

南威软件股份有限公司

审计报告

大华审字[2020]004150 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

南威软件股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日止)

目 录	页 次
一、 审计报告	1-6
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-6
母公司资产负债表	7-8
母公司利润表	9
母公司现金流量表	10
母公司股东权益变动表	11-12
财务报表附注	1-119

审 计 报 告

大华审字[2020]004150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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 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。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 收入确认

2. 商誉的减值测试

(一) 收入确认事项

1. 事项描述

(1) 如本财务报表附注六/注释 39 所述，南威软件 2019 年度营业收入 137,925.89 万元，2018 年度为 97,904.39 万元，营业收入同比增长 40.88%，公司营业收入增长较大，对经营业绩影响重大；

(2) 如本财务报表附注六/注释 2 及注释 9 所述，应收账款期末余额为 48,479.74 万元，较上年同期上升 98.95%；长期应收款(含一上内到期的非流动资产)期末余额合计 106,104.49 万元，较上年同期增长 50.46%；

(3) 本财务报表附注四/（三十二）所表述，南威软件存在多种业务模式。

综上，我们确定收入确认为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

(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，分析业绩增长的合理性；

(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、验收报告并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，选取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及准确性。

基于已执行的审计工作，我们认为，基于获取的审计证据，我们认为，南威软件管理层对收入确认的列报与披露是适当的。

(二) 商誉的减值测试

如财务报表附注六/注释 17 所列示，截至 2019 年 12 月 31 日，南威软件商誉的账面价值合计 17,855.05 万元。在对包含商誉的相关资产组进行减值测试时，公司估计相关资产组未来的现金流入以及确定恰当的折现率计算现值。若相关资产组的现金流量现值低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。由于商誉金额占比公司合并资产总额的 4.68%，相关减值评估与测试需要管理层作出重大判断，因此我们将该类资产的减值评估确认为重要审计领域。

1. 审计应对

我们对于商誉的减值测试所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解南威软件商誉减值测试的控制程序，包括了解公司划分的资产组及公司对资产组价值的判定；

(2) 了解并评价南威软件管理层聘用的外部评估专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(3) 评价商誉减值测试的评估方法是否恰当。

(4) 评估南威软件管理层进行减值测试时所用的主要输入数据，包括营业收入、营业成本、资本性支出、增长率及折现率等，分析是否合理；

基于已执行的审计工作，我们认为，南威软件管理层在商誉减值测试中采用的假设和方法是可接受的、公司商誉不存在减值。

四、 其他信息

南威软件管理层对其他信息负责。其他信息包括包括南威软件 2019 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。

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

南威软件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，南威软件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告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，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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

王庆

（项目合伙人）

中国注册会计师：

李

二〇二〇年四月二日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：南威软件股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

	附注六	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动资产：				
货币资金	注释1	736,672,511.69	600,039,364.33	599,856,207.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	注释2	484,797,355.58	243,681,756.60	248,911,241.15
应收款项融资	注释3	1,920,405.10		
预付款项	注释4	11,119,996.35	17,532,076.25	17,532,076.25
其他应收款	注释5	55,328,891.90	45,920,454.33	46,538,474.95
存货	注释6	323,728,802.32	482,156,808.68	482,156,808.68
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	注释7	150,620,793.35		
其他流动资产	注释8	147,117,207.27	82,961,615.43	82,961,615.43
流动资产合计		1,911,305,963.56	1,472,292,075.62	1,477,956,424.26
非流动资产：				
可供出售金融资产				2,000,000.00
持有至到期投资				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款	注释9	910,424,126.63	702,889,910.08	702,889,910.08
长期股权投资	注释10	289,452,674.15	195,522,147.61	195,522,147.61
其他权益工具投资	注释11	2,000,000.00	2,000,000.00	
其他非流动金融资产				
投资性房地产	注释12	21,992,241.81	29,980,207.55	29,980,207.55
固定资产	注释13	209,600,331.96	178,738,710.34	178,738,710.34
在建工程	注释14	4,153,972.29	9,376,590.56	9,376,590.56
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	注释15	190,378,857.24	133,540,580.83	133,540,580.83
开发支出	注释16	53,558,660.23	60,889,912.97	60,889,912.97
商誉	注释17	178,550,549.69	178,550,549.69	178,550,549.69
长期待摊费用	注释18	7,816,835.69	1,640,129.31	1,640,129.31
递延所得税资产	注释19	26,652,431.61	19,546,478.82	18,732,010.43
其他非流动资产	注释20	5,874,919.71	7,435,996.89	7,435,996.89
非流动资产合计		1,900,455,601.01	1,520,111,214.65	1,519,296,746.26
资产总计		3,811,761,564.57	2,992,403,290.27	2,997,253,170.52

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



管会计工作负责人：

陈平

会计机构负责人：

陈平



合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：南威软件股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益		期末余额	期初余额	上期期末余额
流动负债：				
短期借款	注释21	19,532,734.25	32,258,187.27	32,200,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				3,000,000.00
交易性金融负债	注释22		3,000,000.00	
衍生金融负债				
应付票据	注释23	95,100,582.60	116,825,048.45	116,825,048.45
应付账款	注释24	438,240,105.33	361,212,717.38	361,212,717.38
预收款项	注释25	175,580,331.57	248,242,126.49	248,242,126.49
应付职工薪酬	注释26	62,501,980.30	55,131,616.56	55,131,616.56
应交税费	注释27	128,980,916.60	91,517,931.60	91,517,931.60
其他应付款	注释28	31,128,729.77	34,355,407.95	34,413,595.22
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	注释29	139,369,118.54	55,823,267.50	55,823,267.50
其他流动负债				
流动负债合计		1,090,434,498.96	998,366,303.20	998,366,303.20
非流动负债：				
长期借款				
应付债券	注释30	485,788,885.59		
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	注释31	84,169,802.50	209,824,635.34	209,824,635.34
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	注释32	16,353,622.22	4,023,852.66	4,023,852.66
递延所得税负债	注释19	28,361,359.13	16,831,783.07	16,831,783.07
其他非流动负债				
非流动负债合计		614,673,669.44	230,680,271.07	230,680,271.07
负债合计		1,705,108,168.40	1,229,046,574.27	1,229,046,574.27
股东权益：				
股本	注释33	526,487,912.00	526,684,472.00	526,684,472.00
其他权益工具	注释34	180,222,023.21		
其中：优先股				
永续债				
资本公积	注释35	738,926,076.56	708,204,790.83	708,204,790.83
减：库存股	注释36	57,446,600.28	15,732,668.62	15,732,668.62
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	注释37	69,204,233.82	62,925,031.04	64,084,066.25
未分配利润	注释38	605,041,071.29	460,987,443.53	464,516,842.15
归属于母公司股东权益合计		2,062,434,716.60	1,743,069,068.78	1,747,757,502.61
少数股东权益		44,218,679.57	20,287,647.22	20,449,093.64
股东权益合计		2,106,653,396.17	1,763,356,716.00	1,768,206,596.25
负债和股东权益总计		3,811,761,564.57	2,992,403,290.27	2,997,253,170.52

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2019年度

编制单位：南威软件股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释39	1,379,258,881.22	979,043,905.27
减：营业成本	注释39	803,864,541.42	535,668,213.24
税金及附加	注释40	7,324,649.82	9,582,598.24
销售费用	注释41	92,336,341.88	56,974,256.64
管理费用	注释42	165,007,130.17	134,915,189.08
研发费用	注释43	75,063,537.48	45,779,686.48
财务费用	注释44	-12,807,159.57	-2,711,834.95
其中：利息费用		19,625,496.55	13,895,326.24
利息收入		33,473,301.05	17,011,887.53
加：其他收益	注释45	14,970,212.70	20,114,008.08
投资收益	注释46	3,685,302.21	12,431,018.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,924,983.20	228,688.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益			
公允价值变动收益	注释47	3,000,000.00	3,289,240.73
信用减值损失	注释48	-18,432,168.93	
资产减值损失	注释49	-824,135.26	-17,759,912.50
资产处置收益	注释50	708,997.90	3,603.94
二、营业利润		251,578,048.64	216,913,755.77
加：营业外收入	注释51	7,301,536.00	3,260,862.70
减：营业外支出	注释52	3,305,325.79	1,735,924.56
三、利润总额		255,574,258.85	218,438,693.91
减：所得税费用	注释53	30,271,951.92	48,596,294.24
四、净利润		225,302,306.93	169,842,399.67
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类			
持续经营净利润		225,302,306.93	169,842,399.67
终止经营净利润			
(二) 按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		213,534,967.18	172,523,315.83
少数股东损益		11,767,339.75	-2,680,916.16
五、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的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		225,302,306.93	169,842,399.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		213,534,967.18	172,523,315.83
归属于少数股东的综合收益总额		11,767,339.75	-2,680,916.16
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.40	0.35
(二) 稀释每股收益		0.39	0.35

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：吴志雄 主管会计工作负责人：

会计机构负责人：陈平

合并现金流量表

2019年度

编制单位：南威软件股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注六	本期金额	上期金额
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		844,927,881.86	737,666,409.96
收到的税费返还		7,107,503.32	14,395,044.59
收到其他与经营活动有关的现金	注释54	92,177,691.31	77,590,292.49
经营活动现金流入小计		944,213,076.49	829,651,747.04
购买商品、接受劳务支付的现金		526,938,357.42	739,356,161.48
支付给职工以及为职工支付的现金		267,140,473.02	141,120,440.35
支付的各项税费		76,005,191.61	78,753,232.05
支付其他与经营活动有关的现金	注释54	196,123,440.91	140,202,881.22
经营活动现金流出小计		1,066,207,462.96	1,099,432,715.10
经营活动产生的现金流量净额	注释55	-121,994,386.47	-269,780,968.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		789,158,871.65	1,552,886,236.68
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		66,898.46	7,352.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			9,750,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		789,225,770.11	1,562,643,588.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		116,790,814.87	93,956,310.28
投资支付的现金		888,176,400.00	1,398,236,335.50
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		55,823,267.50	33,449,247.51
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,060,790,482.37	1,525,641,893.29
投资活动产生的现金流量净额		-271,564,712.26	37,001,695.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		12,540,000.00	654,787,294.30
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		12,540,000.00	1,672,900.00
取得借款收到的现金		698,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	注释54	15,683,147.97	32,861,415.53
筹资活动现金流入小计		726,223,147.97	687,648,709.83
偿还债务支付的现金		57,700,000.00	400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		65,211,540.86	105,630,229.71
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	注释54	48,287,453.71	12,806,401.62
筹资活动现金流出小计		171,198,994.57	118,836,631.33
筹资活动产生的现金流量净额		555,024,153.40	568,812,078.50
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		161,465,054.67	336,032,806.13
加：期初现金及现金等价物余额		524,466,351.59	188,433,545.46
六、期末现金及现金等价物余额	注释55	685,931,406.26	524,466,351.59

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

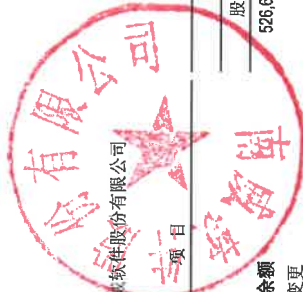
吴志雄

主管会计工作负责人：

陈平

会计机构负责人：

陈平



合并股东权益变动表

2019年度

编制单位：南京软件股份有限公司 (除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额						
	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	归属于母公司股东权益
一、上年年末余额	526,684,472.00		708,204,790.83	15,732,668.62			
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、本年年末余额	526,684,472.00		708,204,790.83	15,732,668.62			
三、本年年增减少变动金额	-196,560.00	180,222,023.21	30,721,285.73	41,713,931.66			
(一) 综合收益总额							
(二) 股东投入和减少资本	-196,560.00	180,222,023.21	30,721,285.73	41,713,931.66			
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额	-196,560.00	180,222,023.21					
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
(四) 股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本年年末余额	526,487,912.00	180,222,023.21	738,926,076.56	57,446,600.28			

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

吴志军

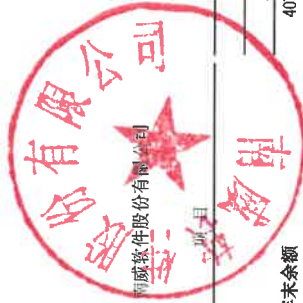
主管会计工作负责人：

陈平

会计机构负责人：

陈平

526,487,912.00	180,222,023.21	738,926,076.56	57,446,600.28	69,204,233.82	605,041,071.29	44,218,679.57	2,106,653,396.17
----------------	----------------	----------------	---------------	---------------	----------------	---------------	------------------



合并股东权益变动表

2019年度

编制单位：成都软件股份有限公司 (除特别注明外，金额单位均为人民币元)

