

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

审 计 报 告

闽华兴所（2018）审字H-015号

南威软件股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了南威软件股份有限公司(以下简称“南威软件”)财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南威软件2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于南威软件，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



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

我们在审计中识别出的关键审计事项如下:

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
收入确认	
(1) 如财务报表附注五（三十六）所述，南威软件2017年营业收入80,731.31万元，2016年度为46,807.44万元，营业收入同比增长72.48%。公司营业收入增长较大，对经营业绩影响重大； (2) 应收账款期末余额为27,866.59万元，较上年同期增长33.88%；长期应收款期末余额合计20,705.01万元，较上年同期增加20,674.05万元； (3) 如附注三、（二十六）收入政策所表述，南威软件存在多种业务模式。 综上，我们确定营业收入为关键审计事项。	(1) 了解、测试与销售及收款相关的内部控制制度； (2) 访谈了解业绩增长原因并与实际收入进行比较，检查主要项目的收入情况； (3) 区别不同的业务类型，结合具体业务的实际情况，检查相关合同的约定，评价收入确认是否符合企业会计准则的要求； (4) 对不同类型收入选取样本进行测试，检查项目合同，将客户的验收报告与收入确认记录进行核对； (5) 根据收入的发生额及应收款项的余额，挑选样本执行函证程序以确认应收账款、长期应收款余额及营业收入金额的真实性和准确性。
开发支出资本化	
如财务报表附注五（十七）所述，南威软件合并财务报表开发支出资本化金额较大。开发支出应在同时满足财务报表附注三（十九）、2中所列的所有资本化条件。由于确定开发支出是否满足所有资本化条件需要管理层进行重大会计判断和估计，该事项对于我们的审计而言是重要的。	(1) 了解、测试与研发支出有关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行情况； (2) 检查经管理层的开发支出的立项文件、可行性研究报告； (3) 向南威软件的管理层和研发负责人进行了访谈以了解项目进展情况； (4) 获取了开发支出的辅助明细账，抽样测试了支出的真实性和相关性，并检查了其中资本化项目是否满足资本化条件，资本化时点是否与其会计政策相符。

四、其他信息

南威软件管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括南威软件2017年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。



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

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估南威软件的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算南威软件、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南威软件的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职



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

业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行



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

沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

福建华兴会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇一八年三月二十九日

合并资产负债表

2017年12月31日

单位：人民币元

编制单位：南威软件股份有限公司

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	五、(一)	286,368,442.20	338,106,001.94	短期借款	五、(二+一)		2,773,660.90
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、(二)	113,710,759.27	1,321,283.18	拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	五、(三)		500,000.00	衍生金融负债			
应收账款	五、(四)	278,665,932.12	208,143,006.12	应付票据	五、(二+二)	238,486,982.59	10,032,833.34
预付款项	五、(五)	12,602,685.07	8,664,335.32	应付账款	五、(二+三)	286,895,744.76	147,454,646.92
应收保费				预收款项	五、(二+四)	149,141,964.89	144,933,979.10
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	五、(六)		43,081.63	应付职工薪酬	五、(二+五)	27,130,109.42	22,197,602.93
其他应收款	五、(七)	49,211,259.64	37,044,088.25	应交税费	五、(二+六)	56,972,058.15	9,683,268.17
买入返售金融资产				应付利息			
存货	五、(八)	291,707,639.74	232,441,561.77	其他应付款	五、(二+七)	50,885,054.47	70,899,860.56
持有待售的资产	五、(九)	91,480,843.82		应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	五、(十)	160,774,308.86	186,018,096.22	代理买卖证券款			
流动资产合计		1,286,521,870.72	1,012,281,474.43	代理承销证券款			
非流动资产：				持有待售的负债	五、(二+八)	62,378,883.93	
发放委托贷款及垫款				一年内到期的非流动负债			
可供出售金融资产				其他流动负债			
持有至到期投资				流动负债合计		871,890,798.21	407,975,851.92
长期应收款	五、(十一)	207,050,074.30	309,620.00	非流动负债：			
长期股权投资	五、(十二)	89,199,109.24	154,576.56	长期借款			
投资性房地产	五、(十三)	31,072,448.99	33,563,520.10	应付债券			
固定资产	五、(十四)	161,404,754.24	115,951,543.32	其中：优先股			
在建工程	五、(十五)	4,411,849.92	8,915,733.58	永续债			
工程物资				长期应付款	五、(二+九)	81,142,857.14	
固定资产清理				长期应付职工薪酬			
生产性生物资产				专项应付款			
油气资产				预计负债			
无形资产	五、(十六)	113,024,500.68	97,372,489.94	递延收益	五、(三+一)	3,999,134.00	574,166.67
开发支出	五、(十七)	29,798,901.11	18,921,223.04	递延所得税负债	五、(三+二)	13,797.74	
商誉				其他非流动负债			
长期待摊费用	五、(十八)	209,867.68	418,118.43	非流动负债合计			
递延所得税资产	五、(十九)	24,515,585.28	24,671,009.40	负债合计		85,155,788.88	574,166.67
其他非流动资产	五、(二十)	17,288,590.48		所有者权益：	五、(三+三)	957,046,587.09	408,550,018.59
非流动资产合计		677,975,681.92	300,277,834.37	股本		407,097,800.00	101,707,880.00
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	五、(三+四)	180,342,840.48	468,470,984.18
				减：库存股	五、(三+五)	39,887,176.32	61,654,468.00
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	五、(三+六)	53,401,869.29	46,146,960.05
				一般风险准备			
				未分配利润	五、(三+七)	408,127,113.68	328,619,427.96
				归属于母公司所有者权益合计		1,009,082,447.13	883,290,784.19
				少数股东权益		(1,631,481.58)	20,718,506.02
				所有者权益合计		1,007,450,965.55	904,009,290.21
资产总计		1,964,497,552.64	1,312,559,308.80	负债和所有者权益总计		1,964,497,552.64	1,312,559,308.80

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

2017年度

编制单位：南威软件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		807,313,135.82	468,074,426.65
其中：营业收入	五、（三十六）	807,313,135.82	468,074,426.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		724,768,327.55	445,455,902.20
其中：营业成本	五、（三十六）	538,273,165.94	316,113,244.04
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			
税金及附加	五、（三十七）	7,247,672.28	3,986,205.69
销售费用	五、（三十八）	40,945,076.88	28,708,733.35
管理费用	五、（三十九）	119,221,016.89	86,516,718.24
财务费用	五、（四十）	581,958.82	-2,197,705.73
资产减值损失	五、（四十一）	18,499,436.74	12,328,706.61
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（四十二）	-5,610,523.91	-1,604,359.29
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十三）	17,599,746.69	4,440,593.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,152,007.32	-26,801.26
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十四）	-100,256.61	99.25
其他收益	五、（四十五）	17,165,233.05	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		111,599,007.49	25,454,858.37
加：营业外收入	五、（四六七）	1,573,087.19	16,699,774.11
减：营业外支出	五、（四十七）	2,303,096.69	105,849.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		110,868,997.99	42,048,783.21
减：所得税费用	五、（四十八）	18,833,539.26	-1,181,423.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		92,035,458.73	43,230,206.98
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		92,035,458.73	43,230,206.98
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-10,990,048.23	-8,244,517.93
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		103,025,506.96	51,474,724.91
六、其他综合收益的税后净额		-	-
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		-	-
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			
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		92,035,458.73	43,230,206.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		103,025,506.96	51,474,724.91
归属于少数股东的综合收益总额		-10,990,048.23	-8,244,517.93
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.25	0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		0.25	0.13

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：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]



合并现金流量表

2017年度

编制单位：南咸软件股份有限公司

项目		目	项	目	附注	本期发生额	上期发生额	附注	本期发生额	上期发生额
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						685,152,338.12	415,312,953.88		128,553.71	3,071.29
客户存款和同业存放款项净增加额									4,244,416.60	
向中央银行借款净增加额									66,000,000.00	
向其他金融机构拆入资金净增加额									1,834,135,299.20	542,912,344.37
收到原保险合同保费取得的现金									103,009,400.81	71,979,778.87
收到再保险业务现金净额									1,901,102,205.65	621,925,222.86
保户储金及投资款净增加额										
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额										
收取利息、手续费及佣金的现金										
拆入资金净增加额								五、（四十九）	30,000,000.00	36,000,000.00
回购业务资金净增加额									2,034,111,606.46	729,905,001.73
收到的税费返还						9,569,200.38	12,379,290.81		-199,976,307.26	-186,992,657.36
收到其他与经营活动有关的现金					五、（四十九）	78,924,166.15	67,953,373.42			
经营活动现金流入小计						773,645,704.65	495,645,618.11		5,510,100.00	67,364,468.00
购买商品、接受劳务支付的现金						345,195,921.10	319,707,605.93		1,761,600.00	5,710,000.00
客户贷款及垫款净增加额									4,070,184.35	10,316,185.87
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								五、（四十九）	84,990,536.06	32,018,926.02
支付利息、手续费及佣金的现金									94,570,820.41	109,699,579.89
支付保单红利的现金									6,843,845.25	7,542,524.97
经营活动现金流出小计						98,397,800.00	82,983,367.94		16,454,603.15	19,228,110.19
支付给职工以及为职工支付的现金						47,394,151.29	36,470,662.74	五、（四十九）	110,293,177.71	1,035,875.97
支付的各项税费						144,249,754.61	113,665,981.60		133,591,626.11	27,806,511.13
支付其他与经营活动有关的现金					五、（四十九）	635,237,627.00	552,827,618.21		-39,020,805.70	81,893,068.76
经营活动现金流出小计						138,408,077.65	-57,182,000.10			
经营活动产生的现金流量净额					五、（五十）	1,763,763,328.89	542,909,273.08		-100,589,035.31	-162,281,588.70
二、投资活动产生的现金流量：									289,022,580.77	451,304,169.47
收回投资所收到的现金								五、（五十）	188,433,545.46	289,022,580.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额										
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额										
收到其他与投资活动有关的现金										
投资活动现金流入小计										
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金										
投资支付的现金										
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										
投资活动产生的现金流量净额										
三、筹资活动产生的现金流量：										
吸收投资收到的现金										
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金										
取得借款收到的现金										
发行债券收到的现金										
收到其他与筹资活动有关的现金										
筹资活动现金流入小计										
偿还债务支付的现金										
分配股利、利润或偿付利息支付的现金										
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润										
支付其他与筹资活动有关的现金										
筹资活动现金流出小计										
筹资活动产生的现金流量净额										
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										
加：期初现金及现金等价物余额										
六、期末现金及现金等价物余额										

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（盖章）

（盖章）

（盖章）

合并股东权益变动表

2017年度

单位：人民币元

本期金额													单位：人民币
归属于母公司股东权益													
项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	101,707,880.00				468,470,984.18	61,654,468.00			46,146,960.05		328,619,427.96	20,718,506.02	904,009,290.21
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	101,707,880.00	-	-	-	468,470,984.18	61,654,468.00	-	-	46,146,960.05	-	328,619,427.96	20,718,506.02	904,009,290.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	305,389,920.00	-	-	-	-288,128,143.70	-21,767,291.68	-	-	7,254,909.24	-	79,507,685.72	-22,349,987.60	103,441,675.34
（一）综合收益总额											103,025,506.96	-10,990,048.23	92,035,458.73
（二）所有者投入和减少资本	266,280.00	-	-	-	16,995,496.30	(21,767,291.68)	-	-	-	-	-	-11,359,939.37	27,669,128.61
1.所有者投入资本												1,761,600.00	1,761,600.00
2.其他权益工具持有者投入资本													-
3.股份支付计入所有者权益的金额	266,280.00				17,613,438.99	-21,767,291.68							39,647,010.67
4.其他					-617,942.69							-13,121,539.37	-13,739,482.06
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	7,254,909.24	-	-23,517,821.24	-	-16,262,912.00
1.提取盈余公积									7,254,909.24		-7,254,909.24		-
2.提取一般风险准备													-
3.对股东的分配											-16,262,912.00		-16,262,912.00
4.其他													-
（四）所有者权益内部结转	305,123,640.00	-	-	-	-305,123,640.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转股本	305,123,640.00				-305,123,640.00								
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.其他													
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	407,097,800.00	-		-	180,342,840.48	39,887,176.32		-	53,401,869.29	-	408,127,113.68	-1,631,481.58	1,007,450,965.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表 (续)

