2,663,255.89
折旧费	4,706,326.58	4,223,769.83
办公费	4,552,289.80	3,987,228.03
水电/物业/房租费	4,549,972.43	3,267,622.46
业务招待费	1,162,876.88	1,677,941.95
税费及附加	1,436,921.02	1,774,417.00
中介费	1,140,719.49	3,170,011.98
车辆费	1,508,648.84	1,456,653.18
其他	523,168.65	1,585,854.55
合计	56,141,280.76	54,363,666.97

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		82,333.34
减：利息收入	6,199,311.83	4,791,956.21
加：手续费	346,724.45	130,599.63
加：汇兑损失		
合计	-5,852,587.38	-4,579,023.24

(三十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	5,008,815.19	2,651,446.16

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失		116,596.21
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	5,008,815.19	2,768,042.37

(三十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	925,642.47	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	925,642.47	

(三十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-17,677.78
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	3,908,469.04	
持有至到期投资在持有期间的投资收益		

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
银行理财产品到期取得的投资收益	9,062,712.26	1,004,794.52
合计	12,971,181.30	987,116.74

### (三十七) 营业外收入

#### 1. 营业外收入情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	26,279,532.46	21,310,440.40	18,044,066.67
其他	307,536.77	53,264.29	307,536.77
合计	26,587,069.23	21,363,704.69	18,351,603.44

#### 2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
泉州市丰泽区财政局项目补助款(移动互联网大数据关键技术研发及产业化)	9,000,000.00		与收益相关
增值税返还	8,235,465.79	9,502,603.16	与收益相关
泉州市丰泽区财政局款—上市奖励	1,300,000.00		与收益相关
基于传感器融合的互联网+智能云服务终端	1,000,000.00		与收益相关
企业内部风险管理控制信息系统研发及产业化	1,000,000.00		与收益相关
电子政务云计算安全管理服务	937,500.00		与收益相关
用于企业产品设计的云平台关键技术研发与应用	787,500.00		与资产相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
电子证照共享服务平台	750,000.00		与收益相关
区拨 2014 年规模企业发展扶持资金款	585,900.00		与收益相关
移动 UCAP 平台	500,000.00		与收益相关
持企业改制上市专项资金奖励-挂牌上市款	500,000.00		与收益相关
智能交通大数据管理平台研发及推广	400,000.00		与资产相关
省区域发展项目“城市智能交通物联网即插即用式智能接口研发与应用示范”	375,000.00		与收益相关
收到泉州市丰泽区财政局经信局 15 年第一批软件产业资金	200,000.00		与收益相关
一种面向用户资源的自定义方法专利技术的产业化运用研究	150,000.00		与收益相关
南音数字化系统	100,000.00		与收益相关
市科技创新领军人才奖励资金	100,000.00		与收益相关
视频图像分布式联网与智能化应用平台	75,000.00		与收益相关
区科学技术一等奖和三等奖奖金	70,000.00		与收益相关
鼓楼区科技计划项目科技云服务平台政府补助	66,666.67		与收益相关
2015 年小发明小创造扶持资金-视频图像分布式联网与智能化应用平台“奖励款”	50,000.00		与收益相关
“泉州市科技项目电子监察系统”	50,000.00		与收益相关
泉州市丰泽区财政局经信局 15 年第一批软件产业资金（软件企业认证奖励（ISO20000、ISO27001））	26,000.00		与收益相关
泉州市丰泽区总工会劳模款	10,000.00		与收益相关
泉州市知识产权局专利资助款	9,500.00		与收益相关
泉州市丰泽区会计核算中心款	1,000.00		与收益相关
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		2,250,000.00	与收益相关
企业内部风险管理控制信息系统研发及产业化		2,000,000.00	与收益相关
企业改制上奖励资金		1,721,400.00	与收益相关
电子政务内网网站及业务应用系统监管技术与产品研究		870,000.00	与收益相关
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	与收益相关
农产品区域物流信息服务平台的研发与应用		830,000.00	与收益相关
公车管理服务平台		700,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
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	与资产相关
智能交通大数据管理平台研发及推广		400,000.00	与资产相关
省创意产业科技项目“南音数字化系”		300,000.00	与收益相关
农产品区域物流信息服务平台的研发与应用		280,000.00	与收益相关
泉州市科技云服务平台补贴收入		176,470.58	与收益相关
关于推荐民营企业“二次创业”的实施意见		164,000.00	与收益相关
泉州市科技计划项目管理系统的建设与应用		150,000.00	与收益相关
电子证照共享服务平台		150,000.00	与收益相关
海西物流监管云平台		100,000.00	与收益相关
泉州市科技项目电子监察系统		50,000.00	与收益相关
福建省知识产权优势企业奖励		50,000.00	与收益相关
2012年泉州市“两化”融合示范建设重点培育企业奖励		10,000.00	与收益相关
区科技计划项目-科技支服务平台		133,333.33	与收益相关
首届福建创新创业奖		20,000.00	与收益相关
2014年产业发展专项资金(西安)		56,800.00	与收益相关
合计	26,279,532.46	21,310,440.40	