	上期金额					
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	归属于母公司股东权益	少数股东权益
一、上年年末余额	407,097,800.00		180,342,840.48	39,887,176.32	627,327,816.80	1,007,450,985.55
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、本年年末余额	407,097,800.00		180,342,840.48	39,887,176.32	627,327,816.80	1,007,450,985.55
三、本年增减变动金额	119,586,672.00		527,861,950.35	-24,154,507.70	623,685,910.65	760,759,630.70
(一) 综合收益总额						
(二) 股东投入和减少资本	119,586,672.00		527,861,950.35	-24,154,507.70	623,293,114.65	169,842,399.67
1. 股东投入的普通股	120,159,152.00		531,550,051.12		651,709,203.12	656,364,621.43
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						1,672,900.00
4. 其他	-572,480.00		-1,330,099.77	-24,154,507.70	-2,937,087.47	22,251,967.99
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积						20,730,550.32
2. 对股东的分配						-105,451,390.40
3. 其他						
(四) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本年年末余额	526,684,472.00		708,204,790.83	15,732,668.62	1,250,621,931.45	1,768,206,596.25

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

吴志军

主管会计工作负责人：

陈平

会计机构负责人：

陈平

母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：南威软件股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

	附注十六	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动资产：				
货币资金		554,103,744.80	419,785,752.13	419,602,595.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	注释1	380,467,266.20	190,855,003.44	195,680,383.64
应收款项融资				
预付款项		8,485,738.45	16,000,441.58	16,000,441.58
其他应收款	注释2	171,556,532.94	61,424,818.07	70,418,302.72
存货		231,727,295.96	368,300,023.70	368,300,023.70
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产		71,070,628.42		
其他流动资产		121,948,703.65	67,116,037.75	67,116,037.75
流动资产合计		1,539,359,910.42	1,123,482,076.67	1,137,117,784.99
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款		423,799,809.01	194,262,332.89	194,262,332.89
长期股权投资	注释3	1,144,088,109.83	1,222,048,799.96	1,222,048,799.96
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产		21,992,241.81	29,980,207.55	29,980,207.55
固定资产		97,765,518.52	88,869,734.90	88,869,734.90
在建工程		1,047,698.68	3,715,293.57	3,715,293.57
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		118,843,908.53	68,542,567.41	68,542,567.41
开发支出		37,052,221.74	44,312,413.84	44,312,413.84
商誉				
长期待摊费用		1,540,758.91	61,415.17	61,415.17
递延所得税资产		21,581,719.91	13,748,643.22	11,703,286.97
其他非流动资产		1,988,714.51	3,597,606.89	3,597,606.89
非流动资产合计		1,869,700,701.45	1,669,139,015.40	1,667,093,659.15
资产总计		3,409,060,611.87	2,792,621,092.07	2,804,211,444.14

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

吴雄昂

主管会计工作负责人：

陈平

会计机构负责人：

陈平

母公司资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：南威软件股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十六	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		91,647,190.00	112,924,409.85	112,924,409.85
应付账款		634,448,194.07	457,988,042.67	457,988,042.67
预收款项		156,398,811.92	234,249,373.59	234,249,373.59
应付职工薪酬		18,112,092.09	14,482,033.79	14,482,033.79
应交税费		73,157,895.24	57,130,605.12	57,130,605.12
其他应付款		62,170,263.87	45,465,132.81	45,465,132.81
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债			55,823,267.50	55,823,267.50
其他流动负债				
流动负债合计		1,035,934,447.19	978,062,865.33	978,062,865.33
非流动负债：				
长期借款				
应付债券		485,788,885.59		
其中：优先股				
永续债				
长期应付款			114,967,492.50	114,967,492.50
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		13,493,622.23	833,852.66	833,852.66
递延所得税负债		11,346,930.38	4,825,506.00	4,825,506.00
其他非流动负债				
非流动负债合计		510,629,438.20	120,626,851.16	120,626,851.16
负债合计		1,546,563,885.39	1,098,689,716.49	1,098,689,716.49
股东权益：				
股本		526,487,912.00	526,684,472.00	526,684,472.00
其他权益工具		180,222,023.21		
其中：优先股				
永续债				
资本公积		743,107,492.50	712,443,564.32	712,443,564.32
减：库存股		57,446,600.28	15,732,668.62	15,732,668.62
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		69,204,233.82	62,925,031.04	64,084,066.25
未分配利润		400,921,665.23	407,610,976.84	418,042,293.70
股东权益合计		1,862,496,726.48	1,693,931,375.58	1,705,521,727.65
负债和股东权益总计		3,409,060,611.87	2,792,621,092.07	2,804,211,444.14

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

2019年度

编制单位：南威软件股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释4	1,127,034,966.38	846,762,517.59
减：营业成本	注释4	906,237,672.51	637,989,087.24
税金及附加		4,158,871.28	6,708,531.50
销售费用		30,952,006.02	20,023,118.88
管理费用		71,352,593.23	54,583,483.93
研发费用		30,284,189.88	24,481,662.51
财务费用		-11,811,012.85	-10,401,206.44
其中：利息费用		4,529,139.07	
利息收入		16,559,476.81	10,717,052.84
加：其他收益		11,378,376.74	17,019,991.82
投资收益	注释5	3,455,116.73	12,897,443.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,942,534.50	1,212,661.87
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益			
公允价值变动收益			-91,984.92
信用减值损失		-17,733,029.43	
资产减值损失		-21,118,214.70	-9,765,852.57
资产处置收益		-4,608.26	
二、营业利润		71,838,287.39	133,437,437.64
加：营业外收入		5,527,950.25	2,859,336.58
减：营业外支出		2,510,121.55	1,664,392.16
三、利润总额		74,856,116.09	134,632,382.06
减：所得税费用		12,064,088.28	18,465,547.79
四、净利润		62,792,027.81	116,166,834.27
(一) 持续经营净利润		62,792,027.81	116,166,834.27
(二) 终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		62,792,027.81	116,166,834.27
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2019年度

编制单位：南威软件股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注十六	本期金额	上期金额
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		670,106,806.63	1,043,454,926.07
收到的税费返还		6,574,818.26	13,104,710.48
收到其他与经营活动有关的现金		184,964,650.93	131,129,067.49
经营活动现金流入小计		861,646,275.82	1,187,688,704.04
购买商品、接受劳务支付的现金		642,338,248.58	827,996,768.95
支付给职工以及为职工支付的现金		50,052,827.43	34,549,189.80
支付的各项税费		48,455,857.21	54,149,416.90
支付其他与经营活动有关的现金		205,291,322.78	166,437,981.99
经营活动现金流出小计		946,138,256.00	1,083,133,357.64
经营活动产生的现金流量净额		-84,491,980.18	104,555,346.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		749,424,201.96	1,256,169,745.91
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		31,000.00	830.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			9,750,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		24,165,639.02	1,003,978.87
投资活动现金流入小计		773,620,840.98	1,266,924,554.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		93,397,966.72	48,949,772.41
投资支付的现金		911,125,395.00	1,682,168,825.50
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		55,823,267.50	
支付其他与投资活动有关的现金		34,287,600.00	7,743,744.00
投资活动现金流出小计		1,094,634,229.22	1,738,862,341.91
投资活动产生的现金流量净额		-321,013,388.24	-471,937,787.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			653,114,394.30
取得借款收到的现金		673,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		15,683,147.97	16,566,582.98
筹资活动现金流入小计		688,683,147.97	669,680,977.28
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		63,299,580.39	105,451,390.40
支付其他与筹资活动有关的现金		46,906,638.34	7,632,501.62
筹资活动现金流出小计		130,206,218.73	113,083,892.02
筹资活动产生的现金流量净额		558,476,929.24	556,597,085.26
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		152,971,560.82	189,214,644.53
加：期初现金及现金等价物余额		353,791,820.33	164,577,175.80
六、期末现金及现金等价物余额		506,763,381.15	353,791,820.33

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

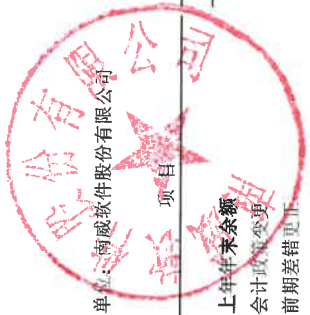


母公司股东权益变动表

2019年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 南威软件股份有限公司



项目	本期金额					
	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
一、上年年末余额	526,684,472.00		712,443,564.32	15,732,668.62		
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	526,684,472.00		712,443,564.32	15,732,668.62		
三、本年增减变动金额	-196,560.00	180,222,023.21	30,663,928.18	41,713,931.66		
(一) 综合收益总额						
(二) 股东投入和减少资本	-196,560.00	180,222,023.21	30,663,928.18	41,713,931.66		
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额	-196,560.00	180,222,023.21				
4. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积			-619,605.72	-1,562,348.83		
2. 对股东的分配			31,283,533.90	43,276,280.49		
3. 其他						
(四) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本年年末余额	526,487,912.00	180,222,023.21	743,107,492.50	57,446,600.28		
					69,204,233.82	400,921,665.23
						1,862,496,726.48

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

吴志雄



主管会计工作负责人:

陈平



会计机构负责人:

陈平



南威软件股份有限公司

2019 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

南威软件股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为福建南威软件工程发展有限公司，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的股份有限公司。公司于 2014 年 12 月 30 日在上海证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 91350000743817927G 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 52,648.79 万股，注册资本为 52,648.79 万元，注册地址：福建省泉州市丰泽区丰海路南威大厦 2 号楼，总部地址：福建省泉州市丰泽区丰海路南威大厦 2 号楼，实际控制人及集团最终实际控制人吴志雄。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属计算机应用服务业行业，主要产品和服务为：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；安防工程的设计与安装服务；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；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；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）。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 4 月 2 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 69 户，主要包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
深圳太极云软技术有限公司	控股子公司	一级	61	61
福建南威软件有限公司	全资子公司	一级	100	80
网链科技集团有限公司	全资子公司	一级	100	100
福建威盾科技集团有限公司	全资子公司	一级	100	100

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
智慧城市（泉州丰泽）运营管理有限公司	全资子公司	一级	100	100
泉州威盾智能交通系统有限公司	全资子公司	一级	100	100
浙江易政信息技术有限公司	全资子公司	一级	100	100
上海南信信息科技有限公司	全资子公司	一级	70	70

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 10 户，减少 5 户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
上杭智慧杭川科技有限公司	新设成立
南威互联网科技集团有限公司	新设成立
福建省集瀚海洋科技有限公司	新设成立
福建南威智创科技有限公司	新设成立
南威利民（邹城）智慧城市运营有限公司	新设成立
青岛南威信息技术有限公司	新设成立
福建威盾工程有限公司	新设成立
江苏南威信息科技有限公司	新设成立
南威软件（山东）有限公司	新设成立
南威科技（柬埔寨）有限公司	新设成立

2. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
南京迅奇信息技术有限公司	注销关闭
安徽睿谷微云智慧科技有限公司	注销关闭
福建宜喆智能科技有限公司	注销关闭
前海昱虹南威信息科技（深圳）有限公司	注销关闭
江苏太极软件有限公司	注销关闭

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）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

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

（一）具体会计政策和会计估计提示

1、本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

2、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

（1）本公司于每年年度终了对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回净额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计。对于按照资产组和资产组组合预计未来现金流量的现值确定可收回净额的商誉减值测试，如果管理层对资产组和资产组组合的预计未来现金流量的现值计算中采用的毛利率或税前折现率进行修订，且修订后的毛利率低于或税前折现率高于目前采用的毛利率或税前折现率将导致预计未来现金流量的现值减少，本公司可能因此需对商誉计提减值准备。

如果实际毛利率高于或税前折现率低于管理层的估计，本公司不能转回原已计提的商誉减值损失。

对于按照资产组和资产组组合公允价值减去处置费用后的净额确定可收回净额的商誉减值测试，如果管理层对应用的息税折旧摊销前利润倍数进行重新修订，且修订后的息税折旧摊销前利润倍数低于目前采用的倍数，将导致公允价值减去处置费用后的净额减少，本公司可能因此需对商誉计提或进一步计提减值准备。

（2）应收账款和其他应收款及长期应收款（含一年内到期非流动资产）预期信用损失。

公司管理层根据判断的应收账款和其他应收款的预期信用损失，以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示公司未必可追回有关余额，则需要使用估计，对应收账款和其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

（3）存货减值的估计

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。这要求管理层分析存货的估计售价、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，来判断可变现净值是否低于存货成本。

（4）长期资产减值的估计。

管理层在判断长期资产是否存在减值时，主要从以下方面进行评估和分析：（1）影响资产减值的事项是否已经发生；（2）资产继续使用或处置而预期可获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值；以及（3）预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。

公司所采用的用于确定减值的相关假设，如未来现金流量现值方法中所采用的盈利状况、折现率及增长率假设发生变化，可能会对减值测试中所使用的现值产生重大影响，并导致公司的上述长期资产出现减值。

（5）固定资产的预计使用寿命与预计净残值。

固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，管理层将对其进行适当调整。

（6）金融资产的公允价值。

本公司对没有活跃市场的金融工具，采用包括现金流量折现法等在内的各种估值技术确定其公允价值。对于法律明令限制本公司在特定期间内处置的金融资产，其公允价值是以市场报价为基础并根据该工具的特征进行调整。在估值时，本公司需对诸如自身和交易对手的信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，这些相关因素假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（7）股份支付