2017年度

单位: 人民币元

上期金额													单位：人民币元
归属于母公司股东权益													
项目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计	
		优先股	永续债										其他
一、上年年末余额	100,000,000.00			406,823,402.40				38,866,410.36		303,425,252.74	23,214,086.79	872,329,152.29	
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		-	-	38,866,410.36	-	303,425,252.74	23,214,086.79	872,329,152.29	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,707,880.00	-	-	61,647,581.78	61,654,468.00	-	-	7,280,549.69	-	25,194,175.22	(2,495,580.77)	31,680,137.92	
（一）综合收益总额										51,474,724.91	-8,244,517.93	43,230,206.98	
（二）所有者投入和减少资本	1,707,880.00	-	-	61,647,581.78	61,654,468.00	-	-		-		5,748,937.16	7,449,930.94	
1.所有者投入资本				59,946,588.00							5,710,000.00	65,656,588.00	
2.其他权益工具持有者投入资本												-	
3.股份支付计入所有者权益的金额	1,707,880.00			2,114,930.94	61,654,468.00							-57,831,657.06	
4.其他				-413,937.16							38,937.16	-375,000.00	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	7,280,549.69	-	-26,280,549.69	-	-19,000,000.00	
1.提取盈余公积								7,280,549.69		-7,280,549.69		-	
2.提取一般风险准备												-	
3.对股东的分配										-19,000,000.00		-19,000,000.00	
4.其他												-	
（四）所有者权益内部结转	-		-	-	-	-	-	-	-		-	-	
1.资本公积转增资本												-	
2.盈余公积转增股本												-	
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	101,707,880.00	-	-	468,470,984.18	61,654,468.00		-	46,146,960.05		328,619,427.96	20,718,508.02	904,009,290.21	

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

2017年12月31日

编制单位：南威股份股份有限公司

单位：人民币元

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		246,954,534.05	263,178,402.61	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		60,091,984.92	1,321,283.18	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			500,000.00	应付票据		194,671,351.12	10,032,833.34
应收账款		267,073,411.93	202,427,251.72	应付账款		333,507,667.28	157,983,515.63
预付款项	十四、（一）	5,112,592.29	8,248,340.88	预收款项		170,534,955.24	113,667,238.90
应收利息			43,081.63	应付职工薪酬		7,820,376.34	7,939,868.39
应收股利				应交税费		43,348,308.88	8,795,165.78
其他应收款			41,552,631.26	应付利息			
存货	十四、（二）	64,029,113.11	172,997,213.28	应付股利			
持有待售的资产				其他应付款		83,828,259.85	81,539,922.77
一年内到期的非流动资产				持有待售的负债			
其他流动资产		88,196,356.36	146,911,549.79	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		1,003,790,282.22	837,179,754.35	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		833,710,918.71	379,958,544.81
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		148,217,863.04	309,620.00	应付债券			
长期股权投资	十四、（三）	470,996,787.38	255,356,243.56	其中：优先股			
投资性房地产		31,072,448.99	33,563,520.10	永续债			
固定资产		87,057,825.09	81,514,202.25	长期应付款			
在建工程		913,218.88	6,465,268.45	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		3,999,134.00	574,166.67
油气资产				递延所得税负债		13,797.74	
无形资产		79,425,947.65	92,427,097.12	其他非流动负债			
开发支出		18,616,838.97	580,806.33	非流动负债合计		4,012,931.74	574,166.67
商誉				负债合计		837,723,850.45	380,532,711.48
长期待摊费用		78,962.29		股东权益：			
递延所得税资产		10,022,610.65		股本		407,097,800.00	101,707,880.00
其他非流动资产		17,288,590.48	6,544,133.02	其他权益工具			
非流动资产合计		863,691,093.42	476,760,890.83	其中：优先股			
				永续债			
				资本公积		181,791,120.77	468,884,921.35
				减：库存股		39,887,176.32	61,654,468.00
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		53,401,869.29	46,146,960.05
				一般风险准备			
				未分配利润		427,353,911.45	378,322,640.30
				股东权益合计		1,029,757,525.19	933,407,933.70
资产总计		1,867,481,375.64	1,313,940,645.18	负债和股东权益总计		1,867,481,375.64	1,313,940,645.18

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

2017年度

编制单位：南威软件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、（四）	782,342,632.34	463,775,645.52
减：营业成本	十四、（四）	634,756,427.69	335,737,797.47
税金及附加		5,151,352.24	3,630,140.15
销售费用		15,325,294.02	12,144,808.42
管理费用		56,735,770.50	44,151,599.61
财务费用		-413,639.09	-1,929,903.45
资产减值损失		13,628,902.10	7,872,312.12
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		770,701.74	-1,604,359.29
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（五）	9,898,391.76	3,352,543.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-26,801.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-67,651.87	
其他收益		17,108,233.05	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		84,868,199.56	63,917,075.19
加：营业外收入		1,229,319.72	16,693,102.41
减：营业外支出		1,368,304.81	99,972.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		84,729,214.47	80,510,205.04
减：所得税费用		12,180,122.08	7,704,708.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		72,549,092.39	72,805,496.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		72,549,092.39	72,805,496.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）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		72,549,092.39	72,805,496.85
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2017年度

编制单位：南威软件股份有限公司

单位：人民币元

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：			
销售商品、提供劳务收到的现金		717,237,738.25	397,305,563.08
收到的税费返还		9,569,200.38	12,379,290.81
收到其他与经营活动有关的现金		68,550,493.72	61,706,734.45
经营活动现金流入小计		795,357,432.35	471,391,588.34
购买商品、接受劳务支付的现金		406,726,583.50	312,896,275.73
支付给职工以及为职工支付的现金		22,684,512.99	31,948,987.84
支付的各项税费		43,264,978.33	31,937,109.49
支付其他与经营活动有关的现金		107,856,106.51	84,238,717.56
经营活动现金流出小计		580,532,181.33	461,021,090.62
经营活动产生的现金流量净额		214,825,251.02	10,370,497.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,583,412,498.92	496,121,222.40
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		62,400.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		12,750,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		133,254,028.63	83,541,826.75
投资活动现金流入小计		1,729,478,927.55	579,663,049.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,435,944.57	47,770,575.75
投资支付的现金		1,805,366,305.53	631,860,222.86
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		75,876,437.03	120,632,123.53
投资活动现金流出小计		1,909,678,687.13	800,262,922.14
投资活动产生的现金流量净额		-180,199,759.58	-220,599,872.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,748,500.00	61,654,468.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			19,425,792.72
筹资活动现金流入小计		3,748,500.00	81,080,260.72
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,273,260.80	19,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		74,798,038.91	-
筹资活动现金流出小计		91,071,299.71	19,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-87,322,799.71	62,080,260.72
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		-52,697,308.27	-148,149,114.55
加：期初现金及现金等价物余额		217,274,484.07	365,423,598.62
六、期末现金及现金等价物余额		164,577,175.80	217,274,484.07

法定代表人：[Signature]

会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]



母公司股东权益变动表

2017年度

单位：人民币元

项目	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							
一、上年年末余额	101,707,880.00	-	-	-	468,884,921.35	61,654,468.00	-	-	46,146,960.05	378,322,640.30	933,407,933.70
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	101,707,880.00	-	-	-	468,884,921.35	61,654,468.00	-	-	46,146,960.05	378,322,640.30	933,407,933.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	305,389,920.00	-	-	-	(287,083,800.58)	(21,767,291.68)	-	-	7,254,909.24	49,031,271.15	96,349,591.49
（一）综合收益总额										72,549,092.39	72,549,092.39
（二）所有者投入和减少资本	266,280.00	-	-	-	18,029,839.42	(21,767,291.68)	-	-	-	-	40,063,411.10
1.所有者投入资本											-
2.股份支付计入所有者权益的金额	266,280.00				18,029,839.42	(21,767,291.68)					40,063,411.10
3.其他权益工具持有者投入资本											-
4.其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	7,254,909.24	(23,517,821.24)	(16,262,912.00)
1.提取盈余公积									7,254,909.24	(7,254,909.24)	-
2.提取一般风险准备											-
3.对所有者（或股东）的分配										(16,262,912.00)	(16,262,912.00)
4.其他											-
（四）所有者权益内部结转	305,123,640.00	-	-	-	(305,123,640.00)	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	305,123,640.00				(305,123,640.00)						-
2.盈余公积转增资本（或股本）											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.其他											-
（五）专项提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取											-
2.本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	407,097,800.00	-	-	-	181,791,120.77	39,887,176.32	-	-	53,401,869.29	427,353,911.45	1,029,757,525.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（Signature and red stamp of the legal representative）

（Signature and red stamp of the accounting officer）

母公司股东权益变动表 (续)

2017年度

编制单位：南威软件股份有限公司

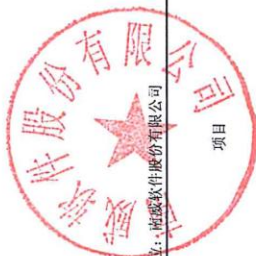
单位：人民币元

项目	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							
一、上年年末余额	100,000,000.00				406,823,402.40				38,866,410.36	331,797,693.14	877,487,505.90
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	-	-	-	38,866,410.36	331,797,693.14	877,487,505.90
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,707,880.00	-	-	-	62,061,518.95	61,654,468.00	-	-	7,280,549.69	46,524,947.16	55,920,427.80
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本	1,707,880.00	-	-	-	62,061,518.95	61,654,468.00	-	-	-	-	72,805,496.85
1.所有者投入资本					59,946,588.00						2,114,930.95
2.股份支付计入所有者权益的金额	1,707,880.00				2,114,930.95	61,654,468.00					59,946,588.00
3.其他权益工具持有者投入资本											(57,831,657.05)
4.其他											-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	7,280,549.69	-26,280,549.69	-19,000,000.00
1.提取盈余公积									7,280,549.69	-7,280,549.69	-
2.提取一般风险准备											-
3.对所有者 (或股东) 的分配											-
4.其他										-19,000,000.00	-19,000,000.00
(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	101,707,880.00	-	-	-	468,884,921.35	61,654,468.00	-	-	46,146,960.05	378,322,640.30	933,407,933.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the legal representative.

Handwritten signature of the accounting officer.

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“南威软件”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 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 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 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。

2016 年，公司实施限制性股票激励计划，首次限制性股票激励计划向 168 名激励对象实际授予 1,707,880 股限制性股票，授予价格为每股人民币 36.10 元，授予日为 2016 年 11 月 28 日。限制性股票激励计划首次授予后，公司注册资本及股本均为 101,707,880.00 元。

根据公司 2017 年 3 月 22 日召开的 2016 年年度股东大会审议通过的《关于公司 2016 年度利润分配及资本公积转增股本预案》，2017 年 4 月 7 日，公司以 2016 年 12 月 31 日总股本 101,707,880 股为基数，向全体股东以资本公积金每 10 股转增 30 股，转增后公司注册资本及股本均为 406,831,520.00 元。

2017 年，公司向符合激励条件的 9 名激励对象授予 2016 年限制性股票激励计划预留部分的限制性股票 525,000 股，注册资本及股本均为，授予价格为 7.14 元/股。本次预留部分的限制性股票授予后，公司注册资本及股本均为 407,356,520.00 元。

2017 年 11 月 30 日，公司完成股权激励计划首次授予的部分限制性股票回购注销工作，董事会根据股东大会的授权对不符合解锁条件的 10 名激励对象合计持有的 258,720 股已获授但尚未解锁的限制性股票进行回购注销。本次回购注销完成后公司注册资本及股本均为 407,097,800 元。

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：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：2018年3月29日

（二）合并财务报表范围

截至2017年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司共42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、安溪南威信息科技有限公司、北京南威水科技技术有限公司、北京南威思明德大数据科技有限公司、福建南威资产管理有限公司、甘肃南威信息技术有限公司、北京万创聚力资产管理有限公司、南威软件（海南）有限公司、上海宜喆智能科技有限公司、安徽睿谷微云智慧科技有限公司、福建宜喆智能科技有限公司、南京迅奇信信息技术有限公司、宁波宁威信息科技有限公司、江苏南威汇鼎信息技术有限公司、智慧城市（泉州丰泽）运营管理有限公司、福建威盾科技有限公司、泉州威盾智能交通系统有限公司、广西弘政软件有限公司、福建腾匠科技有限公司、福建致远数据科技有限责任公司、福建众帮科技有限公司、泉州双创聚力科技有限责任公司、前海昱虹南威信息科技（深圳）有限公司、河南联政创威信息技术有限公司、宿州国正信息科技有限公司；

本年度合并范围比上年度增加 13 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）持有待售资产

1、划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

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

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

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

（2）可收回金额。

（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%
固定资产改良	5%	5 年	19.000%
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、短期薪酬的会计处理方法

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和费用。

2、离职后福利的会计处理方法

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、辞退福利的会计处理方法

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、其他长期职工福利的会计处理方法

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区分及相关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、BOT 项目、PPP 项目。

（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。

（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）对于建造-经营-移交（“BOT”）业务相关收入的确认

公司采用建造—经营—移交（Build—Operate—Transfer）经营方式（以下简称“BOT”），是指政府将基础设施项目的特许权授予承包商，承包商在特许期内负责项目设计、融资、建设和运营，并回收成本、偿还债务、赚取利润，特许期结束后将项目所有权移交政府。其会计核算方法为：

A、建造期间，公司对于所提供的建造服务按照正式上线运行前的验收报告确认相关的收入和费用。

B、建造完成后，公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》确认与后续经营服务相关的收入。建造合同收入按照收取或应收对价的公允价值计量，并分别以下情况在确认收入的同时，确认金融资产或无形资产：

（a）合同规定基础设施建成后的一定期间内，公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的；或在公司提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下，合同授予方按照合同规定负责将有关差价补偿给公司的，在确认收入的同时确认金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定处理。

(b) 合同规定公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，公司在确认收入的同时确认无形资产。建造过程如发生借款利息，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定处理。