(三十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	179,315.68	72,267.30	179,315.68
其中：固定资产处置利得	179,315.68	72,267.30	179,315.68
无形资产处置利得			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	175,000.00	56,600.00	175,000.00
其他	252,894.04		252,894.04
合计	607,209.72	128,867.30	607,209.72

## （三十九）所得税费用

### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,649,650.03	15,834,592.04
递延所得税费用	-2,813,345.22	-1,881,221.96
合计	6,836,304.81	13,953,370.08

### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	67,913,938.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,187,090.78
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-3,002,073.36
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	411,344.93
研发加计扣除的影响	-760,057.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	6,836,304.81

## （四十）现金流量表项目

### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非税费返还的政府其他补助	17,352,400.00	7,802,200.00
利息收入	9,115,447.27	1,401,045.05
租金收入	1,609,033.00	2,076,763.00
单位往来	68,641,872.40	42,750,425.64
合计	96,718,752.67	54,030,433.69

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	6,957,685.54	5,218,750.61
管理费用	12,234,296.51	8,651,598.38
往来	90,695,306.61	51,373,726.98
支付银行手续费	346,724.45	130,599.63
营业外支出	427,894.79	56,600.00
IPO 费用		
合计	110,661,907.90	65,431,275.60

## 3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回票据保证金	1,698,139.83	
合计	1,698,139.83	

## 4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付票据保证金	6,894,740.49	21,427,913.82
IPO 费用		2,453,167.00
合计	6,894,740.49	23,881,080.82

## (四十一) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	61,077,633.73	86,165,790.13
加：资产减值准备	5,008,815.19	2,768,042.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,896,896.13	4,888,333.92
无形资产摊销	6,095,423.11	5,977,358.44
长期待摊费用摊销	555,040.61	1,147,828.81
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）	179,315.68	72,267.30

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-925,642.47	
财务费用（收益以“-”号填列）		82,333.34
投资损失（收益以“-”号填列）	-12,971,181.30	-987,116.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,952,191.59	-1,881,221.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	138,846.37	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-28,044,565.10	-57,728,675.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-68,924,371.20	14,797,220.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	65,363,961.51	49,348,407.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	30,497,980.67	104,650,567.90
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	451,304,169.47	576,577,893.01
减：现金的期初余额	576,577,893.01	159,179,522.54
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	-125,273,723.54	417,398,370.47

2. 本期无支付的取得子公司的现金净额。

3. 本期无收到的处置子公司的现金净额。

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	451,304,169.47	576,577,893.01
其中：库存现金	80,486.30	55,661.90
可随时用于支付的银行存款	451,125,172.02	576,522,231.11
可随时用于支付的其他货币资金	98,511.15	
可用于支付的存放中央银行款项		

项目	期末余额	期初余额
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	451,304,169.47	576,577,893.01
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		