于每个资产负债表日，对于完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的权益工具或债务工具，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等预计信息，对可行权权益工具数量作出最佳估计以及对某些特定情形作出最佳判断。

（8）递延所得税资产和递延所得税负债。

本公司按照现行税收法规计算企业所得税及递延所得税，并考虑了适用的所得税相关规定及税收优惠。在正常的经营活动中，涉及的部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性，在计提所得税费用时，本公司需要作出重大判断。本公司就未来预期的税务纳税调整项目是否需要缴纳额外税款进行估计，并根据此确认相应的所得税负债。本公司根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认递延所得税资产和递延所得税负债。此外，在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可

抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，以决定应确认的递延所得税资产的金额。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

本公司已经基于现行的税法规定及当前最佳的估计及假设计提了本年所得税负债及递延所得税项。未来可能因税法规定或相关情况的改变而需要对所得税负债及递延所得税项作出相应的调整。

(9) 所得税

本公司为高新技术企业，并依据相关所得税法的规定按 15% 的税率计算及缴纳企业所得税。根据相关规定，符合高新技术企业资质的条件之一为企业研发支出占其销售收入的比例必须不低于规定比例，其中年销售收入在 2 亿元以上的企业，该比例为 3%。主管税务机关在执行税收优惠政策过程中，发现企业未达高新技术企业资质条件的，应提请认定机构复核，复核期间，可暂停企业享受税收优惠。本公司认为 2019 年度实际发生的研发投入满足高新技术企业资质要求，并按 15% 的优惠税率计算及缴纳企业所得税。同时，依据相关税法规定，本公司已在计算 2019 年度企业所得税时，加计扣除了研发费用。上述研发支出加计扣除金额及适用的优惠税率尚待相关主管税务机关关于本公司所得税汇算清缴时予以认定。如果主管税务机关的最终认定结果和本公司的认定存在差异，该差异将对于本年度的所得税费用产生影响。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

(五) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(七) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合

并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时,从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

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

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

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、

利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

2) 分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(十) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十一) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- （1）以摊余成本计量的金融资产。
- （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款（包括一年内到期的非流动资产）、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产, 本公司自初始确认起, 按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产, 本公司在后续期间, 按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值, 本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付, 且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标, 则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外, 其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资, 其他此类金融资产列报为其他债权投资, 其中: 自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产, 原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时, 本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益, 不需计提减值准备。该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间, 在本公司收取股利的权利已经确立, 与股利相关的经济利益很可能流入本公司, 且股利的金额能够可靠计量时, 确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的, 属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产: 取得该金融资产的目的主要是为了近期出售; 初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分, 且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式; 属于衍生工具 (符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外)。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资

产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具,且其主合同不属于以上金融资产的,本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外:

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时,几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权,允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款,该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关的交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的,属于交易性金融负债:承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购;属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、符

合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3）不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2）该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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

（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：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;

3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化, 这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;

4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日, 若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险, 则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强, 并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化, 但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力, 则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时, 该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

1) 发行方或债务人发生重大财务困难;

2) 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;

3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值, 有可能是多个事件的共同作用所致, 未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据, 将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

1) 对于金融资产, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同, 信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括: 通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额; 货币时间价值; 在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的, 直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 没有相互抵销。但是, 同时满足下列条件的, 以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的;
- (2) 本公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十二) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四/(十一) 6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的判断, 依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据	出票人具有较高的信用评级, 历史上未发生票据违约, 信用损失风险极低, 在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票	一般企业单位	本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 在整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失

(十三)应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十一)

6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值;在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的判断,依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	合并范围单位	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
组合二	政府、事业单位	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合三	企业单位	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(十四)应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十一) 6. 金融工具减值。

(十五)其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十一) 6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的判断,依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	合并范围单位	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
组合二	应收政府、事业单位履约保证金	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合三	应收企业单位履约保证金	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合四	押金、备用金等组合	不计提
组合五	除上述以外	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(十六) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品、低值易耗品、在建系统集成等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时计价方法：零售采用先进先出法，其余采用个别认定法核算。计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制低值易耗品采用一次转销法

(十七) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (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，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司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. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十八)其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十一) 6. 金融工具减值。

(十九)长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十一) 6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	合并范围单位	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合二	政府、事业单位	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合三	企业单位	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(二十) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的对合营、联营企业的长期股权投资，其初始投资成本按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账

面价值：对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，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。

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。

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。

（3）权益法核算转公允价值计量

本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，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性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。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性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。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中, 对于处置的股权, 其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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。

(2) 在合并财务报表中, 对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积 (股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益; 在丧失对子公司控制权时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

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, 将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 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。

(2) 在合并财务报表中, 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, 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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排, 并且对该安排回报具有重大影响的活动决策, 需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在, 则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排, 该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的, 根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时, 将该单独主体作为合营企业, 采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时, 该单独主体作为共同经营, 本公司确认与共同经营利益份额相关的项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形, 并综合

考虑所有事实和情况后，判断对被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。

（二十一）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	40	0	2.50
房屋建筑物	40	5	2.375

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的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。

（二十二）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，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。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定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，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	40 年	5	2.375
固定资产改良	直线法	5 年	5	19.00
运输工具	直线法	8 年	3-5	19.00-19.40
软件开发设备	直线法	5 年	3-5	19.00-19.40
办公设备及其他	直线法	5 年	3-5	19.00-19.40

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的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。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司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本公司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大部分。
- (4) 本公司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。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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。

(二十三) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(二十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在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者可销售状态前，予以资本化。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十五) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、著作权、软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40	土地使用权证载使用年限
软件著作权	5	预计使用寿命
软件	5	预计使用寿命

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。公司无使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

公司的研发项目均需经过立项,研发项目的立项基础是根据市场的需求与技术研发的需求,完成技术调研、论证项目技术的可行性与先进性、与公司主营产品的相关性(可形成公司的技术开发平台或形成产品),并形成项目申请书,申请书应对研发产品的市场需求分析、国内外同类研究情况、技术可行性、研究开发方案和技术路线、研究开发内容及主要创新点、能达到的技术和效益指标、研发团队及投入计划、研发设备需求、经费预算、产业化前景、经济社会效益分析等做出说明。

公司通过召开立项评审会议来判断该研发项目是否符合立项条件,评审主要是对设立项目的必要性、可行性及其定位、目标、任务、投入、组织管理、预算等进行评价,来判断该研发项目是否可以通过立项评审,并形成《立项评审报告》、《立项评审会会议纪要》,评审通过后报技术中心负责人批准项目立项后形成《立项决议》。公司研发项目经立项后进入开发阶段。

内部研究开发支出的资本化时点:研发项目经立项后

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十六)长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的,以单项资产为基础估计其可收回金额;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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计,根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明,长期资产的可收回金额低于其账面价值的,将长期资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后,减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整,以使该资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

(二十七) 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本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。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(二十八) 职工薪酬

职工薪酬，是指本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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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，其中：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，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

3. 辞退福利

辞退福利是指本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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时

和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将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，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

(二十九) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(三十) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

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，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，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。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。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本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,按照本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。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。

若在等待期内取消了授予的权益工具,本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(三十一)优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定,根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具:

1. 符合下列条件之一,将发行的金融工具分类为金融负债:

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务;
- (2) 在潜在不利条件下,与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务;
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同,且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具;
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同,但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的,将发行的金融工具分类为权益工具:

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方,或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务;
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的,如该金融工具为非衍生工具,不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务;如为衍生工具,企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

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应当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,手续费、佣金等交易费用从权益中扣除;

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,手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(三十二)收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额。

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：

1) 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。

2) 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:

①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。

②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。

③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。

④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。

⑤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。

⑥BOT 业务所建造基础设施不作为公司的固定资产。

⑦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。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(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计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 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。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进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进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。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。
- 2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。
- (3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(三十三) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益、其他收益及营业外收入项目注释。

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

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。公司下政府补助采用总额法核算。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助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计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(三十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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。

对于与联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：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十五) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 经营租出资产

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

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其

差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (二十二) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(三十六) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(三十七) 回购本公司股份

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。但与持有本公司股份的其他公司合并而导致的股份回购，参与合并各方在合并前及合并后如均属于同一股东最终控制的，库存股成本按参与合并的其他公司持有本公司股份的相关投资账面价值确认；如不属于同一股东最终控制的，库存股成本按参与合并的其他公司持有本公司股份的相关投资公允价值确认。

库存股注销时，按照注销的股份数量减少相应股本，库存股成本高于对应股本的部分，依次冲减资本公积金、盈余公积金、以前年度未分配利润；低于对应股本的部分，增加资本公积金。

(三十八) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生

变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收账款		248,911,241.15	248,911,241.15	
应收票据及应收账款	248,911,241.15	-248,911,241.15		
应付票据		116,825,048.45	116,825,048.45	
应付账款		361,212,717.38	361,212,717.38	
应付票据及应付账款	478,037,765.83	-478,037,765.83		
管理费用	158,473,036.62	-23,557,847.54	134,915,189.08	
研发费用	22,221,838.94	23,557,847.54	45,779,686.48	

(三十九)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》	2019 年 4 月 12 日，公司召开第三届董事会第三十三次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，批准上述会计政策变更	(1)
本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》	2019 年 8 月 22 日，公司召开第三届董事会第三十九次及第三届监事会第二十五次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》，同意公司对会计政策进行变更	(2)

(1) 执行新金融工具准则对本公司的影响

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	累积影响金额			2019 年 1 月 1 日
		分类和 计量影响	金融资产 减值影响	小计	
货币资金	599,856,207.80	183,156.53		183,156.53	600,039,364.33
应收账款	248,911,241.15		-5,229,484.55	-5,229,484.55	243,681,756.60
其他应收款	46,538,474.95	-183,156.53	-434,864.09	-618,020.62	45,920,454.33
流动资产合计	1,477,956,424.26		-5,664,348.64	-5,664,348.64	1,472,292,075.62
可供出售金融资产	2,000,000.00	-2,000,000.00		-2,000,000.00	

项目	2018 年 12 月 31 日	累积影响金额			2019 年 1 月 1 日
		分类和 计量影响	金融资产 减值影响	小计	
其他权益工具投资		2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00
递延所得税资产	18,732,010.43		814,468.39	814,468.39	19,546,478.82
非流动资产合计	1,519,296,746.26		814,468.39	814,468.39	1,520,111,214.65
资产总计	2,997,253,170.52		-4,849,880.25	-4,849,880.25	2,992,403,290.27
短期借款	32,200,000.00	58,187.27		58,187.27	32,258,187.27
以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融负债	3,000,000.00	-3,000,000.00		-3,000,000.00	
交易性金融负债		3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00
其他应付款	34,413,595.22	-58,187.27		-58,187.27	34,355,407.95
流动负债合计	998,366,303.20				998,366,303.20
非流动负债合计	230,680,271.07				230,680,271.07
负债总计	1,229,046,574.27				1,229,046,574.27
盈余公积	64,084,066.25		-1,159,035.21	-1,159,035.21	62,925,031.04
未分配利润	464,516,842.15		-3,529,398.62	-3,529,398.62	460,987,443.53
归属于母公司的所有 者权益合计	1,747,757,502.61		-4,688,433.83	-4,688,433.83	1,743,069,068.78
少数股东权益	20,449,093.64		-161,446.42	-161,446.42	20,287,647.22
所有者权益合计	1,768,206,596.25		-4,849,880.25	-4,849,880.25	1,763,356,716.00
负债及所有者权 益合计	2,997,253,170.52		-4,849,880.25	-4,849,880.25	2,992,403,290.27

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

（2）执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售	13%	注 1
	不动产租赁服务，销售不动产，转让土地使用权	9%	
	其他应税销售服务行为	6%	
	简易计税方法	5%或 3%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	应交增值税	3%	
地方教育附加	应交增值税	2%	
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、25%	
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%或 12%	

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
深圳太极云软技术有限公司	10%
南威软件股份有限公司	15%
福建南威软件有限公司	15%
网链科技集团有限公司	15%
合并报表范围内其他公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

(1) 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。

(2) 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。

(3) 依据《财政部、国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税[2016]49 号)的规定,公司子公司深圳太极云软技术有限公司属于国家规划布局内重点软件企业,可减按 10%的税率征收企业所得税。

(4) 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于 2018 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,2019 年月企业所得税暂按 15%的所得税税率预缴。

(5) 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,公司原高新技术企业证书有效期满后于 2019 年重新取得《高新技术企业证书》,继续证书编号:GR201935001188,有效期三年,2019 年企业所得税暂按 15%的所得税税率预缴。

(6) 公司之子公司网链科技集团有限公司于 2018 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:GR201835000084,有效期三年,2019 年企业所得税暂按 15%的所得税税率预缴。

(7) 公司之子公司福建威盾科技集团有限公司、上海南信信息科技有限公司为依法成立且符合条件的集成电路设计企业和软件企业,根据财政部《关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》(税务总局公告 2019 年第 68 号),在 2018 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期,第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税,并享受至期满为止。