C、公司未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，不确认建造服务收入，按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，分别确认为金融资产或无形资产。

D、按照合同规定，公司为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，预计将发生的支出，按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定处理。

E、按照特许经营权合同规定，公司应提供不止一项服务（如既提供基础设施建造服务又提供建成后经营服务）的，各项服务能够单独区分时，其收取或应收的对价按照各项服务的相对公允价值比例分配给所提供的各项服务。

F、BOT业务所建造基础设施不作为公司的固定资产。

G、在 BOT业务中，授予方可能向公司提供除基础设施以外其他的资产，如果该资产构成授予方应付合同价款的一部分，不作为政府补助处理。公司自授予方取得资产时，以其公允价值确认，在未提供与获取该资产相关的服务前确认为一项负债。

(5)PPP业务会计政策

公司承接的 PPP项目采用政府和社会资本合作的建设模式，运营模式与BOT业务相似，收入的确认参照 BOT业务执行。

（二十七）政府补助

1、政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3、政府补助的计量

- (1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
- (2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

4、政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A、用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B、用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A、初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C、属于其他情况的，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；如低于面值总额的部分，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、本报告期公司发生重要要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部印发的关于修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》通知（财会〔2017〕15 号）的要求，与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映。	2017 年 7 月 31 日召开第三届董事会第六次审议通过《关于会计政策变更的议案》	本次政府补助会计政策变更采用未来适用法，不涉及对以前年度的追溯调整。报告期内公司与日常经营活动相关的政府补助为 17,165,233.05 元，变更后减少当期“营业外收入”17,165,233.05 元，相应增加当期“其他收益”。
根据财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的规定，施行日存在的持有待售非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理，准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。公司于本准则实施日无持有待售的非流动资产、处置组和终止经营项目。	2018 年 2 月 8 日，公司召开第三届董事会第十五次会议审议通过《关于新增会计政策的议案》	此项会计政策变更对公司 2017 年度财务报表无实质性影响，不会对公司的财务状况、经营成果和现金流量产生影响。
根据财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）的规定，对公司会计政策和相关会计科目核算进行适当的变更和调整。	2018 年 3 月 29 日，公司第三届董事会第十九次会议审议通过《关于会计政策变更的议案》	此项会计政策采用追溯调整法。公司调减 2017 年度“营业外收入”273.42 元，调减 2016 年度“营业外收入”99.25 元；调减 2017 年“营业外支出”100,530.03 元，调减 2016 年度“营业外支出”0.00 元；调减 2017 年度“资产处置收益”100,256.61 元，调增 2016 年“资产处置收益”99.25 元。

2、重要会计估计变更

本报告期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%、11%、6%、3%、5%[注]
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	应纳税收入	0.09%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注：自 2016 年 5 月 1 日营业税改征增值税之后，本公司不动产租金收入按 11% 的税率缴纳增值税。公司出租 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产，选择适用简易计税方法，按 5% 的征收率计算增值税应纳税额。

（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），公司原高新技术企业证书有效期满后重新被认定为高新技术企业并取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR201735000086，有效期三年，2017 年企业所得税暂按 15% 的所得税税率预缴。

3、公司之子公司福建南威软件有限公司于 2016 年被认定为高新技术企业，取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR201635000402，有效期三年，2017 年企业所得税暂按 15% 的所得税税率预缴。

4、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。

5、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 年始享受两免三减半所得税优惠。

6、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	4,379.40	47,904.40
银行存款	161,883,232.97	256,539,947.35
其他货币资金	126,480,829.83	81,518,150.19
合计	288,368,442.20	338,106,001.94
其中：存放在境外的款项总额		

其他货币资金期末余额为人民币 126,480,829.83 元，其中：支付宝及微信账户资金 61,731.71 元；票据保证金为人民币 84,611,584.72 元，保函保证金为人民币 15,323,312.02 元；存出投资款为人民币 26,484,201.38 元。货币资金中除票据保证金及保函保证金使用受限外，无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的货币资金。

（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	113,710,759.27	1,321,283.18
其中：1. 债券工具投资		
2. 权益工具投资		

项目	期末余额	期初余额
3. 衍生金融资产		
4. 其他	113,710,759.27	1,321,283.18
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	113,710,759.27	1,321,283.18

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-5,610,523.91 元。

（三）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		500,000.00
商业承兑汇票		
合计		500,000.00

2. 期末不存在已质押的应收票据。
3. 期末不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。
4. 期末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（四）应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	313,559,480.76	99.85	34,893,548.64	11.13	278,665,932.12
组合 1：账龄组合	313,559,480.76	99.85	34,893,548.64	11.13	278,665,932.12
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	474,800.00	0.15	474,800.00	100.00	
合计	314,034,280.76	100.00	35,368,348.64	11.26	278,665,932.12

应收账款分类披露（续）

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	229,604,877.39	99.79	21,461,871.27	9.35	208,143,006.12
组合 1：账龄组合	229,604,877.39	99.79	21,461,871.27	9.35	208,143,006.12
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	474,800.00	0.21	474,800.00	100.00	
合计	230,079,677.39	100.00	21,936,671.27	9.53	208,143,006.12

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）	225,127,556.15	6,753,826.69	3.00
1-2 年（含 2 年）	33,917,234.39	3,391,723.44	10.00
2-3 年（含 3 年）	21,104,097.17	4,220,819.43	20.00
3-4 年（含 4 年）	22,402,125.51	11,201,062.76	50.00
4-5 年（含 5 年）	8,411,756.08	6,729,404.86	80.00
5 年以上	2,596,711.46	2,596,711.46	100.00
合计	313,559,480.76	34,893,548.64	11.13

2. 期末单项金额重大或不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	理由
正大（中国）服饰有限公司	474,800.00	474,800.00	100.00	胜诉执行未果
合计	474,800.00	474,800.00	100.00	

3. 本期计提坏账准备金额 13,771,452.36 元；本期无收回或转回坏账准备。

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	339,774.99
合计	339,774.99

5. 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	55,650,000.00	17.72	1,669,500.00
客户二	13,330,908.20	4.25	399,927.25
客户三	11,925,638.00	3.80	357,769.14
客户四	11,020,129.82	3.51	553,808.80
客户五	9,590,000.00	3.05	287,700.00
合计	101,516,676.02	32.33	3,268,705.19

6. 期末无因金融资产转移而终止确认应收账款情况。

7. 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(五) 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)	11,897,058.65	94.40	8,432,263.57	97.32
1-2 年 (含 2 年)	547,131.75	4.34	146,012.48	1.69
2-3 年 (含 3 年)	88,971.77	0.71	53,213.87	0.61
3 年以上	69,522.90	0.55	32,845.40	0.38
合计	12,602,685.07	100.00	8,664,335.32	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	3,087,322.75	24.50
预付供应商二	1,247,604.00	9.90
预付供应商三	1,020,000.00	8.09
预付供应商四	913,187.99	7.25
预付供应商五	833,335.50	6.61
合计	7,101,450.24	56.35

(六) 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		43,081.63
委托贷款		
债券投资		
合计		43,081.63

2. 期末无逾期利息。

(七) 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	54,934,992.35	100.00	5,723,732.71	10.42	49,211,259.64
组合 1: 账龄组合	54,934,992.35	100.00	5,723,732.71	10.42	49,211,259.64
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	54,934,992.35	100.00	5,723,732.71	10.42	49,211,259.64

其他应收款分类披露 (续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	41,617,065.40	100.00	4,572,977.15	10.99	37,044,088.25
组合 1: 账龄组合	41,617,065.40	100.00	4,572,977.15	10.99	37,044,088.25
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	41,617,065.40	100.00	4,572,977.15	10.99	37,044,088.25

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)	36,217,555.21	1,086,526.68	3.00
1-2 年 (含 2 年)	9,854,347.45	985,434.75	10.00
2-3 年 (含 3 年)	5,067,644.62	1,013,528.92	20.00
3-4 年 (含 4 年)	2,212,242.76	1,106,121.38	50.00
4-5 年 (含 5 年)	255,406.63	204,325.30	80.00
5 年以上	1,327,795.68	1,327,795.68	100.00
合计	54,934,992.35	5,723,732.71	10.42

2. 本期计提坏账准备金额为 1,578,317.41 元；本期转回坏账准备金额为 204,623.02 元，转至持有待售资产 14,638.83 元。

3. 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	208,300.00
合计	208,300.00

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	31,276,219.40	21,397,571.15
招投标保证金	18,588,861.30	9,238,623.19
日常业务暂付款	2,743,582.47	2,583,803.87
押金	1,326,662.13	7,684,552.78
备用金	999,667.05	712,514.41
合计	54,934,992.35	41,617,065.40

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	投标保证金	5,991,500.00	1 年以内	10.91	179,745.00
其他应收客户二	履约保证金	5,030,787.00	1 年以内及 2 至 3 年	9.16	155,250.62
其他应收客户三	投标保证金	3,000,000.00	1 年以内	5.46	90,000.00
其他应收客户四	履约保证金	2,748,860.50	1 至 2 年	5.00	274,886.05
其他应收客户五	履约保证金	2,327,149.00	1 年以内及 1 至 2 年	4.24	216,068.90
合计		19,098,296.50		34.77	915,950.57

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。

（八）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	33,022,515.86		33,022,515.86	13,310,172.07		13,310,172.07
在途物资				2,528.12		2,528.12
在建系统	258,685,123.88		258,685,123.88	222,818,881.58	3,690,000.00	219,128,881.58
合计	291,707,639.74		291,707,639.74	236,131,581.77	3,690,000.00	232,441,581.77

2. 存货跌价准备

存货种类	年初数	本期增加额		本期减少额		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
在建系统	3,690,000.00	3,354,289.99			7,044,289.99	
合计	3,690,000.00	3,354,289.99			7,044,289.99	

注：本期存货跌价准备其他减少系转至持有待售资产。

3. 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

（九）持有待售资产

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
货币资金	10,047,684.69	10,047,684.69		2018 年 2 月
预付款项	679,803.64	679,803.64		2018 年 2 月
其他应收款	473,322.21	473,322.21		2018 年 2 月
存货	69,741,200.50	69,741,200.50		2018 年 2 月
其他流动资产	1,410,490.11	1,410,490.11		2018 年 2 月
固定资产	756,426.07	756,426.07		2018 年 2 月
无形资产	3,630,283.88	3,630,283.88		2018 年 2 月
长期待摊费用	48,719.33	48,719.33		2018 年 2 月
递延所得税资产	4,692,913.39	4,692,913.39		2018 年 2 月
合计	91,480,843.82	91,480,843.82		

2017 年 12 月 18 日，公司与珠海汇垠意中投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“乙方”）签订了《股权转让协议》，乙方以人民币 2,550 万元受让本公司之子公司福建神威系统集成有限责任公司（以下简称“福建神威”）51%的股权。

合同约定乙方应在股权转让协议签署后 15 个工作日内向公司以货币方式支付 50%的股权转让款（即 1,275 万元，大写：人民币壹仟贰佰柒拾伍万元整），剩余 50%的股权转让款在本次股权转让完成工商变更登记手续之日（以下简称“交割日”）后 15 个工作日内支付完毕。公司应在收到乙方首期股权转让款后的 30 日内，完成股权过户的工商变更登记等相关工作。

截止 2017 年 12 月 31 日，公司已收到乙方股权受让款 1,275 万元。截至 2018 年 2 月 5 日，已完成本次股权转让完成工商变更登记手续。

（十）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	116,299,599.77	180,300,000.00
预缴增值税及待抵扣进项税	43,277,943.56	3,690,596.54
房租及物业费	1,115,278.47	1,760,696.42
预缴所得税		37,325.25
其他	81,487.06	229,478.01
合计	160,774,308.86	186,018,096.22

（十一）长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	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
融资租赁款	154,810.00		154,810.00	309,620.00		309,620.00
其中：未实现融资收益						
分期收款销售商品	206,895,264.30		206,895,264.30			
其中：未实现融资收益	38,153,604.67		38,153,604.67			
分期收款提供劳务						
合计	207,050,074.30		207,050,074.30	309,620.00		309,620.00

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。

（十二）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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业									
福建省应急通信运营有限公司		79,696,540.00		1,039,852.98				80,736,392.98	
厦门会同鼎盛股权投资合伙企业（有限合伙）		9,500,000.00		-2,193,440.26				7,306,559.74	
宁波梅山保税港区南威道高投资合伙企业（有限合伙）		1,000,000.00		1,524.96				1,001,524.96	
南京伍安信息科技有限公司	154,576.56			55.00				154,631.56	
合计	154,576.56	90,196,540.00		-1,152,007.32				89,199,109.24	

（十三）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	投资性房地产改良	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		957,908.21	957,908.21
（1）外购			
（2）在建工程转入		957,908.21	957,908.21
3. 本期减少金额	2,739,416.13		2,739,416.13
（1）处置			
（2）转至固定资产	2,739,416.13		2,739,416.13
4. 期末余额	33,694,810.00	957,908.21	34,652,718.21
二、累计摊销			
1. 期初余额	2,870,706.03		2,870,706.03
2. 本期增加金额	971,908.18	15,166.88	987,075.06
（1）计提或摊销	971,908.18	15,166.88	987,075.06
3. 本期减少金额	277,511.87		277,511.87
（1）处置			
（2）转至累计折旧	277,511.87		277,511.87
4. 期末余额	3,565,102.34	15,166.88	3,580,269.22
三、减值准备			