(四十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	44,441,471.22	银行汇票保证金及银行保函保证金
应收票据		
存货		
固定资产	63,268,808.51	南威大厦 2#楼银行授信抵押、产权证正在办理
投资性房地产	34,547,762.14	南威大厦 2#楼银行授信抵押、产权证正在办理
无形资产	21,108,308.48	南威大厦 2#楼土地使用权银行授信抵押
合计	163,366,350.35	

2014年12月11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 3,950.30M<sup>2</sup> 土地使用权及南威大厦 2#楼（在建工程转固定资产及投资性房地产）为 2014年12月11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 QZMZ14038 号综合授信协议（最高授信额度人民币 9,802.00 万元整，有效使用期限为 2014年12月12日至 2015年12月11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 QZMZ13032 综合授信协议下的最高授信额度人民币 12,500.00 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 2014年12月12日至 2015年12月11日。抵押期限到被担保债务全部清偿为止。截止 2015年12月31日授信相关的汇票业务尚未结清，故未解除抵押。

## 六、合并范围的变更

### 其他原因的合并范围变动

本年公司投资设立子公司而增加并表单位如下：上海南信信息科技有限公司、重庆南威信息技术有限公司、北京万创聚力科技有限公司、平潭力信软件有限公司、福建网链科技有限公司、安徽国正信息科技有限公司、浙江易政信息技术有限公司。具体持股情况详见“七、在其他主体中的权益”。

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京南威科技有限公司	北京	北京	技术开发	100.00%		设立
宁德南威软件有限公司	宁德	宁德	软件开发	100.00%		设立
厦门市南威软件科技有限公司	厦门	厦门	软件开发	100.00%		设立
福建南威软件有限公司	福州	福州	软件开发	100.00%		设立
西安南威信息科技有限责任公司	西安	西安	软件开发	70.00%		设立
成都南威软件有限公司	成都	成都	软件开发	100.00%		设立
福建神威系统集成有限责任公司	福州	福州	技术开发	55.00%		设立
昌吉州南威软件有限公司	昌吉	昌吉	软件开发	100.00%		设立
江西南威软件有限公司	江西	江西	软件开发	100.00%		设立
南平南威软件有限公司	南平	南平	软件开发	100.00%		设立
海南科特尔科技有限公司	海南	海南	软件开发	100.00%		设立
上海南信信息科技有限公司	上海	上海	软件开发	70.00%		设立
重庆南威信息技术有限公司	重庆	重庆	软件开发	100.00%		设立
北京万创聚力科技有限公司	北京	北京	技术开发	60.00%		设立
平潭力信软件有限公司	平潭	平潭	软件开发	100.00%		设立
福建网链科技有限公司	泉州	泉州	技术开发	70.00%		设立
安徽国正信息科技有限公司	合肥	合肥	软件开发	100.00%		设立
浙江易政信息技术有限公司	杭州	杭州	技术开发	100.00%		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
南京迅奇信息技术有限公司	南京	南京	技术开发	100.00%		设立
北京南威水科技术有限公司	北京	北京	技术开发	51.00%		设立

注：南京迅奇信息技术有限公司和北京南威水科技术有限公司系2015年12月底成立并办理工商登记，公司对上述两个子公司未实际投资，也没有生产经营，故未纳入合并报表范围。

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
西安南威信息科技有限公司	30.00%	-537,358.73		854,844.39
福建神威系统集成有限责任公司	45.00%	-1,062,926.23		17,921,670.63
北京万创聚力科技有限公司	40.00%	-124,490.89		1,875,509.11
福建网链科技有限公司	30.00%	-106,286.86		1,893,713.14
上海南信信息科技有限公司	30.00%	-231,650.48		668,349.52

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西安南威信息科技有限公司	2,988,161.86	729,738.05	3,707,899.91	868,488.64		868,488.64	5,019,588.96	588,738.29	5,598,327.25	937,682.21		937,682.21
福建神威系统集成有限责任公司	63,381,357.60	2,807,530.38	66,188,887.98	23,765,741.04		23,765,741.04	18,764,681.43	2,140,178.47	20,904,859.90	-130,387.33		-130,387.33
北京万创聚力科技有限公司	5,034,222.04	238,081.78	5,272,303.82	688,538.04		688,538.04						
福建网链科技有限公司	7,022,321.59	181,366.96	7,203,688.55	911,261.09		911,261.09						
上海南信信息科技有限公司	2,455,228.80	281,081.85	2,736,310.65	481,480.92		481,480.92						