(8) 财政部税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号),公司部份子公司为小型微利企业,该等公司年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

(9) 根据财政部税务总局科技部《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2018〕99 号),企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间,再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除;形成无形资产的,在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2019 年 1 月 1 日）

注释 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,035.61	24,675.74
银行存款	685,572,737.16	523,646,838.46
其他货币资金	51,091,738.92	76,184,693.60
未到期应收利息		183,156.53
合计	736,672,511.69	600,039,364.33
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	27,712,114.53	43,255,247.66
保函保证金	23,028,990.90	32,134,608.55
合计	50,741,105.43	75,389,856.21

注释 2. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	414,083,837.00	168,164,640.49
1—2 年	56,712,357.64	67,554,406.71
2—3 年	43,698,956.38	16,726,982.85
3—4 年	9,028,589.71	20,197,570.22
4—5 年	15,901,034.70	23,811,491.14
5 年以上	17,055,409.75	12,622,446.74
小计	556,480,185.18	309,077,538.14
减：坏账准备	71,682,829.60	65,395,781.54
合计	484,797,355.58	243,681,756.60

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	6,974,800.00	1.25	6,974,800.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	549,505,385.18	98.75	64,708,029.60	11.78	484,797,355.58

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：政府、事业单位组合	309,232,173.23	55.57	37,647,785.48	12.17	271,584,387.75
企业单位组合	240,273,211.95	43.18	27,060,244.12	11.26	213,212,967.83
合计	556,480,185.18	100.00	71,682,829.60	12.88	484,797,355.58

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	6,974,800.00	2.26	6,974,800.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	302,102,738.14	97.74	58,420,981.54	19.34	243,681,756.60
其中：政府、事业单位组合	196,954,205.54	63.72	40,536,942.25	20.58	156,417,263.29
企业单位组合	105,148,532.60	34.02	17,884,039.29	17.01	87,264,493.31
合计	309,077,538.14	100.00	65,395,781.54	21.16	243,681,756.60

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户 1	6,500,000.00	6,500,000.00	100.00	合同中止，逾期多年，预计无法收回
客户 2	474,800.00	474,800.00	100.00	胜诉，执行未果
合计	6,974,800.00	6,974,800.00	100.00	

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

（1）政府、事业单位组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	236,904,416.14	7,105,432.48	3.00
1—2 年	30,474,350.53	3,963,165.57	13.00
2—3 年	17,253,162.93	5,521,012.14	32.00
3—4 年	4,279,054.33	2,396,338.70	56.00
4—5 年	8,297,422.28	6,638,069.57	80.00
5 年以上	12,023,767.02	12,023,767.02	100.00
合计	309,232,173.23	37,647,785.48	12.17

(2) 企业单位组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	177,179,420.86	7,087,176.84	4.00
1—2 年	26,238,007.11	3,410,940.92	13.00
2—3 年	26,445,793.45	8,462,653.90	32.00
3—4 年	4,749,535.38	2,659,739.81	56.00
4—5 年	1,103,612.42	882,889.92	80.00
5 年以上	4,556,842.73	4,556,842.73	100.00
合计	240,273,211.95	27,060,244.12	11.26

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	6,974,800.00					6,974,800.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	58,420,981.54	15,607,445.63		9,320,397.57		64,708,029.60
其中：政府、事业单位组合	40,536,942.25	6,431,240.80		9,320,397.57		37,647,785.48
企业单位组合	17,884,039.29	9,176,204.83				27,060,244.12
合计	65,395,781.54	15,607,445.63		9,320,397.57		71,682,829.60

6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	9,320,397.57

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	108,258,636.58	19.45	10,112,345.47

8. 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

9. 无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释 3. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据融资	1,920,405.10	
合计	1,920,405.10	

于 2019 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

注释 4. 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	10,160,181.83	91.37	17,032,615.41	97.15
1 至 2 年	509,005.23	4.58	85,530.83	0.49
2 至 3 年	69,151.36	0.62	399,645.24	2.28
3 年以上	381,657.93	3.43	14,284.77	0.08
合计	11,119,996.35	100.00	17,532,076.25	100.00

2. 无账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算预付款项

3. 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	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	5,074,318.79	45.63

注释 5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	55,328,891.90	45,920,454.33
合计	55,328,891.90	45,920,454.33

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	33,648,808.54	28,591,133.87
1—2 年	15,134,207.73	9,913,181.52
2—3 年	7,199,537.70	9,107,351.81
3—4 年	6,765,613.31	4,042,394.54
4—5 年	2,667,547.60	1,953,372.21
5 年以上	1,673,548.93	1,361,468.99
小计	67,089,263.81	54,968,895.88
减：坏账准备	11,760,371.91	9,048,448.61
合计	55,328,891.90	45,920,454.33

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
履约保证金	39,111,024.42	36,823,053.43
投标保证金	15,630,492.32	5,155,504.33
备用金、押金及日常业务款	8,049,815.49	5,696,218.57
股权转让款		3,000,000.00
其他	4,297,931.58	4,294,119.55
合计	67,089,263.81	54,968,895.88

3. 按金融资产减值三阶段披露

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
第一阶段	35,350,867.02	853,186.46	34,497,680.56	30,844,718.91	790,092.28	30,054,626.63
第二阶段	31,738,396.79	10,907,185.45	20,831,211.34	24,124,184.03	8,258,356.33	15,865,827.70
第三阶段						
合计	67,089,263.81	11,760,371.91	55,328,891.90	54,968,902.94	9,048,448.61	45,920,454.33

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	67,089,263.81	100.00	11,760,371.91	17.53	55,328,891.90
其中：政府、事业单位履约保证金	32,554,981.10	48.52	9,715,510.18	29.84	22,839,470.92
企业单位履约保证金	6,556,043.32	9.78	848,870.52	12.95	5,707,172.80
押金、备用金等	8,049,815.49	12.00			8,049,815.49
除上述外其他组合	19,928,423.90	29.70	1,195,991.21	6.00	18,732,432.69
合计	67,089,263.81	100.00	11,760,371.91	17.53	55,328,891.90

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	54,968,895.88	100.00	9,048,441.55	16.46	45,920,454.33

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：政府、事业单位履约保证金	32,383,528.10	58.91	7,044,245.54	21.75	25,339,282.56
企业单位履约保证金	4,439,518.27	8.08	431,374.17	9.72	4,008,144.10
押金、备用金等	5,696,218.57	10.36			5,696,218.57
除上述外其他组合	12,449,630.94	22.65	1,572,821.84	12.63	10,876,809.10
合计	54,968,895.88	100.00	9,048,441.55	16.46	45,920,454.33

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 政府、事业单位履约保证金

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,271,531.00	188,145.93	3.00
1—2 年	10,323,729.95	1,342,084.89	13.00
2—3 年	6,700,357.50	2,144,114.40	32.00
3—4 年	6,258,105.65	3,504,539.16	56.00
4—5 年	2,323,156.00	1,858,524.80	80.00
5 年以上	678,101.00	678,101.00	100.00
合计	32,554,981.10	9,715,510.18	29.84

(2) 企业单位单位履约保证金

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,462,425.05	98,497.00	4.00
1—2 年	3,492,820.27	454,066.64	13.00
2—3 年	177,000.00	56,640.00	32.00
3—4 年	414,048.00	231,866.88	56.00
4—5 年	9,750.00	7,800.00	80.00
5 年以上			100.00
合计	6,556,043.32	848,870.52	12.95

(3) 押金、备用金

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,347,757.01		
1—2 年	631,815.42		
2—3 年	210,031.20		

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3—4 年	83,952.33		
4—5 年	293,891.60		
5 年以上	482,367.93		
合计	8,049,815.49		

(4) 除上述外其他组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,567,095.48	566,543.53	3.00
1—2 年	685,842.09	68,584.21	10.00
2—3 年	112,149.00	22,429.80	20.00
3—4 年	9,507.33	4,753.67	50.00
4—5 年	40,750.00	32,600.00	80.00
5 年以上	513,080.00	513,080.00	100.00
合计	19,928,423.90	1,195,991.21	6.00

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	790,092.28	8,258,356.33		9,048,448.61
期初余额在本期	313,261.65			313,261.65
—转入第二阶段	313,261.65			313,261.65
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	853,186.46	4,892,899.43		5,746,085.89
本期转回	476,830.63	2,131,270.31		2,608,100.94
本期转销				
本期核销		112,800.00		112,800.00
其他变动				
期末余额	853,186.46	10,907,185.45		11,760,371.91

7. 其他应收款坏账准备计提情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	9,048,448.61	5,432,824.24	2,608,100.94	112,800.00		11,760,371.91
其中：政府、事业单位履约保证金	7,044,245.54	4,674,548.65	1,890,484.01	112,800.00		9,715,510.18
企业单位组合	431,381.23	575,785.42	158,296.13			848,870.52
押金、备用金等						
除上述外其他组合	1,572,821.84	182,490.17	559,320.80			1,195,991.21
合计	9,048,448.61	5,432,824.24	2,608,100.94	112,800.00		11,760,371.91

(3) 本期无重要的其他应收款坏账准备转回或收回

8. 本期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	112,800.00

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
其他应收款 1	投标保证金	5,645,007.00	1 年以内	8.41	169,350.21
其他应收款 2	履约保证金	4,821,143.00	1 年以内至 3-4 年	7.19	1,518,396.76
其他应收款 3	投标保证金	3,000,000.00	1 年以内	4.47	90,000.00
其他应收款 4	履约保证金	2,748,860.50	3 至 4 年	4.10	1,539,361.88
其他应收款 5	履约保证金	2,000,000.00	1 至 2 年	2.98	260,000.00
合计		18,215,010.50		27.15	3,577,108.85

10. 本期无涉及政府补助的其他应收款

11. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

12. 本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释 6. 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	10,433,060.70	65,976.28	10,367,084.42	18,086,887.24		18,086,887.24
在建系统集成	313,361,717.90		313,361,717.90	464,069,921.44		464,069,921.44

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
合计	323,794,778.60	65,976.28	323,728,802.32	482,156,808.68		482,156,808.68

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品		65,976.28					65,976.28
在建系统集成							
合计		65,976.28					65,976.28

3. 存货期末余额无借款费用资本化金额

注释 7. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
PPP 项目及政府购买服务项目	150,620,793.35	
合计	150,620,793.35	

注释 8. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
预缴增值税及待抵扣进项税	86,806,755.11	75,289,990.25
短期其他债权投资	50,957,808.22	
房租及物业费	4,433,544.94	1,960,901.78
预交所得税	4,462,265.34	4,431,163.73
其他	456,833.66	1,279,559.67
合计	147,117,207.27	82,961,615.43

注释 9. 长期应收款

款项性质	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
PPP 项目及政府购买服务项目款	1,061,044,919.98		1,061,044,919.98	702,889,910.08		702,889,910.08
其中：未实现融资收益	165,876,669.51		165,876,669.51	137,562,260.10		137,562,260.10
减：一年内到期的长期应收款	150,620,793.35		150,620,793.35			
合计	910,424,126.63		910,424,126.63	702,889,910.08		702,889,910.08

1. 本期无因金融资产转移而终止确认的长期应收款

2. 无转移长期应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释 10. 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	权益法确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发 放现金 股利	计提减 值准备		
一. 合营企业										
小计										
二. 联营企业										
成都四方伟业软件股份有限公司	77,809,927.69	50,000,000.00		4,576,070.59		31,283,533.90			163,669,532.18	
福建省应急通信运营有限公司	82,356,260.80			2,694,036.10					85,050,296.90	
泉州市数字云谷信息产业发展 有限公司	13,382,238.30			1,350,314.55					14,732,552.85	
福建神威系统集成有限责任公 司	13,361,210.79			-2,156,744.50					11,204,466.29	
厦门会同鼎盛股权投资合伙企 业（有限合伙）	6,629,793.35			-1,825,887.08					4,803,906.27	
泉州市搏浪信息科技有限公司	1,808,427.75	2,414,400.00		152,303.22					4,375,130.97	
福建金证智城科技有限公司		2,532,000.00		330,091.65					2,862,091.65	
福建龙脊智城信息科技有限公 司		1,950,000.00		3,475.68					1,953,475.68	
山东南威信息科技有限公司		980,000.00		-178,778.64					801,221.36	
南京伍安信息科技有限公司	156,737.63		-154,390.56	-2,347.07						
宁波梅山保税港区南威道高投 资合伙企业（有限合伙）	17,551.30			-17,551.30						
小计	195,522,147.61	57,876,400.00	-154,390.56	4,924,983.20		31,283,533.90			289,452,674.15	
合计	195,522,147.61	57,876,400.00	-154,390.56	4,924,983.20		31,283,533.90			289,452,674.15	

注释 11. 其他权益工具投资

1. 其他权益工具分项列示

项目	期末余额	期初余额
股权投资	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

2. 非交易性权益工具投资的情况

项目	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
嘉峪关市智慧雄关信息科技有限责任公司	非重大的“三无”股权投资，不符合本金加利息的合同现金流量特征					
合计						