项目	房屋、建筑物	投资性房地产改良	合计
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	30,129,707.66	942,741.33	31,072,448.99
2. 期初账面价值	33,563,520.10		33,563,520.10

2. 未办妥产权证书的投资性房地产情况详见附注“五、（五十一）所有权或使用权受到限制的资产”。

（十四）固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	固定资产改良	软件开发设备	办公设备及 其他	运输工具	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	94,486,456.59	4,012,379.23	12,244,248.69	17,576,850.56	9,663,528.81	137,983,463.88
2. 本期增加金额	40,196,558.98	9,113,496.29	2,621,671.64	3,005,850.80	2,439,560.98	57,377,138.69
(1) 购置	37,457,142.85		1,305,489.42	2,035,393.32	2,439,560.98	43,237,586.57
(2) 在建工程转入		9,113,496.29	1,316,182.22	970,457.48		11,400,135.99
(3) 投资性房地产转入	2,739,416.13					2,739,416.13
3. 本期减少金额			260,603.05	1,943,012.95	1,405,139.20	3,608,755.20
(1) 处置或报废			29,663.25	591,864.32	952,100.74	1,573,628.31
(2) 转至持有待售资产			230,939.80	1,351,148.63	453,038.46	2,035,126.89
4. 期末余额	134,683,015.57	13,125,875.52	14,605,317.28	18,639,688.41	10,697,950.59	191,751,847.37
二、累计折旧						
1. 期初余额	5,255,056.40	123,229.78	4,796,813.73	8,173,091.81	3,683,728.84	22,031,920.56
2. 本期增加金额	3,430,357.54	990,563.43	1,994,648.57	3,057,289.46	1,208,231.68	10,681,090.68
(1) 计提	3,152,845.67	990,563.43	1,994,648.57	3,057,289.46	1,208,231.68	10,403,578.81

项目	房屋及建筑物	固定资产改良	软件开发设备	办公设备及 其他	运输工具	合计
(2) 投资性房地产转入	277,511.87					277,511.87
3. 本期减少金额			45,117.33	1,555,453.91	765,346.87	2,365,918.11
(1) 处置或报废			24,560.88	458,450.99	604,205.42	1,087,217.29
(2) 转至持有待售资产			20,556.45	1,097,002.92	161,141.45	1,278,700.82
4. 期末余额	8,685,413.94	1,113,793.21	6,746,344.97	9,674,927.36	4,126,613.65	30,347,093.13
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						
(2) 转入持有待售资产						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	125,997,601.63	12,012,082.31	7,858,972.31	8,964,761.05	6,571,336.94	161,404,754.24
2. 期初账面价值	89,231,400.19	3,889,149.45	7,447,434.96	9,403,758.75	5,979,799.97	115,951,543.32

2. 公司无暂时闲置的固定资产。

3. 公司无通过融资租赁租入的固定资产。

4. 公司无经营租赁租出的固定资产。

5. 未办妥产权证书的固定资产情况详见附注“五、（五十一）所有权或使用权受到限制的资产”。

（十五）在建工程

1. 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
南威软件大厦2号楼装修工程				5,629,828.76		5,629,828.76
待安装设备	204,128.55		204,128.55	830,099.88		830,099.88
其他装修工程	4,207,721.37		4,207,721.37	2,455,804.94		2,455,804.94
合计	4,411,849.92		4,411,849.92	8,915,733.58		8,915,733.58

2. 重大的在建工程项目变动情况

项目	年初数	本期增加	本期减少		期末数	资金来源
			本期转入固定资产及 投资性房地产	本期转入长期待摊 费用		
南威软件大厦2号楼 装修工程	5,629,828.76	1,910,292.44	7,540,121.20			自有资金
待安装设备	830,099.88	2,246,550.09	2,872,521.42		204,128.55	自有资金
其他装修工程	2,455,804.94	3,998,850.52	1,945,401.58	301,532.51	4,207,721.37	自有资金
合计	8,915,733.58	8,155,693.05	12,358,044.20	301,532.51	4,411,849.92	

(十六) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	25,603,390.27	106,282,169.57	131,885,559.84
2. 本期增加金额		43,404,435.20	43,404,435.20
(1) 购置		250,572.56	250,572.56
(2) 内部研发		43,153,862.64	43,153,862.64
3. 本期减少金额		3,706,056.69	3,706,056.69
(1) 处置			
(2) 转至持有待售		3,706,056.69	3,706,056.69
4. 期末余额	25,603,390.27	145,980,548.08	171,583,938.35
二、累计摊销			
1. 期初余额	5,130,599.84	29,382,470.06	34,513,069.90
2. 本期增加金额	636,459.84	23,485,680.74	24,122,140.58
(1) 计提	636,459.84	23,485,680.74	24,122,140.58
3. 本期减少金额		75,772.81	75,772.81
(1) 处置			
(2) 转至持有待售		75,772.81	75,772.81
4. 期末余额	5,767,059.68	52,792,377.99	58,559,437.67
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			

项目	土地使用权	软件	合计
3、本期减少金额			
（1）处置			
（2）转至持有待售			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	19,836,330.59	93,188,170.09	113,024,500.68
2. 期初账面价值	20,472,790.43	76,899,699.51	97,372,489.94

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为 82.45%。

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况情况详见附注“五、（五十一）所有权或使用权受到限制的资产”。

（十七）开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			确认为 无形资产	转入 当期损益	
智慧城市综合管理平台研发项目	209,360.09	28,783,562.51	9,046,223.53	7,988,646.68	11,958,052.39
电子证照共享服务平台	725,024.06	10,036,664.63			10,761,688.69
万创中国平台项目	9,031,260.18	9,850,526.15	14,024,995.76	2,108,875.08	2,747,915.49
大数据处理与开发平台		6,824,850.87		2,493,606.33	4,331,244.54
中国水平台（门户）	2,282,162.27	4,263,286.16	4,775,856.31	1,769,592.12	
大数据研发	2,618,871.59	3,979,609.25	6,598,480.84		
自动收费系统研发项目	1,152,984.24	2,528,536.09	3,681,520.33		
小电卫士电动车智能防盗平台		1,689,541.59	1,689,541.59		
云执行产品		1,113,221.29		1,113,221.29	
蜻蜓云智慧停车管理平台		1,020,788.88	936,455.76	84,333.12	
智能家居研发	1,157,177.21	542,778.85	602,119.13	1,097,836.93	
政务云应用平台研发项目	1,744,383.40	54,285.99	1,798,669.39		
合计	18,921,223.04	70,687,652.26	43,153,862.64	16,656,111.55	29,798,901.11

(十八) 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	413,076.33	301,532.51	544,496.70	48,719.33	121,392.81
其他	5,042.10	98,113.21	14,680.44		88,474.87
合计	418,118.43	399,645.72	559,177.14	48,719.33	209,867.68

(十九) 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
待弥补亏损	42,492,814.78	10,623,203.70	55,115,508.06	13,174,056.89
资产减值准备	38,652,951.88	5,805,010.75	30,199,648.42	4,978,742.32
无形资产摊销	25,116,986.05	4,056,800.24	14,516,748.10	2,393,900.39
未实现损益	15,375,314.33	1,079,042.64	20,390,884.53	3,109,387.40
限制性股票	8,338,511.71	1,394,474.00	5,004,800.00	750,720.00
交易性金融资产公允价值变动	6,381,225.65	957,183.85	678,716.82	101,807.52
递延收益	3,999,134.00	599,870.10	574,166.67	86,125.00
其他			525,277.09	76,269.88
合计	140,356,938.40	24,515,585.28	127,005,749.69	24,671,009.40

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	91,984.92	13,797.74		
合计	91,984.92	13,797.74		

3. 未确认递延所得税资产明细的可抵扣暂时性差异

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	25,558,801.16	
其他可抵扣暂时性差异	2,691,890.38	
合计	28,250,691.54	

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额
2018 年	993,772.40	
2019 年	1,788,259.98	
2020 年	4,892,328.47	
2021 年	6,746,552.24	
2022 年	11,137,888.08	
合计	25,558,801.16	

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付投资款	12,500,000.00	
预付购买固定资产款	4,788,590.48	
合计	17,288,590.48	

(二十一) 短期借款

种类	期末余额	期初余额
保证借款		2,773,660.90
合计		2,773,660.90

(二十二) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	238,486,982.59	10,032,833.34
合计	238,486,982.59	10,032,833.34

期末无已到期未支付的应付票据。

(二十三) 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）	242,317,558.81	132,280,632.50
1-2 年（含 2 年）	34,869,056.59	9,262,062.62
2-3 年（含 3 年）	5,733,147.65	4,517,278.80
3 年以上	3,975,981.71	1,394,673.00
合计	286,895,744.76	147,454,646.92

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	7,543,672.80	未到合同约定付款期限
供应商二	6,498,381.94	未到合同约定付款期限
供应商三	6,086,447.50	未到合同约定付款期限
供应商四	3,648,923.62	未到合同约定付款期限
供应商五	2,297,862.70	未到合同约定付款期限
合计	26,075,288.56	

（二十四）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）	109,970,137.27	100,658,666.06
1-2 年（含 2 年）	30,561,840.58	31,201,805.75
2-3 年（含 3 年）	6,150,785.09	4,997,091.14
3 年以上	2,459,201.95	8,076,416.15
合计	149,141,964.89	144,933,979.10

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	12,376,540.00	项目未验收
预收客户二	4,673,900.00	项目未验收
预收客户三	2,620,628.50	项目未验收
预收客户四	2,020,000.00	项目未验收
预收客户五	1,800,000.00	项目未验收
合计	23,491,068.50	

3. 期末无建造合同形成的已结算未完工项目情况。

（二十五）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	22,169,307.29	130,163,579.73	125,253,094.33	27,079,792.69
二、离职后福利-设定提存计划	28,295.64	7,068,722.17	7,046,701.08	50,316.73
三、辞退福利		62,100.00	62,100.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	22,197,602.93	137,294,401.90	132,361,895.41	27,130,109.42

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	21,980,137.19	118,048,196.82	113,261,658.79	26,766,675.22
2. 职工福利费		1,690,311.74	1,690,311.74	
3. 社会保险费	16,292.10	4,273,195.56	4,256,278.26	33,209.40
其中：医疗保险费	12,725.72	3,795,219.67	3,779,019.90	28,925.49
工伤保险费	3,293.79	207,461.59	208,386.70	2,368.68
生育保险费	272.59	270,514.30	268,871.66	1,915.23
4. 住房公积金	23,640.59	4,903,252.71	4,882,665.55	44,227.75
5. 工会经费和职工教育经费	149,237.41	1,248,622.90	1,162,179.99	235,680.32
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	22,169,307.29	130,163,579.73	125,253,094.33	27,079,792.69

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	25,251.15	6,823,189.43	6,801,257.00	47,183.58
2. 失业保险费	3,044.49	245,532.74	245,444.08	3,133.15
合计	28,295.64	7,068,722.17	7,046,701.08	50,316.73

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	37,873,936.93	2,351,836.24
企业所得税	16,835,468.66	6,538,551.59
城市维护建设税	769,058.64	133,921.04
教育费附加	549,327.60	95,730.72
个人所得税	432,633.77	355,553.63
房产税	210,059.68	105,787.07
防洪费及水利建设基金	114,639.31	44,389.15
印花税	149,764.44	52,172.90
价格调节基金	33,733.20	3,350.68
土地使用税	3,435.92	1,975.15
合计	56,972,058.15	9,683,268.17

（二十七）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）	9,368,511.67	66,119,607.30
1-2 年（含 2 年）	37,318,552.52	1,417,874.94
2-3 年（含 3 年）	1,051,107.41	3,004,728.32
3 年以上	3,146,882.87	357,650.00
合计	50,885,054.47	70,899,860.56

其他应付款期末余额包含本期实施限制性股权激励计划形成的限制性股票回购义务款 39,887,176.32 元。

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	36,138,676.32	限制性股票回购义务款未到回购期
其他应付客户二	1,566,742.00	工程尾款
其他应付客户二	1,064,398.00	工程尾款
合计	38,769,816.32	

（二十八）持有待售负债

项目	期末余额	期初余额
应付账款	2,945,205.40	
预收款项	58,763,346.07	
应付职工薪酬	602,295.15	
应交税费	56,950.31	
其他应付款	11,087.00	
合计	62,378,883.93	

备注：相关情况见“财务报表附注五、（九）”。

（二十九）长期应付款

项目	期末余额	期初余额
附回购承诺的子公司吸收投资款及利息	81,142,857.14	
合计	81,142,857.14	

根据公司战略部署，公司全资子公司福建南威软件有限公司（以下简称“福建南威”）以增资扩股方式引入战略投资者福建省电子信息（集团）有限责任公司（以下简称“福建省电子信息集团”），福建省电子信息集团将以 8,000 万元（人民币，下同）认购福建南威新增注册资本 2,500 万元，取得福建南威 20%的股权。福建南威增资扩股及股权变动相关事项已完成，并于 2017 年 12 月 12 日完成工商变更手续。