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西安南威信息科技有限公司	329,754.73	-1,791,195.77	-1,791,195.77	-1,121,156.26	1,628,270.44	-437,917.78	-437,917.78	2,736,981.90
福建神威系统集成有限责任公司		-2,382,068.29	-2,382,068.29	-12,591,718.54		-1,309,948.51	-1,309,948.51	-2,072,587.51
北京万创聚力科技有限公司		-311,227.22	-311,227.22	-112,597.37				

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建网链科技有限公司		-354,289.54	-354,289.54	46,073.07				
上海南信信息科技有限公司	871,844.66	-772,168.27	-772,168.27	-825,485.06				

## (二) 在合营企业或联营企业中的权益

### 1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
南京伍安信息科技有限公司	南京	南京	技术开发	20%		权益法

### 2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	南京伍安信息科技有限公司	南京伍安信息科技有限公司
流动资产	1,319,536.22	1,606,772.58
非流动资产	26,506.50	
资产合计	1,346,042.72	1,606,772.58
流动负债	37,143.20	-116.50
非流动负债	202,010.44	500,000.00
负债合计	239,153.64	499,883.50
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额	181,377.82	181,377.82
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		-88,388.92

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	南京伍安信息科技有限公司	南京伍安信息科技有限公司
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

## 八、关联方及关联交易

### （一）本公司实际控制人情况

公司实际控制人为吴志雄，直接持有公司 57.40%的股权。

### （二）本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见“七、其他主体中的权益附注 1”。

### （三）本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见七、其他主体中的权益附注（二）。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

合营或联营企业名称	与本企业关系
南京伍安信息科技有限公司	参股公司

### （四）其他关联方情况

#### 1、公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
福建新微科技有限公司	与公司受同一控股股东控制

#### 2、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。截止 2015 年 12 月 31 日，公司同泉州微软技术中心间不存在担保或抵押的情况。

#### （五）关联交易情况

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### 采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京伍安信息科技有限公司	货物采购		68,376.06
福建新微科技有限公司	物业管理服务	1,356,430.72	
合计		1,356,430.72	68,376.06

出售商品、提供劳务情况表：无。

##### 2. 关联租赁情况

###### 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
福建新微科技有限公司	房屋	53,878.00	24,490.00
泉州微软技术中心	房屋	739,105.25	
合计		792,983.25	

##### 3. 关联担保情况

公司报告期内不存在关联方担保情况。

#### 4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
董事	1,054,397.00	981,532.00
监事	710,052.12	468,994.50
高级管理人员	813,120.00	852,019.00
合计	2,577,569.12	2,302,545.50

#### (六) 关联方应收应付款项

##### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	福建新微科技有限公司	24,490.00	734.70		
	合计	24,490.00	734.70		

##### 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
应付账款	南京伍安信息科技有限公司	68,376.06	68,376.06
其他应付款	福建新微科技有限公司	14,694.00	14,694.00
预收账款	泉州微软技术中心	625,396.75	
	合计	708,466.81	83,070.06

### 九、公允价值的披露

#### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	85,742,297.47			85,742,297.47
(3) 衍生金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额				

#### (二) 持续第一层次公允价值计量项目

项目	期末公允价值	估值技术	重要可观察输入值
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			
交易性金融资产			
上市公司流通股投资	28,387,685.00	公开市场交易	注 1
证券公司理财产品投资	57,354,612.47	公开市场交易	注 1

注：上市公司流通股投资及证券公司理财产品投资均存在活跃市场，以公开的市场交易价格基础来确定公允价值。

## 十、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日，公司向福建省公安厅、成都市工商行政管理局、厦门经济特区房地产开发集团有限公司、泉州市路桥建设开发有限公司、公安部科技信息代局、中共杭州市委办公厅网络中心、福州市城市地铁有限责任公司等 7 家单位开具银行保函 25,319,638.31 元。