注释 12. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	34,652,718.21		34,652,718.21
2. 本期增加金额			
外购			
3. 本期减少金额	8,207,574.34		8,207,574.34
转为固定资产	8,207,574.34		8,207,574.34
处置			
4. 期末余额	26,445,143.87		26,445,143.87
二. 累计折旧（摊销）			
1. 期初余额	4,672,510.66		4,672,510.66
2. 本期增加金额	888,997.08		888,997.08
本期计提	888,997.08		888,997.08
3. 本期减少金额	1,108,605.68		1,108,605.68
转为固定资产	1,108,605.68		1,108,605.68
4. 期末余额	4,452,902.06		4,452,902.06
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
本期计提			

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
3. 本期减少金额			
处置			
处置子公司			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	21,992,241.81		21,992,241.81
2. 期初账面价值	29,980,207.55		29,980,207.55

注释 13. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	209,600,331.96	178,738,710.34
固定资产清理		
合计	209,600,331.96	178,738,710.34

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

（一）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	139,857,207.08	18,133,590.62	32,849,934.14	30,835,984.23	12,902,882.38	234,579,598.45
2. 本期增加金额	9,962,775.07	18,396,593.52	23,911,509.56	4,336,842.81	982,847.18	57,590,568.14
购置	1,755,200.73		8,554,534.16	3,362,972.90	982,847.18	14,655,554.97
在建工程转入		18,396,593.52	15,356,975.40	973,869.91		34,727,438.83
投资性房地产转入	8,207,574.34					8,207,574.34
3. 本期减少金额			5,927,469.42	6,628,618.39	1,228,796.26	13,784,884.07
处置或报废			5,927,469.42	6,628,618.39	1,228,796.26	13,784,884.07
4. 期末余额	149,819,982.15	36,530,184.14	50,833,974.28	28,544,208.65	12,656,933.30	278,385,282.52
二. 累计折旧						
1. 期初余额	12,160,609.83	2,887,971.61	14,561,576.13	19,880,730.68	6,349,999.86	55,840,888.11
2. 本期增加金额	4,983,567.42	4,869,933.22	5,841,548.72	3,675,017.95	1,311,048.55	20,681,115.86
本期计提	3,874,961.74	4,869,933.22	5,841,548.72	3,675,017.95	1,311,048.55	19,572,510.18
投资性房地产转入	1,108,605.68					1,108,605.68
3. 本期减少金额			959,075.50	6,332,175.32	627,262.53	7,918,513.35
处置或报废			959,075.50	6,332,175.32	627,262.53	7,918,513.35
4. 期末余额	17,144,177.25	7,757,904.83	19,444,049.35	17,223,573.31	7,033,785.88	68,603,490.62
三. 减值准备						

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
1. 期初余额						
2. 本期增加金额				181,459.94		181,459.94
本期计提				181,459.94		181,459.94
3. 本期减少金额						
处置或报废						
4. 期末余额				181,459.94		181,459.94
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	132,675,804.90	28,772,279.31	31,389,924.93	11,139,175.40	5,623,147.42	209,600,331.96
2. 期初账面价值	127,696,597.25	15,245,619.01	18,288,358.01	10,955,253.55	6,552,882.52	178,738,710.34

2. 期末无暂时闲置的固定资产

3. 期末无通过融资租赁租入的固定资产

4. 本期无通过经营租赁租出的固定资产

5. 期末无未办妥产权证书的固定资产

注释 14. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,153,972.29	9,376,590.56
工程物资		
合计	4,153,972.29	9,376,590.56

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

（一）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
福州小电卫士基站建设	1,867,430.63		1,867,430.63	639,993.82		639,993.82
南威软件大厦装修工程	833,516.08		833,516.08	2,293,812.12		2,293,812.12
福州软件产业园 G 区 7 号楼				3,853,708.49		3,853,708.49
其他	1,453,025.58		1,453,025.58	2,589,076.13		2,589,076.13
合计	4,153,972.29		4,153,972.29	9,376,590.56		9,376,590.56

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
福州小电卫士基站建设	639,993.82	13,767,328.18	12,229,311.90	310,579.47	1,867,430.63
福州软件产业园 G 区 7 号楼	3,853,708.49	6,426,322.53	10,280,031.02		
南威软件大厦装修工程	2,293,812.12	5,433,702.23	6,893,998.27		833,516.08
合计	6,787,514.43	25,627,352.94	29,403,341.19	310,579.47	2,700,946.71

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
福州小电卫士基站建设	持续投入						自有资金
福州软件产业园 G 区 7 号楼	1,131 万	90.91	已完工				自有资金
南威软件大厦装修工程	731 万	94.29	94.29				自有资金

注释 15. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	著作权	软件	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	25,603,390.27	231,119,064.24	1,741,786.41	258,464,240.92
2. 本期增加金额		97,831,322.12	1,199,844.81	99,031,166.93
购置			1,199,844.81	1,199,844.81
内部研发		97,831,322.12		97,831,322.12
3. 本期减少金额				
处置				
其他原因减少				
4. 期末余额	25,603,390.27	328,950,386.36	2,941,631.22	357,495,407.85
二. 累计摊销				
1. 期初余额	6,403,519.52	110,676,782.77	354,862.34	117,435,164.63
2. 本期增加金额	636,459.84	40,652,545.28	327,186.36	41,616,191.48
本期计提	636,459.84	40,652,545.28	327,186.36	41,616,191.48
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额	7,039,979.36	151,329,328.05	682,048.70	159,051,356.11
三. 减值准备				

项目	土地使用权	著作权	软件	合计
1. 期初余额		7,488,495.46		7,488,495.46
2. 本期增加金额		576,699.04		576,699.04
本期计提		576,699.04		576,699.04
3. 本期减少金额				
转让				
4. 期末余额		8,065,194.50		8,065,194.50
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	18,563,410.91	169,555,863.81	2,259,582.52	190,378,857.24
2. 期初账面价值	19,199,870.75	112,953,786.01	1,386,924.07	133,540,580.83

2. 无形资产说明

(1) 本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的 89.06%

3. 无未办妥产权证书的土地使用权情况

注释 16. 开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期转出数		期末余额
			确认为无形资产	计入当期损益	
城市通平台建设项目	3,310,680.72	14,207,417.18			17,518,097.90
华夏匠人	733,325.57	79,606.34	812,931.91		
智慧城市综合管理平台研发项目	19,091,484.14	5,156,364.35	22,954,291.99	1,293,556.50	
大数据处理与开发平台	10,431,503.15	976,425.98	11,407,929.13		
电子证照共享服务平台	25,782,795.32	7,504,687.34	33,287,482.66		
智能型“放管服”一体化平台建设项目	417,297.69	22,850,613.52			23,267,911.21
公共安全管理平台建设项目	208,359.65	9,140,530.96			9,348,890.61
公安大数据传输平台		1,714,428.06		1,714,428.06	
南威大数据涉车平台		1,811,152.09		1,811,152.09	
智慧海洋		1,561,717.79		1,561,717.79	
智慧司法		1,395,925.37		1,395,925.37	
安全可信协同办公系统		2,617,625.18		2,617,625.18	
AI 政务智能审批平台暨政务服务中台		4,735,950.82	4,606,380.10	129,570.72	
“互联网+监管”系统		11,709,461.27	11,450,543.07	258,918.20	
蜻蜓云智慧停车管理平台		388,116.17		388,116.17	

项目	期初余额	本期增加	本期转出数		期末余额
			确认为无形资产	计入当期损益	
小电卫士电动车智能防盗平台		398,099.97		398,099.97	
红点智慧社区云平台	617,679.64	366,015.72	834,561.38	149,133.98	
公安资产管理平台		2,039,311.93	2,006,519.93	32,792.00	
跨网数据交换平台		1,525,327.59	1,513,288.59	12,039.00	
智能辅助办案系统		1,218,338.54		94,990.63	1,123,347.91
网链智慧社区协同管理平台		1,969,623.96	1,879,064.98	90,558.98	
网链城市电摩综合治理系统		1,628,998.05	1,535,485.89	93,512.16	
蜻蜓停车数据应用交易平台		1,680,168.00	1,583,809.22	96,358.78	
太极云软智慧政务"秒批秒办"支撑系统	296,787.09			296,787.09	
工程建设项目审批管理系统		1,730,888.98	1,730,888.98		
智能服务自助终端及管控云平台		2,228,144.29	2,228,144.29		
窗口多功能输入仪及窗口互动平台 V1.3		2,300,412.60			2,300,412.60
其他		1,594,717.05		1,594,717.05	
合计	60,889,912.97	104,530,069.10	97,831,322.12	14,029,999.72	53,558,660.23

开发项目的说明:

项目	资本化开始时间点	资本化的具体依据	截止期末的研发进度
电子证照共享服务平台	2016/11/7	项目立项审批	2019/12/24 验收通过并发布。
智慧城市综合管理平台研发项目	2016/11/7	项目立项审批	2019/06/23 验收通过并发布。
大数据处理与开发平台	2016/11/7	项目立项审批	2019/06/20 验收通过并发布。
城市通平台建设项目	2018/10/22	项目立项审批	完成智慧展会、AI 助手、自主移车、出行守护、菜谱组件、账号注销、隐私协议等功能的研发；完成接待管理组件、邮箱、云盘、督查管理、行政审批的研发；完成证照存证、我的身份码等组件研发；完成消息开放平台；完成短信签名库、短信签名管理、短信发送功能等功能的开发。
华夏匠人	2018/4/3	项目立项审批	2019/1/28 验收通过并发布。
红点智慧社区云平台	2018/7/2	项目立项审批	2019/2/28 验收通过并发布。

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截止期末的研发进度
智能型“放管服”一体化平台建设项目	2018/10/22	项目立项审批	完成事项巡检能力开发，及省市两级事项管理系统落地实践；完成事项办理材料配置、情形引导配置、申请人信息配置、申报页面等开发；完成关键技术考核指标：可部署、执行的应用系统；完成开发业务源监控及运营监控功能，优化证照管理功能；完成证照业务源接入后的实时监控，监控接入服务及索引节点健康情况。
公共安全管理平台	2018/10/22	项目立项审批	完成对平台的综合应用以及为实战指挥提供支持相关功能进行开发部署；完成天智-一平台的部分开发工作，包括应用基础服务能力 70%，统一的应用入口门户 60%；提供统一、便捷的数据、服务调用接口和开发对接功能 70%等
AI 政务智能审批平台暨政务服务中台	2019/1/15	项目立项审批	2019/12/25 验收通过并发布。
“互联网+监管”系统	2019/1/16	项目立项审批	2019/12/26 验收通过并发布。
公安资产管理平台	2019/4/3	项目立项审批	2019/12/25 验收通过并发布。
跨网数据交换平台	2019/4/8	项目立项审批	2019/12/25 验收通过并发布。
智能辅助办案系统	2019/5/6	项目立项审批	完成系统管理、配置管理、案件管理、办案知识、类案推送等功能开发；完成智能卷宗中的卷宗识别、目录标准等功能开发和功能测试；完成智能回填功能接口开发；完成智能审查模块的设计以及研发测试工作；完成智能文书模块的设计以及研发测试工作；完成智能阅卷模块的测试以及研发测试工作。
智能服务终端应用系统及终端管控云平台	2019/1/7	项目立项审批	2019/12/26 验收通过并发布。
窗口多功能输入仪及窗口互动平台 V1.3	2019/1/3	项目立项审批	完成互动平板软件功能开发，实现信息打印功能；完成叫号系统模块功能、运行日志上报功能、硬件小批量生产完成；完成软件升级功能与管控平台对接，完成软硬件联调测试；完成 PC 助手模块的改造，并开展图像算法功能研发的工作，完成图像裁剪、图像增益、图像对比度增强等功能，发布 V1.3 版本。完成系统测试和结项，V1.3 版本已提交集团技术中心测试验收。
工程建设项目审批管理系统 V1.2	2019/3/1	项目立项审批	2019/12/27 验收通过并发布。

注释 17. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	企业合并增加	本期处置减少	期末余额
深圳太极云软技术有限公司	178,550,549.69			178,550,549.69
合计	178,550,549.69			178,550,549.69

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
深圳太极云软技术有限公司	--	--	--	--
合计	--	--		--

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合的构成	资产组或资产组组合的账面价值	分摊至本资产组的商誉账面价	包含商誉的资产组的账面价值	资产组是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致
与商誉相关的长期资产及存货	61,945,334.43	292,705,819.17	354,651,153.60	是

4. 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

公司在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至相关的资产组。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。其资产组包括存货、固定资产、无形资产等。包含分摊的商誉的资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司提供的未来 5 年的经营预算为基础，预测期以后的现金流量保持稳定，现金流量预测使用的税前折现率为企业的加权平均资本成本。

本公司采用未来现金流量折现方法的主要假设：

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末			期初		
	预计平均增长率(%)	预计平均毛利率(%)	折现率(%)	预计平均增长率(%)	预计平均毛利率(%)	折现率(%)
太极云软件技术有限公司	6.60%	46.84	15.22	9.60%	47.19%	15.22