若福建南威未能实现经营目标（2017 年至 2019 年扣除非经常性损益后的净利润分别为 4,000 万元、5,000 万元、6000 万元），福建省电子信息集团有权要求公司通过支付现金方式补足，补偿每年结算，三年（2017 年度至 2019 年度）累计补偿金额以此次投资款 8,000 万元为上限，现金补偿金额=当年承诺净利润-当年扣非净利润。

如果福建南威在 2019 年 12 月 31 日仍未实现在中国境内公开发行股票和上市，但实现经营目标，福建省电子信息集团有权于最后一个年度（2019 年度）审计报告出具之日起第 10 个工作日后 180 天内，要求公司通过现金或发行股份的方式，回购（收购）福建省电子信息集团所持有的福建南威全部股权，福建省电子信息集团可根据实际情况选择回购（收购）方式。

如果福建南威在 2019 年 12 月 31 日仍未实现在中国境内公开发行股票和上市，且未实现经营目标，福建省电子信息集团可以选择要求公司全部回购甲方所持标的公司的股权。

根据业绩承诺及项目退出条款，公司认为福建南威此次增资扩股款实际为本公司长期应付款，同时计提相应的利息。

（三十） 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	574,166.67	10,150,000.00	6,725,032.67	3,999,134.00	政府拨款
合计	574,166.67	10,150,000.00	6,725,032.67	3,999,134.00	

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	本期转至其他收益与营业外收入	期末余额
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"	125,000.00		125,000.00	
视频图像分布式联网与智能化应用平台	449,166.67		110,000.00	339,166.67
12358 大数据公共服务平台		10,000,000.00	6,470,588.23	3,529,411.77
智慧社区服务管理平台		150,000.00	19,444.44	130,555.56
合计	574,166.67	10,150,000.00	6,725,032.67	3,999,134.00

（三十一）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	101,707,880.00	525,000.00		305,123,640.00	-258,720.00	305,389,920.00	407,097,800.00

注 1：根据公司 2017 年 3 月 22 日召开的 2016 年年度股东大会审议通过的《关于公司 2016 年度利润分配及资本公积转增股本预案》，2017 年 4 月 7 日，公司以 2016 年 12 月 31 日总股本 101,707,880.00 股为基数，向全体股东以资本公积金每 10 股转增 30 股，转增后公司股本为 406,831,520.00 元。

注 2、2017 年，公司向符合激励条件的 9 名激励对象授予 2016 年限制性股票激励计划预留部分的限制性股票 525,000.00 万股，注册资本及股本均为，授予价格为 7.14 元/股。本次预留部分的限制性股票授予后，公司股本为 407,356,520 元。

注 3、2017 年 11 月 30 日，公司完成股权激励计划首次授予的部分限制性股票回购注销工作，董事会根据股东大会的授权对不符合解锁条件的 10 名激励对象合计持有的 258,720 股已获授但尚未解锁的限制性股票进行回购注销。本次回购注销完成后公司股本为 407,097,800 元。

（三十二）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	466,769,990.40	17,470,787.03	307,199,868.00	177,040,909.43
其他资本公积	1,700,993.78	16,964,922.81	15,363,985.54	3,301,931.05
合计	468,470,984.18	34,435,709.84	322,563,853.54	180,342,840.48

注 1：股本溢价变动原因：

本期增加系：①本期对 9 位自然人定向发行限制性股票 525,000 股，实际募集资金总额 3,748,500.00 元，超过股本 525,000 元部分 3,225,500.00 元计入资本股本溢价。②首次授予限制性股票第一个解锁期的解锁部份的相应已以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 14,247,287.03 元从其他资本公积转入股本溢价。

本期减少系：①公司 2016 年年度股东大会审议通过《关于公司 2016 年度利润分配及资本公积转增股本预案》，本次转增股本以方案实施前的公司总股本 101,707,880 股为基数，以资本公积金向全体股东每股转增 3 股，相应解少股本溢价 305,123,640.00

元。②本期对完成股权激励计划首次授予的部分限制性股票回购注销工作，对不符合解锁条件的10名首次授予对象合计持有的258,720股已获授未解锁的首期限制性股票进行回购注销，相应减少股本溢价2,076,228.00元。

注2：其他资本公积变动原因：

本期增加系：①本期公司限制性股票应分摊的成本费用为7,730,249.36元计入其他资本公积。②本期公司限制性股票子公司应分摊的成本费用为扣除所得税时间性差异影响外9,014,439.83元计入其他资本公积③本期收购福建网链科技有限公司少数股权，收购价款与应享有的相关可辨认净资产份额公允价值的差额220,233.25元计入其他资本公积。

本期减少系：①首次授予限制性股票第一个解锁期的解锁部份的相应已以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额14,247,287.03元从其他资本公积转入股本溢价。②本期收购福建神威系统集成有限责任公司少数股权，收购价款与应享有的相关可辨认净资产份额公允价值的差额838,175.94元冲减资本公积。③本期公司限制性股票允许税前扣除金额与会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用时间性差异影响减少其他资本公积278,522.57元。

（三十三）库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票激励	61,654,468.00	3,748,500.00	25,515,791.68	39,887,176.32
合计	61,654,468.00	3,748,500.00	22,515,791.68	39,887,176.32

注1：公司本期发行限制性股票，在取得该款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务金额确认其他应付款并确认库存股3,748,500.00元。

注2：根据公司2016年年度股东大会审议通过《关于公司2016年度利润分配及资本公积转增股本预案》，本次利润分配及转增股本以方案实施前的公司总股本101,707,880股为基数，每股派发现金红利0.16元（含税），分配股利中对预计可解锁部份限制性股份分配股利262,912.00元，相应少库存股262,912.00元。

注3：2017年11月30日，公司完成股权激励计划首次授予的部分限制性股票回

购注销工作,董事会根据股东大会的授权对不符合解锁条件的 10 名激励对象合计持有的 258,720 股已获授但尚未解锁的限制性股票进行回购注销,相应减少股存股 2,334,948.00 元。

注 4:2017 年 11 月 30 日,公司第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第一个解锁期可解锁的议案》,满足公司限制性股票激励计划首次授予第一个解锁期的解锁条件,授予的 158 名符合解锁条件的激励对象获授的限制性股票办理第一期解锁,解锁比例为 40%,解锁的限制性股票数量合计为 2,550,688 股。相应减少库存股 22,917,931.68 元。

(三十四) 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	46,146,960.05	7,254,909.24		53,401,869.29
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	46,146,960.05	7,254,909.24		53,401,869.29

(三十五) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	328,619,427.96	303,425,252.74
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	328,619,427.96	303,425,252.74
加:本期归属于母公司所有者的净利润	103,025,506.96	51,474,724.91
减:提取法定盈余公积	7,254,909.24	7,280,549.69
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	16,262,912.00	19,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	408,127,113.68	328,619,427.96

注:本期应付应付普通股股利已扣除本年放发的不可解锁部份限制性股票可撤销现金股利 10,348.80 元。

(三十六) 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	805,616,804.00	537,512,734.41	465,834,047.86	314,862,630.06
其他业务	1,696,331.82	760,431.53	2,240,378.79	1,250,613.98
合计	807,313,135.82	538,273,165.94	468,074,426.65	316,113,244.04

(三十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,658,339.88	1,477,705.72
教育费附加	1,900,960.69	1,046,047.83
房产税	1,543,246.22	646,349.35
印花税	363,898.06	167,677.11
土地使用税	35,230.19	15,801.20
营业税		505,439.12
其他	745,997.24	127,185.36
合计	7,247,672.28	3,986,205.69

(三十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,596,501.39	17,223,359.09
招待宣传费	7,353,843.66	4,649,821.15
差旅费	4,275,867.79	2,910,090.47
限制性股票激励摊销	2,386,819.78	149,699.73
办公费	1,940,784.76	1,689,267.44
水电/物业/房租费	1,365,494.09	1,219,186.24
资产折旧摊销	333,179.41	224,798.49
其他	692,586.00	642,510.74
合计	40,945,076.88	28,708,733.35

(三十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,823,720.02	30,019,102.75
无形资产摊销	21,290,374.16	12,120,174.10
研究开发费	16,656,111.55	10,099,594.45
水电/物业/房租费	10,568,539.86	9,781,935.80
折旧费	9,667,858.07	5,326,838.20
差旅费	6,775,711.50	5,300,722.22
办公费	5,003,368.66	3,959,459.06
限制性股票激励摊销	4,662,049.99	1,344,647.56
业务招待费	3,184,257.69	1,591,007.61
专业服务费	2,886,726.97	2,939,768.70
车辆费	1,617,722.89	1,494,049.73
税费		684,138.29
其他	4,084,575.53	1,855,279.77
合计	119,221,016.89	86,516,718.24

(四十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,324,199.49	228,110.19
减：利息收入	1,546,954.43	2,931,887.76
加：手续费	790,541.81	219,793.23
加：汇兑损失	14,171.95	286,278.61
合计	581,958.82	-2,197,705.73

(四十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	15,145,146.75	8,638,706.61
二、存货跌价损失	3,354,289.99	3,690,000.00
合计	18,499,436.74	12,328,706.61

(四十二) 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	-5,610,523.91	-1,604,359.29
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	-5,610,523.91	-1,604,359.29

(四十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	9,559,055.86	-564,321.33
银行理财产品到期取得的投资收益	9,192,698.15	5,031,716.55
权益法核算的长期股权投资收益	-1,152,007.32	-26,801.26
合计	17,599,746.69	4,440,593.96

(四十四) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-100,526.61	99.25
合计	-100,526.61	99.25

(四十五) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	9,569,200.38	
12358 大数据公共服务平台项目	6,470,588.23	
产业升级优惠政策奖励	290,000.00	
院士专家工作站项目“中国水平台”补助	200,000.00	
项目海南省人民法院执行指挥建设项目（二期）B包省外招标奖励	174,000.00	
项目“行政执法与刑事司法衔接服务平台补贴款	150,000.00	
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”科技经费	125,000.00	
视频图像分布式联网与智能化应用平台设备专项资金	110,000.00	
软件认证经费补助	29,000.00	
2017 年租房补贴	28,000.00	
项目智慧社区服务管理平台补贴款	19,444.44	
合计	17,165,233.05	

（四十六）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	1,543,880.63	16,299,140.14	1,543,880.63
其他	29,206.56	400,633.97	29,206.56
合计	1,573,087.19	16,699,774.11	1,573,087.19

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
省级工程研究院评定奖励金	500,000.00		与收益相关
院士专家工作站建站补助	250,000.00		与收益相关
专利评奖奖励	202,000.00		与收益相关
高层次人才奖励金	118,899.00		与收益相关
人才高地企业奖励	100,000.00		与收益相关
综合改革试点区域扶持基金	100,000.00		与收益相关
016 年新认定高新技术企业奖励	100,000.00		与收益相关
批量交换磁盘拷入录入	84,000.00		与收益相关
专利补助金	35,000.00		与收益相关
2017 年度省级科技创新券补助	22,000.00		与收益相关
2016 年度失业保险稳岗补贴	17,981.63		与收益相关
2016 年鼓楼区知识产权奖励	14,000.00		与收益相关
增值税返还		12,379,290.81	与收益相关
基于传感器融合的互联网+智能云服务终端		800,000.00	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		675,000.00	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”		500,000.00	与收益相关
移动 UCAP 平台		500,000.00	与收益相关
泉州市丰泽区科技和知识产权局（2015 年度科技优惠政策奖励）		230,000.00	与收益相关
视频图像分布式联网与智能化应用平台		175,833.33	与资产相关
泉州市知识产权局（一种公务车辆监管中位置预警的方法）		155,000.00	与收益相关
政执法与刑事司法衔接服务平台		150,000.00	与收益相关
丰泽区人民政府（博士后科研工作站奖励）		150,000.00	与收益相关
泉州市丰泽区财政局高端人才奖金		150,000.00	与收益相关
泉州市科学技术局（创业人才补助）		100,000.00	与收益相关
泉州市丰泽区经济和信息化局（2015 年度惠企优惠政策奖励资金）		100,000.00	与收益相关
2015 年军民融合产业奖励		90,000.00	与收益相关
福建省科学技术厅（福建省科技发展研究中心创新方法经费补助）		60,000.00	与收益相关
泉州市人力资源和社会保障局（2013-2014 年度民营企业高层次人才贡献奖励经费）		34,016.00	与收益相关
福建省科学技术咨询服务中心院士专家工作站经费补助		30,000.00	与收益相关
泉州知识产权局一次性奖励款（发明专利实审补助）		18,000.00	与收益相关
2016 年智能制造产业集群高端人才补助资金		2,000.00	与收益相关
合计	1,543,880.63	16,299,140.14	

（四十七）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
非流动资产处置损失合计	62,787.62	55,242.36	62,787.62
其中：固定资产处置损失	62,787.62	55,242.36	62,787.62
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	1,313,400.00	40,000.00	1,313,400.00
其他	926,909.07	10,606.91	926,909.07
合计	2,303,096.69	105,849.27	2,303,096.69