2014 年 12 月 11 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 3,950.30M<sup>2</sup> 土地使用权及南威大厦 2#楼（在建工程转固定资产及投资性房地产）为 2014 年 12 月 11 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 QZMZ14038 号综合授信协议（最高授信额度人民币 9,802.00 万元整，有效使用期限为 2014 年 12 月 12 日至 2015 年 12 月 11 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 QZMZ13032 综合授信协议下的最高授信额度人民币 12,500.00 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 2014 年 12 月 12 日至 2015 年 12 月 11 日。抵押期限到被担保债务全部清偿为止。截止 2015 年 12 月 31 日授信相关的汇票业务尚未结清，故未解除抵押。

### （二）或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

#### （1）本期未决诉讼仲裁及其财务影响

公司向福建省惠安县人民法院起诉要求正大（中国）服饰有限公司（以下简称正大服饰）偿还正版化软件货款 474,800.00 元以及违约金 451,110.00 元。2014 年 2 月 19 日福建省惠安县人民法院出具了民事调解书，调解结果如下：正大服饰应偿还结欠公司货款 474,800.00 元，2014 年 3 月 30 日前偿付 114,800.00 元，2014 年 4 月起至 2014 年 12 月止分九期偿还剩余货款（每月偿还 4 万元）；如正大服饰如期如数还款则公司放弃违约金部份诉讼请求，如果正大服饰未能按期如数偿还，则公司有权要求正大服饰偿还尚欠款项并中国人民银行规定的同期同类贷款利率的两倍计算违约金。2014 年 5 月 6 日公司向福建省惠安县人民法院递交了申请执行书并于同日福建省惠安县人民法院下达了受理案件通知书。截至 2015 年 12 月 31 日公司尚未收到正大服饰结欠公司货款 474,800.00 元，该笔货款目前法院正在执行中。根据法院的执行情况正大服饰目前的财产可能无法偿付结欠公司货款 474,800.00 元，故公司 2014 年对该笔应收账款 474,800.00 元计提全额的坏账准备。

(2) 截止 2015 年 12 月 31 日，公司已背书或贴现且尚未到期的应收票据余额为 3,037,889.72 元。

(3) 本期无其他或有负债及其财务影响。

(三) 其他

无其他应披露的重要承诺事项及或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

公司无重要的非调整事项。

(二) 利润分配情况

根据 2016 年 3 月 29 日公司第二届董事会第二十一次会议通过的《关于公司 2015 年度利润分配预案的议案》，公司以截止 2015 年 12 月 31 日的总股本 100,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.90 元（含税）。本次分配方案须经股东大会审议通过后实施。

单位：人民币元

拟分配的利润或股利	19,000,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	19,000,000.00

### （三）其他资产负债表日后事项说明

2016年2月2日，第二届董事会第十次会议、第十二次会议审议通过《关于使用部分闲置募集资金购买保本型理财产品的议案》和《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在不影响募集资金项目建设和募集资金使用的前提下，使用额度不超过人民币25,000万元的暂时闲置募集资金进行现金管理，用于结构性存款或购买保本型理财产品。根据上述董事会决议，2016年2月2日，公司与兴业银行股份有限公司签定了《兴业银行人民币理财计划协议书》，使用闲置募集资金7,500.00万元进行现金管理，购买开放式理财产品“兴业金雪球-优先2号”7,500.00万元。

公司于2016年3月4日召开的第二届董事会第二十次会议审议通过《关于设立安溪项目公司的议案》，公司拟在福建省安溪县设立全资子公司“安溪县南威信息科技有限公司”（暂定名，以工商登记为准），安溪子公司注册资本5,000.00万元。

## 十二、其他重要事项

### （一）前期会计差错更正

公司未发生前期会计差错。

### （二）债务重组

本年度公司未发生债务重组。

### （三）资产置换

本年度公司未发生资产置换。

### （四）分部信息

#### 1. 报告分部的确定依据与会计政策：

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定业务分部。本公司的业务分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