根据公司聘请的北京亚超资产评估有限公司出具的《评估报告》(北京亚超评报字(2020)第 A061 号)，太极云软技术有限公司商誉所在资产组于 2019 年 12 月 31 日的可收回金额大于账面价值，未发生商誉减值。

注释 18. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	1,362,216.04	8,228,603.31	2,245,275.03		7,345,544.32
其他	277,913.27	355,355.89	161,977.79		471,291.37
合计	1,640,129.31	8,583,959.20	2,407,252.82		7,816,835.69

注释 19. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	76,994,894.04	10,674,384.11	64,758,002.60	9,150,501.28
无形资产摊销	43,167,502.40	6,577,745.37	32,382,268.51	4,998,871.13
内部交易未实现利润	30,638,433.27	3,474,156.50	10,797,537.39	2,087,780.65
可抵扣亏损	15,971,061.54	3,516,066.71	18,374,850.77	2,979,584.21
股权激励	2,717,855.56	386,035.59	1,005,079.85	158,522.52
政府补助	13,493,622.20	2,024,043.33	833,852.66	125,077.90
其他			184,564.48	46,141.13
合计	182,983,369.01	26,652,431.61	128,336,156.26	19,546,478.82

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
分期收款业务	150,001,407.17	26,889,988.26	77,103,338.99	14,713,168.93
非同一控制企业合并资产评估增值	11,943,582.90	1,194,358.29	17,436,134.74	1,743,613.48
固定资产加速折旧	1,846,750.53	277,012.58	2,477,611.15	375,000.66
合计	163,791,740.60	28,361,359.13	97,017,084.88	16,831,783.07

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	88,347,071.72	72,182,686.49
资产减值准备	14,760,492.51	17,174,715.95
其他暂时性差异	4,613,447.22	2,217,562.87
合计	107,721,011.45	91,574,965.31

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	期末余额	期初余额	备注
2019 年		1,035,705.44	
2020 年	5,136,044.02	5,438,865.58	
2021 年	17,721,589.04	18,763,189.49	
2022 年	23,599,830.69	26,239,054.76	
2023 年	20,179,002.91	20,705,871.22	
2024 年	21,710,605.06		
合计	88,347,071.72	72,182,686.49	

注释 20. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
企业人才住房	3,838,390.00	3,838,390.00
预付研发及无形资产款	1,586,206.89	3,597,606.89
预付购买固定资产款	450,322.82	
合计	5,874,919.71	7,435,996.89

其他非流动资产的说明：

2014 年 3 月 11 日，根据《福田区企业人才住房配售管理办法》、《福田区 2013 年度企业人才住房配售方案》，公司之子公司深圳太极云软技术有限公司（以下简称“太极云软”）与深圳市福田区住房和建设局签订 2013 年度企业人才住房预购协议书，取得 8 套企业人才住房的购买权，其中 1 套人才住房已于 2015 年 4 月 21 日签订购买合同，其余 7 套人才住房于 2016 年 5 月 26 日签订购买合同。该住房产权性质为企业人才住房，产权属太极云软所有，无产权证，只能出租给符合条件的员工居住，不能出售给单位员工，不能进行抵押和产权转让。根据《福田区企业人才住房配售管理办法》，人才住房涉及申请回购和强制回购的，福田区住建局按照以下价格进行回购：回购价格在购房合同签订之日起 10 年内（含 10 年）为原合同购房价；10 年后，回购价格=原购房价×[1-折旧系数×（购房年限-10）]。折旧系数按照每年折旧率 1.4% 计算，购房年限为自合同签订之日起直至回购当年。

注释 21. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	19,500,000.00	32,200,000.00
未到期应付利息	32,734.25	58,187.27
合计	19,532,734.25	32,258,187.27

2. 无已逾期未偿还的短期借款

注释 22. 交易性金融负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	3,000,000.00		3,000,000.00	
合计	3,000,000.00		3,000,000.00	

注释 23. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	95,100,582.60	116,825,048.45
商业承兑汇票		
合计	95,100,582.60	116,825,048.45

本期末无已到期未支付的应付票据

注释 24. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	437,376,155.76	360,160,671.20
应付固定资产款	863,949.57	1,052,046.18
合计	438,240,105.33	361,212,717.38

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
供应商一	21,260,781.88	未达到结算条件
供应商二	15,244,202.59	未达到结算条件
供应商三	8,984,752.99	未达到结算条件
供应商四	6,621,956.60	未达到结算条件
供应商五	6,498,381.94	未达到结算条件
供应商六	5,261,646.06	未达到结算条件
供应商七	5,166,437.04	未达到结算条件
合计	69,038,159.10	

注释 25. 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
预收项目款	159,147,963.53	247,582,612.61
预收服务费	16,432,368.04	659,513.88
合计	175,580,331.57	248,242,126.49

2. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
客户一	27,927,900.00	项目未验收
客户二	10,116,102.99	项目未验收
合计	38,044,002.99	

注释 26. 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
短期薪酬	54,757,927.58	332,597,113.38	324,985,880.68	62,369,160.28
离职后福利-设定提存计划	90,888.98	13,292,466.51	13,250,535.47	132,820.02
辞退福利	282,800.00	352,864.00	635,664.00	
一年内到期的其他福利				
合计	55,131,616.56	346,242,443.89	338,872,080.15	62,501,980.30

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
工资、奖金、津贴和补贴	54,335,795.59	308,921,972.92	301,384,587.53	61,873,180.98
职工福利费	8,635.00	5,071,198.22	5,079,833.22	
社会保险费	99,037.70	7,970,166.11	7,922,037.13	147,166.68
其中：基本医疗保险费	91,151.56	7,116,165.51	7,072,474.22	134,842.85
工伤保险费	3,278.54	267,868.77	267,381.26	3,766.05
生育保险费	4,607.60	586,131.83	582,181.65	8,557.78
住房公积金	42,207.31	7,921,541.46	7,915,496.91	48,251.86
工会经费和职工教育经费	272,251.98	2,712,234.67	2,683,925.89	300,560.76
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
合计	54,757,927.58	332,597,113.38	324,985,880.68	62,369,160.28

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
基本养老保险	86,205.15	12,858,799.81	12,818,954.35	126,050.61
失业保险费	4,683.83	433,666.70	431,581.12	6,769.41
合计	90,888.98	13,292,466.51	13,250,535.47	132,820.02

注释 27. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	112,765,859.01	72,322,868.04
企业所得税	14,299,249.15	16,825,315.04
城市维护建设税	473,566.21	830,449.27
教育费附加	340,107.52	609,365.54
个人所得税	613,978.08	466,760.02
房产税	243,184.97	164,609.65

税费项目	期末余额	期初余额
印花税	92,851.35	102,687.50
土地使用税	2,211.61	2,764.52
其他	149,908.70	193,112.02
合计	128,980,916.60	91,517,931.60

注释 28. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	31,128,729.77	34,355,407.95
合计	31,128,729.77	34,355,407.95

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付限制性股票回购义务款	14,170,319.79	15,732,668.62
押金及保证金	3,199,645.63	4,897,172.88
其他	13,758,764.35	13,725,566.45
合计	31,128,729.77	34,355,407.95

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
其他应付客户一	14,170,319.79	限制性股票回购 义务款未到回购期
合计	14,170,319.79	

注释 29. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	139,369,118.54	55,823,267.50
合计	139,369,118.54	55,823,267.50

一年内到期的非流动负债具体情况详见注释 31。

注释 30. 应付债券

1. 应付债券类别

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	485,788,885.59	

项目	期末余额	期初余额
减：一年内到期的应付债券		
合计	485,788,885.59	

应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
南威可转债	100.00	2019-7-15	6	660,000,000.00	
合计				660,000,000.00	

续：

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
南威转债	660,000,000.00	1,475,833.33	-175,686,947.74		485,788,885.59
合计	660,000,000.00	1,475,833.33	-175,686,947.74		485,788,885.59

2. 可转换公司债券的转股条件、转股时间

根据有关规定和《南威软件股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》，公司发行的“南威转债”自发行结束之日（2019 年 7 月 19 日）起满六个月后的第一个交易日，即 2020 年 1 月 20 日起可转换为公司股份。

持有人可在转股期间内（2020 年 1 月 20 日至 2025 年 7 月 14 日）在上海证券交易所交易日的正常交易时间申报转股，初始转股价格 10.13 元/股，最新转股价格为 10.13 元/股。

注释 31. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	84,169,802.50	209,824,635.34
专项应付款		
合计	84,169,802.50	209,824,635.34

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

（一）长期应付款

1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付收购太极云软技术有限公司款项	84,169,802.50	114,967,492.50
附回售选择权金融工具摊余成本		94,857,142.84
合计	84,169,802.50	209,824,635.34

2. 长期应付款的说明

(1) 应付收购太极云软技术有限公司款项

2018 年 8 月 24 日和 2018 年 9 月 7 日，公司与深圳太极云软技术有限公司（公司原名称为“深圳太极云软技术股份有限公司”，以下简称“太极云软”）的 6 名股东分别签署了《资产购买框架协议》、《盈利预测》及《资产购买框架协议之补充协议》。参考评估机构出具的资产评估报告，并经交易各方协商一致，太极云软 100%股份对应交易作价为 35,000 万元，标的资产（即太极云软 61%股份）的交易价格为 213,488,450.00 元。根据协议规定，截至 2019 年 12 月 31 日，公司已支付股权收购款 98,520,957.50 元，剩余收购款项共计 114,967,492.50 元，具体情况如下表：

款项性质	期末余额	期初余额
收购总价款	213,488,450.00	213,488,450.00
减：已支付款项	98,520,957.50	42,697,690.00
尚未支付款项	114,967,492.50	170,790,760.00
减：一年内到期的非流动负债	30,797,690.00	55,823,267.50
长期应付款余额	84,169,802.50	114,967,492.50

(2) 附回售选择权金融工具摊余成本

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“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。

根据公司、福建南威及电子信息集团签署的《福建南威软件有限公司增资扩股协议》及《福建南威软件有限公司增资扩股协议之补充协议》，在福建南威业绩对赌期结束后，电子信息集团有权要求南威软件在约定的时间内回购其所持有的福建南威全部股权，回购方式为支付现金或发行股份，回购的对价按照协议约定条款并视福建南威 2019 年业绩实现情况确定。因此，电子信息集团对福建南威的投资具有回售选择权及结算选择权，同时嵌入衍生工具，即本投资为一项附可回售的嵌入衍生工具的金融负债。公司将未来回购支付的基础金额现值确认为一项金融负债并按摊余成本进行后续计量，将预计回购支付的超额金额现值确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。截至 2019 年 12 月 31 日，该回购支付基础金额现值为 80,000,000.00 元，摊余成本为 108,571,428.54 元。由于电子信息集团回售选择权的时间为 2020 年，因此公司将该附回售选择权金融工具摊余成本列入一年内到期的非流动负债。

注释 32. 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
与资产相关政府补助	4,023,852.66	13,192,680.00	862,910.44	16,353,622.22	政府拨款
与收益相关政府补助		3,150,000.00	3,150,000.00		政府拨款
合计	4,023,852.66	16,342,680.00	4,012,910.44	16,353,622.22	

1. 与政府补助相关的递延收益

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	期末余额	与资产相关/与 收益相关
视频图像分布式联网与智能化应用平台	229,166.67		110,000.00	119,166.67	与资产相关
智慧社区服务管理平台	211,352.66		72,463.76	138,888.90	与资产相关
智慧公安感知大数据平台	393,333.33	400,000.00	166,666.67	626,666.66	与资产相关
智能交通大数据		3,000,000.00	3,000,000.00		与收益相关
公安反恐综合研判平台		150,000.00	150,000.00		与收益相关
国家企业技术中心		2,500,000.00		2,500,000.00	与资产相关
“蜻蜓停车”城市级智慧 停车平台		10,000,000.00		10,000,000.00	与资产相关
智慧边检一体化平台		70,000.00	46,666.67	23,333.33	与资产相关
新型智慧城市技术标准体系与标准服务平台		102,680.00	17,113.33	85,566.67	与资产相关
蜻蜓云智慧停车管理平台		50,000.00	20,833.34	29,166.66	与资产相关
小电卫士电动车智能防盗平台		70,000.00	29,166.67	40,833.33	与资产相关
智慧云族云服务平台项目 政府补助	400,000.00		400,000.00		与资产相关
广东省战略性新兴产业发展专项资金-云+端技术支撑与服务平台	1,400,000.00			1,400,000.00	与资产相关
太极云软统一受理平台软件应用示范项目专项资金	490,000.00			490,000.00	与资产相关
VEEKEE 云服务中间件平台	200,000.00			200,000.00	与资产相关
云与端互动中间件平台	700,000.00			700,000.00	与资产相关
合计	4,023,852.66	16,342,680.00	4,012,910.44	16,353,622.22	

注释 33. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	526,684,472.00				-196,560.00	-196,560.00	526,487,912.00