（四十八）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	23,207,068.94	10,017,436.70
递延所得税费用	-4,373,529.68	-11,198,860.47
合计	18,833,539.26	-1,181,423.77

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	110,868,997.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,630,349.70
子公司适用不同税率的影响	-2,887,733.52
调整以前期间所得税的影响	-350,063.71
非应税收入的影响	-2,387,976.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,155,643.09
研发加计扣除的影响	-2,389,352.64
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	7,062,672.91
所得税费用	18,833,539.26

（四十九）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	12,564,880.63	2,044,016.00
利息收入	1,590,036.06	3,492,452.29
租金收入	1,250,784.00	2,201,306.47
单位往来	63,518,465.46	60,215,598.66
合计	78,924,166.15	67,953,373.42

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
付现费用	65,198,942.06	41,760,069.38
往来款	76,599,692.17	71,635,512.08
支付银行手续费	790,541.81	219,793.23
营业外支出	1,660,578.57	50,606.91
合计	144,249,754.61	113,665,981.60

3. 收回的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期限在三个月以上的定期存款	66,000,000.00	
合计	66,000,000.00	

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期限在三个月以上的定期存款	30,000,000.00	36,000,000.00
合计	30,000,000.00	36,000,000.00

5. 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
票据保证金及保函保证金	4,990,536.06	32,018,926.02
收到其他借款	80,000,000.00	
合计	84,990,536.06	32,018,926.02

6. 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
票据保证金及保函保证金	93,384,011.63	660,875.97
股票回购支出	2,324,599.20	
支付购买少数股东股权	14,584,566.88	375,000.00
合计	110,293,177.71	1,035,875.97

(五十) 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	92,035,458.73	43,230,206.98
加：资产减值准备	18,499,436.74	12,328,706.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,704,665.06	7,167,009.66
无形资产摊销	24,122,140.58	12,479,682.98
长期待摊费用摊销	559,177.14	635,728.41
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）	100,256.61	-99.25
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	62,787.62	55,242.36

项目	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	5,610,523.91	1,604,359.29
财务费用（收益以“-”号填列）	1,324,199.49	228,110.19
投资损失（收益以“-”号填列）	-17,599,746.69	-4,440,593.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,387,327.42	-11,060,014.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	13,797.74	-138,846.37
存货的减少（增加以“-”号填列）	-55,576,057.97	-39,630,508.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-350,425,148.73	-67,295,141.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	415,030,911.57	-13,950,797.44
其他	-1,666,996.73	1,604,954.06
经营活动产生的现金流量净额	138,408,077.65	-57,182,000.10
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	188,433,545.46	289,022,580.77
减：现金的期初余额	289,022,580.77	451,304,169.47
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	-100,589,035.31	-162,281,588.70

2. 本期无取得子公司及其他营业单位支付的现金净额。

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	12,750,000.00
其中：福建神威系统集成有限责任公司	12,750,000.00
减：转至持有待售资产的子公司持有的现金及现金等价物	8,505,684.69
其中：福建神威系统集成有限责任公司	8,505,684.69
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：福建神威系统集成有限责任公司	
处置子公司收到的现金净额	4,244,315.31

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	188,433,545.46	289,022,580.77
其中：库存现金	4,379.40	47,904.40
可随时用于支付的银行存款	161,883,232.97	220,539,947.35
可随时用于支付的其他货币资金	26,545,933.09	68,434,729.02
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	188,433,545.46	289,022,580.77
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		

（五十一）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	备注
货币资金	99,934,896.74	银行汇票保证金及银行保函保证金	
固定资产	62,113,402.27	南威大厦 2#楼银行授信抵押、产权证正在办理	备注 1
固定资产	26,501,190.44	未达到办证时间及条件	备注 2
固定资产	37,383,008.92	未达到办证时间及条件	备注 3
投资性房地产	30,129,707.66	南威大厦 2#楼银行授信抵押、产权证正在办理	备注 1
无形资产	19,836,330.59	南威大厦 2#楼土地使用权银行授信抵押	备注 1
合计	275,898,536.62		

备注 1：2016 年 4 月 11 日，公司与兴业银行股份有限公司泉州分行签订最高额抵押合同，编号为兴银泉 04 抵字第 2016007001 号，抵押物为泉州市丰泽区丰海路南威大厦 2 号楼房产及其土地使用权，抵押最高本金限额为人民币 4,000.00 万元整，抵押有效期为 2016 年 4 月 11 日至 2019 年 4 月 10 日，该抵押合同为公司与兴业银行股份有限公司泉州分行在抵押额度有效期内签订的主合同项下所有债权提供抵押担保。

备注 2：本公司之子公司福建南威软件有限公司从福州软件园产业基地开发有限公司受让福州软件园 G 区 7 号楼，在受让合同中约定自公司入驻之日起三年内在当地年度缴纳营业税、增值税、企业所得税总额不低于 1,000 万元，截止 2017 年 12 月 31 日，该房产尚未达到办理产权证的时间及条件。

备注 3：本公司之子公司福建南威软件有限公司从福州软件园产业基地开发有限公司受让福州软件园 F 区 5 号楼 6-8 层，在受让合同中约定根据《福建省电子信息集团关于关联企业购买软件园 F 区 5 号楼情况说明的函》，各购楼企业 2017-2019 年三年缴纳所得税及增值税总额新增 1 亿以上，营收 50 亿元以上，不足由福建省电子信息集团纳税补足，根据转让协议，以上条件达成之日起一年内办妥产权证。截止 2017 年 12 月 31 日，该房产尚未达到办理产权证的时间及条件。

（五十二）政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
12358 大数据公共服务平台项目政府投	10,000,000.00	其他非流动负债	6,470,588.23
增值税即征即退	9,569,200.38	其他收益	9,569,200.38
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"科技经费	1,000,000.00	其他非流动负债	125,000.00
视频图像分布式联网与智能化应用平台设备专项资金	550,000.00	其他非流动负债	110,000.00
省级工程研究院评定奖励金	500,000.00	营业外收入	500,000.00
产业升级优惠政策奖励	290,000.00	其他收益	290,000.00
院士专家工作站建站补助	250,000.00	营业外收入	250,000.00
专利评奖奖励	202,000.00	营业外收入	202,000.00
院士专家工作站项目“中国水平台”补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
项目海南省人民法院执行指挥建设项目（二期）B 包省外招标奖励	174,000.00	其他收益	174,000.00
项目智慧社区服务管理平台补贴款	150,000.00	其他非流动负债	19,444.44
项目“行政执法与刑事司法衔接服务平台补贴款	150,000.00	其他收益	150,000.00
高层次人才奖励金	118,899.00	营业外收入	118,899.00
人才高地企业奖励	100,000.00	营业外收入	100,000.00
综合改革试点区域扶持基金	100,000.00	营业外收入	100,000.00
016 年新认定高新技术企业奖励	100,000.00	营业外收入	100,000.00
批量交换磁盘拷入录入	84,000.00	营业外收入	84,000.00
专利补助金	35,000.00	营业外收入	35,000.00
软件认证经费补助	29,000.00	其他收益	29,000.00
2017 年租房补贴	28,000.00	其他收益	28,000.00
2017 年度省级科技创新券补助	22,000.00	营业外收入	22,000.00
2016 年度失业保险稳岗补贴	17,981.63	营业外收入	17,981.63
2016 年鼓楼区知识产权奖励	14,000.00	营业外收入	14,000.00
合计	23,684,081.01		18,709,113.68

2. 不存在政府补助退回情况。

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并业务。

（二）同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并业务。

（三）反向购买

本期未发生反向收购业务。

（四）其他原因的合并范围变动

本年因新设立子公司增加并表单位如下：宁波宁威信息科技有限公司、江苏南威汇鼎信息技术有限公司、智慧城市（泉州丰泽）运营管理有限公司、福建威盾科技有限公司、泉州威盾智能交通系统有限公司、广西弘政软件有限公司、福建腾匠科技有限公司、福建致远数据科技有限责任公司、福建众帮科技有限公司、泉州双创聚力科技有限责任公司、前海昱虹南威信息科技（深圳）有限公司、河南联政创威信息技术有限公司、宿州国正信息科技有限公司。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	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	
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	100.00%		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
南京迅奇信信息技术有限公司	南京	南京	技术开发	100.00%		设立
北京南威水科技技术有限公司	北京	北京	技术开发	51.00%		设立
安溪县南威信息科技有限公司	安溪	安溪	技术开发	100.00%		设立
北京南威思明德大数据科技有限公司	北京	北京	大数据应用	51.00%		设立
福建南威资产管理有限公司	泉州	泉州	资产管理	100.00%		设立
甘肃南威信息技术有限公司	兰州	兰州	技术开发	51.00%		设立
北京万创聚力资产管理有限公司	北京	北京	资产管理		60.00%	设立
南威软件（海南）有限公司	海口	海口	技术开发	51.00%		设立
宁波宁威信息科技有限公司	宁波	宁波	技术开发	100.00%		设立
上海宜喆智能科技有限公司	上海	上海	智能科技	70.00%		设立
安徽睿谷微云智慧科技有限公司	合肥	合肥	智能科技		70.00%	设立
福建宜喆智能科技有限公司	福州	福州	智能科技		51.00%	设立
江苏南威汇鼎信息技术有限公司	南京	南京	技术开发	51.00%		设立
智慧城市（泉州丰泽）运营管理有限公司	泉州	泉州	智慧城市运营	100.00%		设立
福建威盾科技有限公司	泉州	泉州	技术开发	100.00%		设立
泉州威盾智能交通系统有限公司	泉州	泉州	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	
广西弘政软件有限公司	南宁	南宁	技术开发	100.00%		设立
福建腾匠科技有限公司	泉州	泉州	技术开发	100.00%		设立
福建致远数据科技有限责任公司	泉州	泉州	技术开发	100.00%		设立
福建众帮科技有限公司	泉州	泉州	技术开发	100.00%		设立
泉州双创聚力科技有限责任公司	泉州	泉州	技术开发	100.00%		设立
前海昱虹南威信息科技（深圳）有限公司	深圳	深圳	技术开发	51.00%		设立
河南联政创威信息技术有限公司	郑州	郑州	技术开发		100.00%	设立
宿州国正信息科技有限公司	宿州	宿州	智能信息		100.00%	设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京南威水科技技术有限公司	49%	-420,898.97		-440,358.10
北京万创聚力科技有限公司	40%	-3,175,764.38		-2,925,667.23

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					
	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
北京南威水科技技术有限公司	835,179.76	6,668,758.20	7,503,937.96	4,135,281.02		4,135,281.02
北京万创聚力科技有限公司	4,914,035.48	20,793,557.15	25,707,592.63	6,021,760.71		6,021,760.71

重要非全资子公司的主要财务信息（续）

子公司名称	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
北京南威水科技技术有限公司	1,937,406.58	3,453,681.93	5,391,088.51	2,345,232.15		2,345,232.15
北京万创聚力科技有限公司	17,819,390.12	11,310,833.35	29,130,223.47	2,755,530.75		2,755,530.75

重要非全资子公司的主要财务信息（续）

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京南威水科技技术有限公司	3,079,481.08	-858,977.48	381,778.06	1,875,241.20
北京万创聚力科技有限公司	4,171,392.36	-7,939,410.95	1,250,550.15	-7,896,837.99

重要非全资子公司的主要财务信息（续）

子公司名称	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
北京南威水科技技术有限公司		-2,054,143.64		-2,845,762.01
北京万创聚力科技有限公司		-5,314,080.06		-7,676,627.70

4、本期不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制的情况。

5、本期未发生向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持的情况。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2017年4月25日，福建网链科技有限公司（以下简称“福建网链”）之股东廖正刚与公司签订的股份转让协议，将其持有的福建网链科技有限公司30%的股权（认缴出资额1500万元人民币，实缴出资额200万元人民币）以人民币1,084,566.88元转让给公司。

2017年11月17日，福建神威系统集成有限责任公司（以下简称“福建神威”）之股东MITAC INVESTMENT CHINA CO.LTD与公司签订股权转让协议，将期持有的40%股权（认缴出资额2,000万元人民币，实缴出资额2,000万元人民币）以人民币1,350万元转让给公司。

2、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	福建神威	福建网链
购买成本/处置对价：		
-现金	13,500,000.00	1,084,566.88
购买成本/处置对价合计	13,500,000.00	1,084,566.88
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	12,661,824.06	1,304,800.13
差额	838,175.94	-220,233.25
其中：调整资本公积	-838,175.94	220,233.25

（三）在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
福建省应急通信运营有限公司	福州	福州	通信数据服务	49.00		权益法
厦门会同鼎盛股权投资合伙企业（有限合伙）	厦门	厦门	股权投资	28.29		权益法
宁波梅山保税港区南威道高投资合伙企业（有限合伙）	宁波	宁波	股权投资		50.00	权益法
宁波梅山保税港区安高股权投资基金合伙企业（有限合伙）	宁波	宁波	股权投资	8.73		权益法