(3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以业务分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的业务分部确定为报告分部：

①该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；

②该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上；

③该分部的分部资产占所有分部资产合计额的 10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

①将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；

②将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

## 2. 报告分部的财务信息

### (1) 主营业务收入（分地区）

项目	主营业务收入	主营业务成本
福建省内	230,896,783.51	174,139,649.12
福建省外	109,926,454.31	52,271,617.15
合计	340,823,237.82	226,411,266.27

### (2) 主营业务收入（分产品）

项目	主营业务收入	主营业务成本
软件开发	110,959,862.26	38,745,712.61
系统集成	211,022,733.20	186,732,028.74
技术服务	18,840,642.36	933,524.92
合计	340,823,237.82	226,411,266.27

3. 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的原因如下：

因公司资产、负债为各个产品和地区共同占有，故没有按分部披露。

(五) 本年度公司无其他重要事项。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收款项

##### 1. 应收账款分类披露

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	160,589,051.99	99.71	12,786,086.14	7.96	147,802,965.85	108,779,219.61	99.57	10,066,765.46	9.25	98,712,454.15
其中：账龄组合	160,510,067.99	99.66	12,786,086.14	7.97	147,723,981.85	108,558,123.05	99.37	10,066,765.46	9.27	98,491,357.59
关联组合	78,984.00	0.05			78,984.00	221,096.56	0.20			221,096.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	474,800.00	0.29	474,800.00	100.00		474,800.00	0.43	474,800.00	100.00	
合计	161,063,851.99	100.00	13,260,886.14	8.23	147,802,965.85	109,254,019.61	100.00	10,541,565.46	9.65	98,712,454.15

##### 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	113,041,617.73	3,391,248.53	3.00
1-2年(含2年)	30,302,612.65	3,030,261.27	10.00
2-3年(含3年)	9,901,290.69	1,980,258.14	20.00
3-4年(含4年)	5,078,453.73	2,539,226.87	50.00
4-5年(含5年)	1,705,009.30	1,364,007.44	80.00
5年以上	481,083.89	481,083.89	100.00
合计	160,510,067.99	12,786,086.14	7.97

##### 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,719,320.68 元；本期无收回或转回坏账准备。

3. 本期无核销应收账款。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户一	9,401,000.00	5.84	282,030.00
客户二	8,071,700.00	5.01	242,151.00
客户三	7,151,025.00	4.44	214,530.75
客户四	7,060,215.11	4.38	706,021.51
客户五	5,109,624.00	3.17	153,288.72
合计	36,793,564.11	22.84	1,598,021.98

5. 期末无因金融资产转移而终止确认应收账款情况。

6. 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	34,473,479.33	100.00	3,845,919.29	11.16	30,627,560.04	23,833,358.36	100.00	1,965,755.30	8.25	21,867,603.06
其中: 账龄组合	30,051,320.69	87.17	3,845,919.29	12.80	26,205,401.40	15,635,022.41	65.60	1,965,755.30	12.57	13,669,267.11
关联方组合	4,422,158.64	12.83			4,422,158.64	8,198,335.95	34.40			8,198,335.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款										
合计	34,473,479.33	100.00	3,845,919.29	11.16	30,627,560.04	23,833,358.36	100.00	1,965,755.30	8.25	21,867,603.06

期末不存在单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	19,608,716.74	588,261.50	3.00
1-2年(含2年)	4,546,867.86	454,686.79	10.00

账龄结构	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年 (含 3 年)	2,108,257.81	421,651.56	20.00
3-4 年 (含 4 年)	2,442,410.60	1,221,205.30	50.00
4-5 年 (含 5 年)	924,767.68	739,814.14	80.00
5 年以上	420,300.00	420,300.00	100.00
合计	30,051,320.69	3,845,919.29	12.80

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,880,163.99 元；本期无收回和转回坏账准备。

3. 本期无核销其他应收款情况。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
履约保证金	18,189,693.45	9,895,585.70
往来款	5,609,147.79	9,673,330.36
招投标保证金	7,898,315.27	3,209,563.65
员工备用金	2,464,323.14	924,308.65
押金	311,999.68	130,570.00
合计	34,473,479.33	23,833,358.36