股本变动情况说明：

2019 年 12 月 27 日，公司完成股权激励计划首次授予及预留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 15 名激励对象合计持有的 196,560

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均为 526,487,912.00 元。

注释 34. 其他权益工具

1. 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	期初金额		本期增加		本期减少		期末金额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券			6,600,000.00	180,222,023.21			6,600,000.00	180,222,023.21
合计			6,600,000.00	180,222,023.21			6,600,000.00	180,222,023.21

2. 其他权益工具本期增减变动情况及原因说明

经中国证券监督管理委员会出具的《关于核准南威软件股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2019]857 号）核准，公司 2019 年公开发行面值总额 660,000,000.00 元的可转换公司债券，公司将可转换债券的整体发行价格扣除负债成分初始确认金额后的金额确定权益成分的初始确认金额，确认为其他债权权益工具。

注释 35. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	710,392,666.16			710,392,666.16
其他资本公积	-2,187,875.33	31,937,240.63	1,215,954.90	28,533,410.40
合计	708,204,790.83	31,937,240.63	1,215,954.90	738,926,076.56

资本公积的说明：

因成都四方伟业软件有限公司除净损益以外所有者权益的其他变动，公司按权益法核算增加其他资本公积 31,283,533.90 元；本期公司限制性股票应分摊的成本费用为 653,706.73 元计入其他资本公积；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 1,215,954.90 元。

注释 36. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份		43,276,280.49		43,276,280.49
限制性股份支付	15,732,668.62		1,562,348.83	14,170,319.79
合计	15,732,668.62	43,276,280.49	1,562,348.83	57,446,600.28

库存股情况说明：

(1) 回购股份

基于对公司未来持续稳定发展的信心和对公司价值的认可，结合公司经营情况及财务状况等因素，公司以集中竞价的方式回购公司股份。推进公司股价与内在价值相匹配，增强市场信心，促进股东价值最大化。本期回购的股份共计 4,420,208 股公司股份，主要用于转换上市公司发行的可转换为股票的公司债券。公司如未能在股份回购实施完成之后 36 个月内使用完毕已回购股份，尚未使用的已回购股份将予以注销。

(2) 限制性股份支付

2019 年 12 月 27 日，公司完成股权激励计划首次授予及预留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 15 名激励对象合计持有的 196,560 股已获授但尚未解锁的限制性股票进行回购注销。

注释 37. 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	62,925,031.04	6,279,202.78		69,204,233.82
合计	62,925,031.04	6,279,202.78		69,204,233.82

注释 38. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	464,516,842.15	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-3,529,398.62	—
调整后期初未分配利润	460,987,443.53	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	213,534,967.18	—
减：提取法定盈余公积	6,279,202.78	
分配普通股股利	63,202,136.64	
期末未分配利润	605,041,071.29	

1. 期初未分配利润调整说明

由于会计政策变更，影响期初未分配利润-3,529,398.62 元（详见本附注四/（三十九）。

注释 39. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、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	1,377,723,419.95	803,603,116.48	977,652,628.58	535,335,255.60
其他业务	1,535,461.27	261,424.94	1,391,276.69	332,957.64
合计	1,379,258,881.22	803,864,541.42	979,043,905.27	535,668,213.24

注释 40. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,168,141.87	3,106,843.50
教育费附加	1,559,641.59	2,220,334.64
房产税	1,952,225.38	2,067,204.53
印花税	744,905.22	1,199,943.61
土地使用税	26,539.32	33,174.24
其他	873,196.44	955,097.72
合计	7,324,649.82	9,582,598.24

注释 41. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	60,121,202.81	32,093,238.31
招待费及业务宣传费	17,904,386.71	14,386,844.35
差旅费	7,176,086.09	5,361,656.69
水电/物业/房租费	2,221,420.00	1,428,249.69
办公费	1,867,861.28	1,936,247.73
资产折旧摊销	1,093,865.89	878,536.06
股权激励报酬	10,384.23	98,016.65
其他	1,941,134.87	791,467.16
合计	92,336,341.88	56,974,256.64

注释 42. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	71,657,226.81	59,638,172.28
水电/物业/房租费	18,305,055.41	11,986,394.03
资产折旧摊销	15,404,545.38	16,249,935.45
差旅费	14,704,033.23	11,741,711.90
业务招待费	13,415,829.46	8,626,762.66

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	11,675,436.91	8,167,375.17
专业服务费	9,376,254.21	8,523,915.75
车辆费	2,502,974.97	2,009,148.80
无形资产摊销	958,999.56	630,090.00
限制性股票激励摊销	291,991.85	1,488,689.88
其他	6,714,782.38	5,852,993.16
合计	165,007,130.17	134,915,189.08

注释 43. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
自行开发无形资产摊销金额	39,244,835.78	23,557,847.54
本期费用化金额	35,818,701.70	22,221,838.94
合计	75,063,537.48	45,779,686.48

注释 44. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,625,496.55	13,895,326.24
减：利息收入	33,473,301.05	17,011,887.53
汇兑损益	-0.10	-0.28
银行手续费	351,022.43	404,726.62
其他	689,622.60	
合计	-12,807,159.57	-2,711,834.95

注释 45. 其他收益

1. 其他收益明细情况

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	7,107,503.32	14,395,044.59
政府补助	3,849,798.94	1,887,015.49
递延收益	4,012,910.44	3,831,948.00
合计	14,970,212.70	20,114,008.08

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退	7,107,503.32	14,395,044.59	与收益相关
智能交通大数据	3,000,000.00		与收益相关
研发经费补助	1,561,100.00	1,002,100.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税进项加计抵减额	617,469.99		与收益相关
软件产业发展资金	959,700.00		与收益相关
智慧云族云服务平台项目政府补助	400,000.00	33,333.33	与资产相关
经信局高水平科技创新平台补助资金	300,000.00		与收益相关
个税手续费返还	224,928.95	8,915.49	与收益相关
公安智能感知大数据平台	166,666.67	6,666.67	与资产相关
公安反恐综合研判平台	150,000.00		与收益相关
视频图像分布式联网与智能化应用平台	110,000.00	110,000.00	与资产相关
2018 年度企业研发经费投入分段补助专项资金	93,300.00		与收益相关
项目智慧社区服务管理平台补贴款	72,463.76	69,202.90	与资产相关
泉州市经信局 219 年数字经济发展资金	58,300.00		与收益相关
智慧边检一体化平台	46,666.67		与资产相关
泉州市丰泽区科技和知识产权局 2019 年度区科技项目扶持资金	35,000.00		与收益相关
小电卫士电动车智能防盗平台	29,166.67		与资产相关
蜻蜓云智慧停车管理平台	20,833.34		与资产相关
新型智慧城市技术标准体系与标准服务平台	17,113.33		与资产相关
12358 大数据公共服务平台项目		3,529,411.77	与收益相关
智慧政务补贴		500,000.00	与收益相关
泉州市科技局 2017 年度人才创新创业项目计划经费		200,000.00	与收益相关
2017 年度郑州市大数据产业发展专项资金		176,000.00	与收益相关
区域教育云平台-深圳市战略性新兴产业（互联网产业）发展专项资金		83,333.33	与收益相关
合计	14,970,212.70	20,114,008.08	

注释 46. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,924,983.20	228,688.21
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,127,053.73	8,474,174.58
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	—	-5,166,236.57
处置可供出售金融资产取得的投资收益	—	8,894,392.76
处置交易性金融资产取得的投资收益	954,170.15	

项目	本期发生额	上期发生额
债权投资持有期间的投资收益	957,808.22	—
应收款项融资收益	-24,605.63	
合计	3,685,302.21	12,431,018.98

注释 47. 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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	6,289,240.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-3,000,000.00
交易性金融负债	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	3,289,240.73

注释 48. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-18,432,168.92	
合计	-18,432,168.92	

注释 49. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-10,503,754.76
存货跌价损失	-65,976.28	
固定资产减值损失	-181,459.94	
无形资产减值损失	-576,699.04	-7,256,157.74
合计	-824,135.26	-17,759,912.50

注释 50. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	708,997.90	3,603.94
合计	708,997.90	3,603.94

注释 51. 营业外收入

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
与日常活动无关的政府补助	6,530,649.42	3,071,337.62	6,530,649.42
违约赔偿收入	770,886.58	189,525.08	770,886.58
合计	7,301,536.00	3,260,862.70	7,301,536.00

1. 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
再融资奖励	1,857,997.00	500,000.00	与收益相关
创新平台市级奖励	1,500,000.00		与收益相关
数字经济发展资金市级资金	1,000,000.00		与收益相关
经信局工信发展专项资金软件方向（省外项目招标奖励）	748,300.00	-	与收益相关
高新技术企业奖励	400,000.00	150,000.00	与收益相关
优惠政策奖励	200,000.00	72,000.00	与收益相关
创新及优势企业奖励	200,000.00		与收益相关
深圳市中小企业服务署企业管理咨询奖励	133,900.00		与收益相关
专利及认证补贴	130,000.00	520,000.00	与收益相关
稳岗补贴	117,822.42		与收益相关
引进人才奖励	95,000.00	27,198.00	与收益相关
深圳市中小企业服务署 2019 年度企业国内市场开拓项目资助	90,030.00		与收益相关
博士后科研人员补助资金	40,000.00	340,000.00	与收益相关
会展位补贴	14,000.00		与收益相关
2018 年第一批计算机软件第二次报账	3,600.00		与收益相关
企业创新奖及转型升级资金		618,000.00	与收益相关
2017 年度鼓楼区服务业统计市级与区级奖励		300,000.00	与收益相关
福建省企业年中及单项研发经费补助		249,800.00	与收益相关
两化融合管理体系贯标评定通过奖励		200,000.00	与收益相关
党建工作经费		94,339.62	与收益相关
合计	6,530,649.42	3,071,337.62	

注释 52. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,409,000.00	1,610,000.00	2,409,000.00
罚款、滞纳金及违约金	102,534.83		102,534.83
非流动资产毁损报废损失	487,633.66	97,249.08	487,633.66
其他	306,157.30	28,675.48	306,157.30
合计	3,305,325.79	1,735,924.56	3,305,325.79

注释 53. 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	25,712,069.95	32,609,465.77
递延所得税费用	4,559,881.97	15,986,828.47
合计	30,271,951.92	48,596,294.24

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	255,574,258.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	38,336,138.85
子公司适用不同税率的影响	-10,306,101.20
调整以前期间所得税的影响	215,694.18
非应税收入的影响	-837,753.81
不可抵扣的成本、费用和损失影响	5,316,600.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,293,819.15
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	5,092,605.69
研发费用加计扣除	-4,880,346.60
减免税	-1,702,140.43
税率变动影响	122,348.03
其他影响	208,725.55
所得税费用	30,271,951.92

注释 54. 现金流量表附注

1. 收到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	27,012,082.58	4,927,819.63
利息收入	2,031,443.28	2,280,593.51
租金收入	2,375,021.44	1,236,686.54
单位往来	60,759,144.01	69,145,192.81
合计	92,177,691.31	77,590,292.49

2. 支付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	119,356,108.00	81,116,713.88
单位往来	73,936,698.10	56,977,021.38
支付银行手续费	351,022.43	404,726.62

项目	本期发生额	上期发生额
营业外支出	2,479,612.38	1,704,419.34
合计	196,123,440.91	140,202,881.22

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回的银行承兑汇票保证金	15,683,147.97	32,861,415.53
合计	15,683,147.97	32,861,415.53

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股票回购支出	44,813,242.11	4,477,342.47
支付配股及发行可转债相关费用	2,093,396.23	3,155,159.15
支付的其他融资费用	689,622.60	
子公司归还少数股东投资	551,177.93	
支付的银行承兑汇票保证金	140,014.84	5,173,900.00
合计	48,287,453.71	12,806,401.62

注释 55. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	225,302,306.93	169,842,399.67
加：信用减值损失	18,432,168.93	
资产减值准备	824,135.26	17,759,912.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,054,868.65	17,910,891.01
无形资产摊销	40,912,026.49	24,171,703.42
长期待摊费用摊销	2,407,252.82	377,741.10
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）	-708,997.90	-3,603.94
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	487,633.66	97,249.08
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-3,000,000.00	-3,289,240.73
财务费用（收益以“－”号填列）	6,792,884.82	13,895,326.24
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,685,302.21	-12,431,018.98
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-6,969,694.09	-831,156.86
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	11,529,576.06	16,817,985.33
存货的减少（增加以“－”号填列）	158,428,006.36	-190,449,168.94
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-636,301,712.45	-527,332,412.40

项目	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	43,846,753.47	183,625,962.98
其他	653,706.73	20,056,462.46
经营活动产生的现金流量净额	-121,994,386.47	-269,780,968.06
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	685,931,406.26	524,466,351.59
减：现金的期初余额	524,466,351.59	188,433,545.46
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	161,465,054.67	336,032,806.13

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	55,823,267.50
其中：深圳太极云软技术有限公司	55,823,267.50
取得子公司支付的现金净额	55,823,267.50