2、重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额			
	厦门会同鼎盛股权投资合伙企业（有限合伙）	福建省应急通信运营有限公司	宁波梅山保税港区南威道高投资合伙企业（有限合伙）	宁波梅山保税港区安高股权投资基金合伙企业（有限合伙）
流动资产	12,330,287.99	80,095,599.38	2,004,066.56	
其中：现金和现金等价物	12,330,287.99	4,507.00	1,813,428.75	
非流动资产	4,500,000.00	145,656,998.26		
资产合计	16,830,287.99	225,752,597.64	2,004,066.56	
流动负债	1,200.00	60,984,448.70	1,016.64	
非流动负债				
负债合计	1,200.00	60,984,448.70	1,016.64	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	16,829,087.99	164,768,148.94	2,003,049.92	
按持股比例计算的净资产份额	4,760,948.99	80,736,392.98	1,001,524.96	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他	2,545,610.75			
对合营企业权益投资的账面价值	7,306,559.74	80,736,392.98	1,001,524.96	
公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入		16,932,593.37		
财务费用	-25,268.35	-2,108,627.62	-4,066.56	

项目	期末余额/本期发生额			
	厦门会同鼎盛股权投资合伙企业（有限合伙）	福建省应急通信运营有限公司	宁波梅山保税港区南威道高投资合伙企业（有限合伙）	宁波梅山保税港区安高股权投资基金合伙企业（有限合伙）
所得税费用		780,767.37	1,016.64	
净利润	-7,753,412.01	2,122,148.94	3,049.92	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-7,753,412.01	2,122,148.94	3,049.92	
收到的来自合营企业的股利				

注：重要的合营及联营企业 2017 年开始经营活动。

3、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

联营企业：	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：	南京伍安信息科技有限公司	南京伍安信息科技有限公司
投资账面价值合计	154,631.56	154,576.56
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	275.00	-26,801.26
--其他综合收益		
--综合收益总额	275.00	-26,801.26

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 56.50%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

本企业的合营或联营企业详见附注“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
福建省应急通信运营有限公司	联营企业

（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
福建冠恒华威资产管理有限公司	与公司受同一控股股东控制
福建海丝博亚国际酒店有限公司	与公司受同一控股股东控制
泉州玛珂迺妇产医院有限公司	与公司受同一控股股东控制
泉州市数字云谷信息产业发展有限公司	与重要子公司 10%以上股东受同一控股股东控制
福建省星云大数据应用服务有限公司	与重要子公司 10%以上股东受同一控股股东控制
福建省枢建通信技术有限公司	与重要子公司 10%以上股东受同一控股股东控制
福建省和格实业集团有限公司	与重要子公司 10%以上股东受同一控股股东控制

注 1：根据公司战略部署，公司全资子公司福建南威软件有限公司（以下简称“福建南威”）以增资扩股方式引入战略投资者福建省电子信息（集团）有限责任公司（以下简称“福建省电子信息集团”），福建省电子信息集团将以 8,000 万元（人民币，下同）认购福建南威新增注册资本 2,500 万元，取得福建南威 20%的股权。福建南威增资扩股及股权变动相关事项已完成，并于 2017 年 12 月 12 日完成工商变更手续。故公司将福建省电子信息集团及其控制的公司认定为关联方。

注 2：本报告中有关与福建省电子信息集团及期控制的公司关联方交易均为本年全部交易，及期末往来余额均作为关联交易披露。

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 2017 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
福建省枢建通信技术有限公司	采购物资	31,824,142.34	
福建海丝博亚国际酒店有限公司	酒店服务	1,855,525.12	1,555,688.26
泉州市数字云谷信息产业发展有限公司	采购物资	1,213,668.38	
福建新微科技有限公司	物业管理服务	1,096,084.59	746,094.00
合计		35,989,420.43	2,301,782.26

出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建省应急通信运营有限公司	在建系统集成	131,152,207.78	
泉州市数字云谷信息产业发展有限公司	在建系统集成	6,477,302.50	
泉州玛珂迹妇产医院有限公司	智能化工程	155,954.70	1,025,641.03
福建新微科技有限公司	其他业务服务	51,488.58	
福建冠恒华威资产管理有限公司	其他业务服务		55,719.48
合计		137,836,953.56	1,081,360.51

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		8,163.33
泉州微软技术中心	房屋	595,615.95	1,329,306.51
合计		595,615.9	1,337,469.84

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁支出	上期确认的租赁支出
福建省和格实业集团有限公司	房屋	177,162.16	
合计		177,162.16	

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	1,998,819.94	1,933,467.40
监事	848,185.98	746,511.14
高级管理人员	883,748.59	956,976.64
合计	3,730,754.51	3,636,955.18

(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	福建省应急通信运营有限公司	55,650,000.00	1,669,500.00		
应收账款	福建省星云大数据应用服务有限公司	7,124,670.00	712,467.00		
应收账款	泉州市数字云谷信息产业发展有限公司	3,577,500.00	107,325.00		
应收账款	福建新微科技有限公司	54,577.90	1,637.34		
应收账款	泉州玛珂迩妇产医院有限公司			720,000.00	21,600.00
应收账款	福建海丝博亚国际酒店有限公司			2,000.00	60.00
其他应收款	福建省星云大数据应用服务有限公司	100,000.00	3,000.00		
其他应收账款	福建海丝博亚国际酒店有限公司			4,551.20	136.54
其他非流动资产	泉州市数字云谷信息产业发展有限公司	12,500,000.00			
	合计	79,006,747.90	2,493,929.34	726,551.20	21,796.54

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	福建省枢建通信技术有限公司	31,714,927.35	
其他应付款	福建新微科技有限公司	322,213.83	10,200.00
其他应付款	福建省和格实业集团有限公司	196,650.00	
其他应付款	福建海丝博亚国际酒店有限公司	26,865.92	
预收款项	福建新微科技有限公司	1,295,603.06	456,389.80
预收账款	泉州微软技术中心		595,615.95
	合计	33,556,260.16	1,062,205.75

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				
（3）衍生金融资产				
（4）其他理财产品	113,710,759.27			113,710,759.27
持续以公允价值计量的资产总额	113,710,759.27			113,710,759.27

（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	113,710,759.27	公开市场交易	注 1
上市公司流通股股票投资			

注：交易性金融资产均存在活跃市场，以公开的市场交易价格基础来确定公允价值。

十、股份支付

（一）股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	525,000 股
公司本期行权的各项权益工具总额	2,550,688 股
公司本期失效的各项权益工具总额	258,720 股
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2016 年 12 月 20 日，公司完成本次激励计划的首次授予并披露《关于限制性股票激励计划首次授予登记完成的公告》。本激励计划首次授予激励对象的限制性股票授予日为 2016 年 11 月 28 日，限制性股票登记日为 2016 年 12 月 20 日，限制性股票登

记数量为 1,707,880 股，授予对象共 168 人，授予价格为每股 36.10 元。本次授予完成后公司注册资本为人民币 101,707,880 元，股本总数 101,707,880 股。

2017 年 3 月 22 日，公司 2016 年年度股东大会审议通过《关于公司 2016 年度利润分配及资本公积转增股本预案》，本次利润分配及转增股本以方案实施前的公司总股本 101,707,880 股为基数，每股派发现金红利 0.16 元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增 3 股，共计派发现金红利 16,273,260.80 元（含税），转增 305,123,640 股，本次分配后公司总股本为 406,831,520 股。2017 年 4 月 7 日公司 2016 年度权益分派方案实施完毕，首次授予的限制性股票数量由 1,707,880 股相应调整至 6,831,520 股。

2017 年 9 月 6 日，公司分别召开第三届董事会第八次会议和第三届监事会第七次会议，审议通过《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》和《关于调整首次授予限制性股票回购数量及回购价格的议案》，同意对不符合解锁条件的 10 名激励对象合计持有的 258,720 股已获授但尚未解锁的限制性股票按 8.985 元/股进行回购注销。

2017 年 11 月 30 日，公司第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第一个解锁期可解锁的议案》，满足公司限制性股票激励计划首次授予第一个解锁期的解锁条件，授予的 158 名符合解锁条件的激励对象获授的限制性股票办理第一期解锁，解锁比例为 40%，解锁的限制性股票数量合计为 2,550,688 股。

公司限制性股票激励对象自获授限制性股票之日起 12 个月内为锁定期。在锁定期内，激励对象根据本计划获授的限制性股票予以锁定，不得转让、不得用于偿还债务。限制性股票解锁安排及公司业绩考核条件如下：

1、首次授予的限制性股票各年度业绩考核条件具体如下：

解锁安排	解锁安排	公司业绩考核条件	解锁比例
第一次解锁期	自授予日起 12 个月后的首个交易日起至授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	以 2015 年的净利润为基准，2016 年净利润增长率不低于 15%。	40%
第二次解锁期	自授予日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	以 2015 年的净利润为基准，2017 年净利润增长率不低于 30%。	30%
第三次解锁期	自授予日起 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	以 2015 年的净利润为基准，2018 年净利润增长率不低于 50%。	30%

2、预留部份限制性股票各年度业绩考核条件具体如下：

预留解锁期	解锁安排	公司业绩考核条件	解锁比例
第一次预留解锁	自预留部分权益的授予日起 12 个月后的首个交易日起至相应的授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	以 2015 年的净利润为基准，2017 年净利润增长率不低于 30%。	50%
第二次预留解锁	自预留部分权益的授予日起 24 个月后的首个交易日起至相应的授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	以 2015 年的净利润为基准，2018 年净利润增长率不低于 50%。	50%

注：以上 2015 年-2018 年的“净利润”指归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润。股权激励计划的成本应计入公司相关成本或费用，并在经常性损益中列支。

（二）权益结算的股份支付情况

授权日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔斯期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	预计可以达到行权条件，被授予对象均可行权
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	19,731,369.94
本期以权益结算的股份支付确认的成本费用总额	17,161,088.99

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1、助学社会公益活动承诺

2016 年 12 月 22 日召开的第二届董事会第三十次会议审议通过《关于设立南威助学基金会的议案》，公司拟作为独立发起组织，以自筹资金设立南威助学基金会。该基金投资规模为 1,000 万元公司，公司预计 10 年内以出资不低于 1,000 万元。基金会主要从事助学社会公益活动，以及经过合法程序开展的其他教育公益事业。

2017 年 9 月，公司与丰泽区教育发展基金会签订了《南威助学基金会协议书》，公司计划出资 1,000 万元作为助学金用于贫困学生及特殊学生群体的资助，原则上公司将于 10 年内进行分批次捐款，每年捐资 100 万元（亦可根据情况随时追加当年捐赠金额，每年出资额最高不得超过 200 万元）。公司未来将根据经营状况及实际情况进行出资。截止 2017 年 12 月 31 日，公司累计已出资 100 万元。

（二）或有事项

1、未决诉讼、仲裁

公司向福建省惠安县人民法院起诉正大（中国）服饰有限公司（以下简称“正大服饰”），要求正大服饰偿还正版化软件款 474,800.00 元并支付违约金 451,110.00 元。根据福建省惠安县人民法院出具的（2013）惠民初 4561 号民事调解书，双方达成和解。由于正大服饰未按民事调解书执行还款计划，公司于 2014 年 5 月 6 日向福建省惠安县人民法院申请强制执行。由于正大服饰无可执行财产，福建省惠安县人民法院于 2014 年 10 月 13 日下发（2014）惠执行字 808-1 号执行裁定书，终结（2013）惠民初 4561 号民事调解书，同时公司如发现被执行人有可执行财产可再次提出执行申请。根据上述情况，公司已于 2014 年对该笔应收账款 474,800.00 元全额计提坏账准备。截至 2017 年 12 月 31 日公司仍未收到正大服饰所欠款项。

公司认为该诉讼事项不会对公司的经营造成重大影响。

（三）其他

无其他应披露的重要承诺事项及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

1、配股发行

经中国证券监督管理委员会证监许可（2017）2382 号文《关于核准南威软件股份有限公司配股的批复》核准，公司以 3 月 12 日为配股股权登记日，按上交所收市后公司总股本 407,097,800 股为基数，每 10 股配 2.9980377 股的比例向全体股东配售股份 122,049,456 股，本次配股发行价为每股人民币 5.50 元。

本次配股实际配售人民币普通股（A 股）120,159,152 股，募集资金总额为人民币 660,875,336.00 元，变更后的注册资本为人民币 527,256,952.00 元，股本总数为 527,256,952.00 元。经上海证券交易所同意，公司本次配股共计配售的 120,159,152 股人民币普通股将于 2018 年 3 月 30 日起上市流通。

2、完成控股子公司股权转让

2017 年 12 月 18 日，公司（以下简称“乙方”）与珠海汇垠意中投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“乙方”）签订了《股权转让协议》，珠海汇垠以人民币 2,550 万元受让本公司之子公司福建神威系统集成有限责任公司 51%的股权。截至 2018 年 2 月 5 日，已完成本次股权转让完成工商变更登记手续。

3、产业升级并购基金出资比例变动

2018 年 3 月 6 日，公司第三届董事会第十六次会议审议通过《关于产业升级并购基金变动情况的议案》，同意会同鼎盛原有限合伙人李伟建先生退出合伙企业，基金合伙人由 4 名减少为 3 名。同时由于李伟建先出退伙，厦门会同鼎盛股权投资合伙企业（有限合伙）的认缴出资额由 35,530 万减少至 15,530 万元，公司的认缴金额仍为 10,000 万元，认缴比例由 28.29%增加至 65.15%。