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
其他应收客户一	履约保证金	2,025,453.00	1 年以内	5.88	60,763.59
其他应收客户二	履约保证金	1,947,578.00	1 年以内 891,502.00 元, 1-2 年 710,276.00 元, 2-3 年 273,000.00, 3-4 年 14,800.00, 4-5 年 58,000.00	5.65	206,172.66
其他应收客户三	投标保证金和履约保证金	1,906,940.00	1 年以内	5.53	57,280.20
其他应收客户四	往来款	1,809,135.11	1 年以内 1,614,582.40, 1-2 年 194,552.71	5.25	
其他应收客户五	履约保证金	927,105.00	1 年以内	2.69	27,813.15
合计		8,616,211.11		25	352,029.60

6. 期末无涉及政府补助的应收款项。

7. 期末无因金融资产转移而终止确认其他应收款情况。

8. 期末无转移其他应收款项且继续涉入形成资产、负债。

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北京南威科技有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
宁德南威软件有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
厦门市南威软件科技有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
福建南威软件有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
西安南威信息科技有限责任公司	3,500,000.00		3,500,000.00	3,500,000.00		3,500,000.00
昌吉州南威软件有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
成都南威软件有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
福建神威系统集成有限责任公司	27,500,000.00		27,500,000.00	13,750,000.00		13,750,000.00
江西南威软件有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
南京伍安信息科技有限公司	181,377.82		181,377.82	181,377.82		181,377.82
南平南威软件有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
海南科特尔科技有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
重庆南威信息技术有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
上海南信信息科技有限公司	2,100,000.00		2,100,000.00			
北京万创聚力科技有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00			
福建网链科技有限公司	4,666,667.00		4,666,667.00			
合计	179,948,044.82		179,948,044.82	64,431,377.82		64,431,377.82

由于本年新设子公司平潭力信软件有限公司、浙江易政信息技术有限公司和安徽国正信息科技有限公司在当地工商局登记的注册资本采取认缴的方式，根据新设的三个子公司章程截至2015年12月31日公司认缴注册资本为零，未达到章程中对认缴注册资本规定的最后期限。

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京南威科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
宁德南威软件有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
厦门市南威软件科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
福建南威软件有限公司	20,000,000.00	80,000,000.00		100,000,000.00		
西安南威信息科技有限责任公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
昌吉州南威软件有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
成都南威软件有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
福建神威系统集成有限责任公司	13,750,000.00	13,750,000.00		27,500,000.00		
江西南威软件有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南平南威软件有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
海南科特尔科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
重庆南威信息技术有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
上海南信信息科技有限公司		2,100,000.00		2,100,000.00		
北京万创聚力科技有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
福建网链科技有限公司		4,666,667.00		4,666,667.00		
合计	64,250,000.00	115,516,667.00		179,766,667.00		

## 2. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
无											
小计											
二、联营企业											
南京伍安信息科技有限公司	181,377.82									181,377.82	
小计	181,377.82									181,377.82	
合计	181,377.82									181,377.82	

## (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	340,686,690.64	238,971,249.02	297,667,154.63	152,040,072.71
其他业务	1,670,064.45	1,406,054.08	1,407,392.00	536,253.07
合计	342,356,755.09	240,377,303.10	299,074,546.63	152,576,325.78

## (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		-17,677.78
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		

项目	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产产生的投资收益	3,908,469.04	
银行理财产品产生的投资收益	9,059,969.80	1,004,794.52
合计	12,968,438.84	987,116.74

#### 十四、补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-179,315.68	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	18,044,066.67	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	13,896,823.77	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项目	金额	说明
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-120,357.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	4,777,317.76	
少数股东权益影响额(税后)	-21,433.75	
合计	26,885,333.48	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	7.64	0.63	0.63
扣除非经常性损益后归属于归属普通股股东的净利润	4.39	0.36	0.36

(本页无正文)

公司法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 