4、使用部分闲置自有资金进行现金管理

2018 年 3 月 29 日，公司第三届董事会第十九次会议审议通过《关于使用闲置自有资金进行现金管理的议案》，同意公司使用最高额度不超过人民币 5 亿元的暂时闲置自有资金进行现金管理，投资低风险、流动性较高的理财产品或金融产品，包括但不限于银行、券商等金融机构发行的理财产品、国债或国债逆回购产品。期限为自公司股东大会审议通过之日起 12 个月，在上述期限和额度范围内资金可以滚动使用。

5、使用闲置募集资金进行现金管理

2018 年 3 月 29 日，公司第三届董事会第十九次会议审议通过《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司及募投项目实施主体的子公司在不影响募集资金正常使用的前提下，拟使用最高不超过人民币 4 亿元的闲置募集资金进行现金管理，适时投资安全性高、流动性好的保本型理财产品或结构性存款，期限为自公司股东大会审议通过之日起 12 个月内有效，在上述期限和额度范围内资金可以滚动使用。

6、使用部分募集资金向全资子公司增资实施募投项目

2018 年 3 月 29 日，公司第三届董事会第十九次会议审议通过《关于使用部分配股募集资金向全资子公司增资实施募投项目的议案》，同意公司使用募集资金

36,250.48 万元对“智慧城市（泉州丰泽）运营管理有限公司”增资，以用于实施“智慧城市综合管理平台研发及 PPP 项目”。

7、使用配股募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金

2018 年 3 月 29 日，公司第三届董事会第十九次会议审议通过《关于使用配股募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案》，同意使用募集资金 6,046.34 万元置换前期已预先投入的自筹资金。

8、签订“电动自行车智能防盗系统项目”合作协议

2018 年 3 月 26 日，公司与福州市公安局就合作共建福州市电动自行车智能防盗系统达成一致意见，并签订了《福州市电动自行车智能防盗系统项目合作协议》。

根据协议，公司就本项目承诺总投资规模 1.7 亿元。项目建设周期为 12 个月，由公司全资子公司福建网链科技有限公司采用自主知识产权“Nlinks 公安物联网智能防盗管控平台”进行本项目的投资、建设、运营。项目运营本着群众自愿参与的原则。安装小电卫士电动自行车智能防盗系统的福州市民按照每部电动车 150 元标准支付给公司，150 元费用包括小电卫士防盗装置及安装费用、平台信息服务费用以及保险费用。

（二）利润分配情况

根据 2018 年 3 月 29 日公司第三届董事会第十九次会议审议通过的《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》，公司以截止 2018 年 3 月 29 日的总股本 527,256,952 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.00 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	105.451,390.40
经审议批准宣告发放的利润或股利	105.451,390.40

十三、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

公司未发生重要的前期会计差错。

（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	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华南区	692,412,202.46	480,112,759.52	388,134,746.28	281,054,615.09
华东区	52,041,784.31	16,866,371.30	28,590,556.37	8,129,540.81
华北区	16,333,503.42	3,519,155.16	24,874,880.78	14,281,831.63
西部区	44,829,313.81	37,014,448.43	24,233,864.43	11,396,642.53
合计	805,616,804.00	537,512,734.41	465,834,047.86	314,862,630.06

(2) 主营业务收入（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
互联网+政务服务	293,999,311.31	189,825,861.01	164,370,474.79	106,537,678.55
平安城市产品	443,769,532.89	305,381,094.93	253,387,466.08	182,859,603.25
行业大数据产品	37,624,868.19	18,059,949.28	17,390,847.91	7,934,688.80
其他	30,223,091.61	24,245,829.19	30,685,259.08	17,530,659.46
合计	805,616,804.00	537,512,734.41	465,834,047.86	314,862,630.06

(五) 前次募集资金用于永久性补充流动资金

2017年3月22日，公司2016年度股东大会审议通过《关于首发募投项目结项并将节余募集资金永久性补充流动资金的议案》，同意将首发募投项目节余募集资金用于永久性补充流动资金。截止2017年12月31日，公司已将首次公开发行股票节余募集资金20,223,168.77元永久补充流动资金，并完成募集资金专项账户的注销工作。

(六) 重要子公司吸引战略投资者

重要子公司吸引战略投资者情况详见附注“五、（二十九）长期应付款”。

(七) 出售重要子公司

出售重要子公司情况详见附注“五、（九）持有待售资产”。

(八) 发起设立智慧产业投资基金

2017年9月，公司与宁波梅山保税港区南威道高投资合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区国汇创荣股权投资基金合伙企业（有限合伙）共同投资设立宁波梅山保税港区安高股权投资基金合伙企业（有限合伙），截止2017年12月31日，公司对该智慧产业投资基金未实际投资。

十四、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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	299,149,367.25	99.84	32,075,955.32	10.72	267,073,411.93
组合 1: 账龄组合	295,483,673.91	98.62	32,075,955.32	10.86	263,407,718.59
组合 2: 合并报表范围内组合	3,665,693.34	1.22			3,665,693.34
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	474,800.00	0.16	474,800.00	100.00	
合计	299,624,167.25	100.00	32,550,755.32	10.86	267,073,411.93

应收账款分类披露 (续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	222,676,936.13	99.79	20,249,684.41	9.09	202,427,251.72
组合 1: 账龄组合	221,872,007.55	99.43	20,249,684.41	9.13	201,622,323.14
组合 2: 合并报表范围内组合	804,928.58	0.36			804,928.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	474,800.00	0.21	474,800.00	100.00	
合计	223,151,736.13	100.00	20,724,484.41	9.29	202,427,251.72

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)	213,638,619.14	6,409,158.57	3.00
1-2 年 (含 2 年)	30,956,614.35	3,095,661.44	10.00
2-3 年 (含 3 年)	21,104,097.17	4,220,819.43	20.00
3-4 年 (含 4 年)	19,988,336.71	9,994,168.36	50.00
4-5 年 (含 5 年)	7,199,295.08	5,759,436.06	80.00
5 年以上	2,596,711.46	2,596,711.46	100.00
合计	295,483,673.91	32,075,955.32	10.86

2. 期末单项金额重大或不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
正大 (中国) 服饰有限公司	474,800.00	474,800.00	100.00	胜诉执行未果
合计	474,800.00	474,800.00	100.00	

3. 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 12,166,045.90 元；本期无收回或转回坏账准备。

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	339,774.99
合计	339,774.99

5. 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	55,650,000.00	18.57	1,669,500.00
客户二	13,330,908.20	4.45	399,927.25
客户三	11,925,638.00	3.98	357,769.14
客户四	11,020,129.82	3.68	553,808.80
客户五	9,590,000.00	3.2	287,700.00
合计	101,516,676.02	33.88	3,268,705.19

6. 期末无因金融资产转移而终止确认应收账款情况。

7. 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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	69,538,302.45	100.00	5,509,189.34	7.92	64,029,113.11
组合 1: 账龄组合	49,879,542.54	71.73	5,509,189.34	11.04	44,370,353.20
组合 2: 合并报表范围内组合	19,658,759.91	28.27			19,658,759.91
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	69,538,302.45	100.00	5,509,189.34	7.92	64,029,113.11

其他应收款分类披露（续）

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	45,807,264.40	100.00	4,254,633.14	9.29	41,552,631.26
组合1：账龄组合	32,964,079.72	71.96	4,254,633.14	12.91	28,709,446.58
组合2：合并报表范围内组合	12,843,184.68	28.04			12,843,184.68
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	45,807,264.40	100.00	4,254,633.14	9.29	41,552,631.26

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）	31,762,208.90	952,866.27	3.00
1-2年（含2年）	9,289,226.19	928,922.62	10.00
2-3年（含3年）	5,061,619.70	1,012,323.94	20.00
3-4年（含4年）	2,212,242.76	1,106,121.38	50.00
4-5年（含5年）	226,449.31	181,159.45	80.00
5年以上	1,327,795.68	1,327,795.68	100.00
合计	49,879,542.54	5,509,189.34	11.04

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 1,462,856.20 元；本期无收回和转回坏账准备。

3. 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	208,300.00
合计	208,300.00

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	30,324,589.40	21,266,971.15
子公司往来	19,658,759.91	12,843,184.68
招投标保证金	16,914,642.30	9,195,623.19
日常业务暂付款	1,495,971.19	1,924,341.99
备用金	858,439.97	317,693.71
押金	285,899.68	259,449.68
合计	69,538,302.45	45,807,264.40

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	投标保证金	5,991,500.00	1年以内	8.62	179,745.00
其他应收客户二	履约保证金	5,030,787.00	1年以内及2至3年	7.23	155,250.62
其他应收客户三	子公司往来	4,446,996.60	1年以内	6.40	
其他应收客户四	子公司往来	4,049,818.30	1年以内及1至3年	5.82	
其他应收客户五	子公司往来	3,565,142.73	1年以内及1至4年	5.13	
合计		23,084,244.63		33.20	334,995.62

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
对子公司投资	382,799,203.10		382,799,203.10	255,201,667.00		255,201,667.00
对联营、合营企业投资	88,197,584.28		88,197,584.28	154,576.56		154,576.56
合计	470,996,787.38		470,996,787.38	255,356,243.56		255,356,243.56

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
福建南威软件有限公司	100,000,000.00	6,284,308.45		106,284,308.45		
智慧城市(泉州丰泽)运营管理有限公司		90,709,392.10		90,709,392.10		
泉州威盾智能交通系统有限公司		40,000,000.00		40,000,000.00		
北京万创聚力科技有限公司	30,000,000.00	1,146,549.15		31,146,549.15		
福建网链科技有限公司	4,666,667.00	6,550,124.45		11,216,791.45		
厦门市南威软件科技有限公司	5,000,000.00	5,461,492.72		10,461,492.72		
浙江易政信息技术有限公司	10,000,000.00	231,705.54		10,231,705.54		
北京南威科技有限公司	10,000,000.00	31,596.25		10,031,596.25		

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
重庆南威信息技术有限公司	10,000,000.00	23,397.48		10,023,397.48		
福建南威资产管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海宜喆智能科技有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
北京南威水科技技术有限公司	5,100,000.00	338,505.08		5,438,505.08		
江西南威软件有限公司	5,000,000.00	122,172.00		5,122,172.00		
安徽国正信息科技有限公司	5,000,000.00	45,634.69		5,045,634.69		
北京南威思明德大数据科技有限公司	4,900,000.00	124,804.97		5,024,804.97		
昌吉州南威软件有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
福建威盾科技有限公司		4,034,786.17		4,034,786.17		
西安南威信息科技有限责任公司	3,500,000.00	30,884.76		3,530,884.76		
上海南信信息科技有限公司	2,100,000.00	147,448.79		2,247,448.79		
甘肃南威信息技术有限公司	1,530,000.00			1,530,000.00		
南威软件（海南）有限公司	1,530,000.00			1,530,000.00		
江苏南威汇鼎信息技术有限公司		1,111,342.17		1,111,342.17		
成都南威软件有限公司	1,000,000.00	78,391.33		1,078,391.33		
宁德南威软件有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
南平南威软件有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
平潭力信软件有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
南京迅奇信息技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
安溪县南威信息科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
福建神威系统集成有限责任公司	27,875,000.00	13,500,000.00	41,375,000.00			
海南科特尔科技有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
合计	255,201,667.00	169,972,536.10	42,375,000.00	382,799,203.10		

注 1：长期股权投资-福建神威系统集成有限责任公司本期减少系转入持有待售资产。

注 2：长期股权投资-海南科尔特科技有限公司本年因清算注销而减少。

2. 对联营、合营企业投资

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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业									
福建省应急通信运营有限公司		79,696,540.00		1,039,852.98				80,736,392.98	
厦门会同鼎盛股权投资合伙企业（有限合伙）		9,500,000.00		-2,193,440.26				7,306,559.74	
南京伍安信息科技有限公司	154,576.56			55.00				154,631.56	
合计	154,576.56	89,196,540.00		-1,153,532.28				88,197,584.28	

（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	781,080,998.08	634,006,165.43	461,535,266.73	334,487,183.49
其他业务	1,261,634.26	750,262.26	2,240,378.79	1,250,613.98
合计	782,342,632.34	634,756,427.69	463,775,645.52	335,737,797.47

（五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品等产生的投资收益	8,076,892.79	3,943,665.87
交易性金融资产产生的投资收益	2,985,136.68	-564,321.33
处置子公司产生的投资收益	-10,105.43	
权益法核算的长期股权投资收益	-1,153,532.28	-26,801.26
合计	9,898,391.76	3,352,543.28

十五、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	-163,044.23	
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）	9,139,913.30	
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		

项目	金额	说明
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	13,141,230.10	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,211,102.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	2,927,582.88	
少数股东权益影响额(税后)	-92,918.23	
合计	17,072,332.01	

(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	11.01	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	9.19	0.21	0.21

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



南威软件股份有限公司

二〇一八年三月二十九日