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	685,931,406.26	524,466,351.59
其中：库存现金	8,035.61	24,675.74
可随时用于支付的银行存款	685,572,737.16	523,646,838.46
可随时用于支付的其他货币资金	350,633.49	794,837.39
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	685,931,406.26	524,466,351.59
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释 56. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	0.85	6.97647	5.93

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	0.85	6.97647	5.93

注释 57. 所有权或使用权受到限制的资

项目	余额	受限原因
货币资金	50,741,105.43	银行承兑汇票保证金及保函保证金
合计	50,741,105.43	

注释 58. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金 额	备注
计入递延收益的政府补助	16,342,680.00	4,012,910.44	详见附注六/注释、32
计入其他收益的政府补助	10,957,302.26	10,957,302.26	详见附注六/注释、45
计入营业外收入的政府补助	6,530,649.42	6,530,649.42	详见附注六/注释、51
冲减成本费用的政府补助	424,500.00	424,500.00	详见本注释 2.
合计	34,255,131.68	21,925,362.12	

2. 冲减成本费用的政府补助

补助项目	种类	本期发生额	上期发生额	冲减的成本 费用项目
深圳市福田区企业发展服务中心知识产权质押贷贴息	贷款贴息	424,500.00		424,500.00
合计		424,500.00		424,500.00

七、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

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并

(三) 本期发生的反向购买

本期未发生反向购买情况

(四) 处置子公司

本期无处置对子公司投资情况

(五) 其他原因的合并范围变动

1、与上期相比本期新增合并单位 10 家，原因为：本期新设 10 家子公司。

2、与上期相比本期减少合并单位 5 家，原因：本期清算关闭 5 家子公司

八、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
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
新疆南威软件有限公司	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
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
福建南腾科技有限公司	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
网链科技集团有限公司	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
南京迅奇信息技术有限公司	南京	南京	技术开发	100.00		设立
北京南威水科技术有限公司	北京	北京	技术开发	51.00		设立
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
福建南慧大数据科技有限公司	泉州	泉州	大数据应用	100.00		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
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
福建威盾科技集团有限公司	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	
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
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
北京南威文旅科技有限公司	北京	北京	技术服务	51.00		设立
福建通平台科技发展有限公司	泉州	泉州	软件服务	100.00		设立
福建小电科技有限公司	泉州	泉州	信息服务		100.00	设立
福建轻停科技有限公司	泉州	泉州	网络信息		100.00	设立
福建红点科技有限公司	泉州	泉州	信息技术		100.00	设立
福建无涯商业运营管理有限公司	福州	福州	商业运营管理		100.00	设立
福建毫波科技有限公司	泉州	泉州	计算机技术		100.00	设立
福建城视科技有限公司	泉州	泉州	计算机技术		100.00	设立
吉林南威吉福信息技术有限公司	长春	长春	信息技术	100.00		设立
南威智慧城市（将乐）科技有限公司	将乐	将乐	智慧城市	100.00		设立
福建通证科技有限公司	泉州	泉州	信息技术	100.00		设立
福建省南安智慧城市科技发展有限公司	南安	南安	智慧城市	51.00		设立
福建南威政通科技集团有限公司	泉州	泉州	信息技术	100.00		设立
河南省南威信息技术集团有限公司	郑州	郑州	信息技术	70.00		设立
湖北省南楚信息技术有限公司	武汉	武汉	信息技术	100.00		设立
衡阳智慧城市科技发展有限公司	衡阳	衡阳	智慧城市	80.00		设立
北京南威致远科技发展有限公司	北京	北京	技术开发	100.00		设立
福建省集瀚海洋科技有限公司	厦门	厦门	互联网信息服务	60.00		设立
福建威盾工程有限公司	泉州	泉州	建筑工程		100.00	设立
南威互联网科技集团有限公司	泉州	泉州	信息技术	100.00		设立
上杭智慧杭川科技有限公司	龙岩	龙岩	信息技术	60.00		设立
福建南威软件有限公司	福州	福州	软件开发	100.00		设立
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
福建南威智创科技有限公司	福州	福州	软件开发	80.00		设立
江苏南威信息科技有限公司	南京	南京	技术开发	60.00		设立
南威软件（山东）有限公司	烟台	烟台	技术开发	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南威科技（柬埔寨）有限公司	金边	金边	信息技术	80.00		设立
南威利民（邹城）智慧城市运营有限公司	邹城	邹城	智慧城市运营	95.00		设立
青岛南威信息技术有限公司	青岛	青岛	技术开发	65.00		设立
深圳太极云软技术有限公司	深圳	深圳	信息技术	61.00		并购
天津太极云商技术有限公司	天津	天津	信息技术		100.00	并购
惠州微极云软科技有限公司	惠州	惠州	信息技术		100.00	并购
开封市大数据智慧城市研究院有限公司	开封	开封	信息技术		80.00	并购
黑龙江云软信息技术有限公司	哈尔滨	哈尔滨	信息技术		70.00	并购
江苏太极软件有限公司	南京	南京	信息技术		100.00	并购

（1）子公司的持股比例不同于表决权比例的原因

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“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。

根据公司、福建南威及电子信息集团签署的《福建南威软件有限公司增资扩股协议》及《福建南威软件有限公司增资扩股协议之补充协议》，在福建南威业绩对赌期结束后，电子信息集团有权要求南威软件在约定的时间内回购其所持有的福建南威全部股权，回购方式为支付现金或发行股份，回购的对价按照协议约定条款并视福建南威 2019 年业绩实现情况确定。因此，电子信息集团对福建南威的投资具有回售选择权及结算选择权，即本投资为一项附可回售的嵌入衍生工具的金融负债。因此在合并报表层面，公司为持有福建南威软件有限公司 100%股权。

（2）无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位

（3）无持有半数以上表决权但不控制的被投资单位

（4）无应纳入合并范围的重要的结构化主体

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	备注
深圳极云软件技术有限公司	39%	15,339,136.99		47,165,564.75	

无子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的情况

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

重要的非全资子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额,但经过了合并日公允价值及统一会计政策的调整:

项目	深圳极云软件技术有限公司	
	期末余额	期初余额
流动资产	199,119,477.73	162,746,748.81
非流动资产	60,200,805.69	54,009,561.67
资产合计	259,320,283.42	216,756,310.48
流动负债	133,934,227.08	129,691,367.90
非流动负债	5,401,937.53	5,462,594.41
负债合计	139,336,164.61	135,153,962.31
营业收入	233,735,747.49	70,309,720.97
净利润	38,858,622.30	23,936,535.02
综合收益总额	38,858,622.30	23,936,535.02
经营活动现金流量	14,824,011.50	35,163,060.92

4. 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

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

5. 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

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情况

(二)在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

本期未发生在子公司所有者权益份额发生变化的情况

(三)在合营安排或联营企业中的权益

1. 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(%)		会计处理方法
				直接	间接	
南京伍安信息科技有限公司	南京	南京	信息技术	20.00		权益法
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	65.15		权益法
宁波梅山保税港区南威道高投资管理合伙企业(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	48.00	4.00	权益法
福建神威系统集成有限责任公司	福州	福州	技术开发	49.00		权益法
成都四方伟业软件股份有限公司	成都	成都	技术开发	12.64		权益法

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(%)		会计处理方法
				直接	间接	
泉州市数字云谷信息产业发展有限公司	安溪	安溪	技术开发	25.00		权益法
泉州市搏浪信息科技有限公司	泉州	泉州	信息技术	9.41		权益法
山东南威信息科技有限公司	济宁	济宁	信息技术	49.00		权益法
福建龙睿智城信息科技有限公司	漳州	漳州	信息技术	39.00		权益法
福建金证智城科技有限公司	漳州	漳州	信息技术	42.20		权益法
福建省泉威大数据科技有限公司	泉州	泉州	大数据	49.00		权益法
泉州鲤城智慧城市科技有限公司	泉州	泉州	信息技术	49.00		权益法
泉州海丝万创股权投资管理有限公司	泉州	泉州	股权投资	20.00		权益法

(1) 在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明

不存在在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的情况

(2) 持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据

公司持有成都四方伟业软件股份有限公司 12.64%股权，比例低于 20.00%，公司在成都四方伟业软件股份有限公司派驻董事，可以参与该公司重大决策。

公司持有泉州市搏浪信息科技有限公司 9.412%股权，比例低于 20.00%，但公司在泉州市搏浪信息科技有限公司派驻董事，可以参与该公司重大决策。

(3) 持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据

不存在持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的情况

(4) 持有 51%或以上表决权但不具有控制权的依据

公司为厦门会同鼎盛股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“会同鼎盛”）的有限合伙人，公司实缴出资占会同鼎盛实缴出资 27.46%（认缴出资占 65.15%）。因公司非会同鼎盛执行合伙人，同时，根据会同鼎盛投资决策委员会对投资项目之投资决策及退出之规定，只要没有任何一方合伙人代表投反对票，则该项目视为通过，因此公司对会同鼎盛仅为重大影响。

2. 重要合营企业

无重要的合营企业及联营企业

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润		
其他综合收益		

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
综合收益总额		
联营企业投资账面价值合计	289,452,674.15	195,522,147.61
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润	4,924,983.20	228,688.21
其他综合收益		
综合收益总额	4,924,983.20	228,688.21
资本公积	31,283,533.90	-3,170,385.18

4. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力重大限制的情况

合营企业或联营企业不存向本公司转移资金的能力重大限制的情况

5. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	前期累积未确认的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
宁波梅山保税港区南威道高投资合伙企业(有限合伙)		142,528.38	142,528.38
合计		142,528.38	142,528.38

6. 与合营企业投资相关的未确认承诺

不存在与合营企业投资相关的未确认承诺

7. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

2019 年 12 月 31 日, 本公司为联营企业提供财务担保余额为 858.61 万元(2018 年的余额为 3,641.74 万元), 半数以上的财务担保将在一年内到期, 担保余额代表联营企业违约将给本公司造成的最大损失。由于不符合预计负债确认条件, 本财务担保属于未确认的或有负债。

(四) 重要的共同经营

不存在重要的共同经营

(五) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项及可转换债券等。在日常活动中面临各种金融工具的风险, 主要包括信用风险、流动性风

险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

本公司管理层负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。通过制定风险管理政策，设定适当的控制程序以识别、分析、监控和报告风险情况，定期对整体风险状况进行评估，本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十三所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结

算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2019 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	556,480,185.18	71,682,829.60
应收款项融资	1,920,405.10	
其他应收款	67,089,263.82	11,760,371.91
其他流动资产中的理财产品	50,957,808.22	
长期应收款（含一年内到期的款项）	1,061,044,919.98	
合计	1,737,492,582.30	83,443,201.51

于 2019 年 12 月 31 日，本公司对外提供财务担保的余额为 835.62 万元，于 2019 年 1 月 1 日，本公司管理层评估了担保项下相关借款的逾期情况、相关借款人的财务状况及其所处行业的经济形势，认为自该部分财务担保合同初始确认后，相关信用风险未显著增加。因此，本公司按照相当于上述财务担保合同未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其减值准备。2019 年度，本公司的评估方式与重大假设并未发生变化。根据本公司管理层的评估，相关财务担保无重大预期减值准备。

本公司的主要客户为政府及事业单位以及优质的企业单位，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 19.25%(2018 年：19.95%)。前五大客户的长期应收款（含一年内到期的款项）占本公司应收账款总额 95.84%(2018 年：98.64%)。

本公司投资的理财产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2019 年 12 月 31 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 71,500 万元，其中：已使用授信金额为 20,458 万元。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司金融负债的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额						合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上	
短期借款		19,775,879.58					19,775,879.58
应付票据		95,100,582.60					95,100,582.60
应付账款	438,240,105.33						438,240,105.33
其他应付款	31,128,729.77						31,128,729.77
应付债券		661,475,833.33					661,475,833.33
长期应付款（包含 一年内到期的长期 应付款）		150,797,690.00	41,472,112.50	42,697,690.00			234,967,492.50
财务担保		8,586,153.82					8,586,153.82
合计	469,368,835.10	935,736,139.33	41,472,112.50	42,697,690.00			1,489,274,776.93

根据《南威软件股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》约定，在本次发行的可转换公司债券转股期内，如果公司 A 股股票连续三十个交易日中至少有十五个交易日的收盘价格不低于当期转股价格的 130%（含 130%）。公司董事会有权决定按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转换公司债券。因此，在假定 2020 年触发可赎回条款，公司行使“南威转债”的提前赎回权并赎回全部可转债的前提下，公司将应付债券合同现金流量剩余期限列示为 1 年以内到期。

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，主要包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司以外币计价的金融资产款及金融负债金额很小，仅为货币资金 0.85 美元，因此无汇率风险。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司与银行签订的短期借款协议，约定了固定的借款利率，暂无利率风险。

3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

十、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2019 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二）期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
应收款项融资			1,920,405.10	1,920,405.10
其他权益工具投资			2,000,000.00	2,000,000.00
衍生金融资产				
资产合计			3,920,405.10	3,920,405.10
衍生金融负债				
其他金融负债			108,571,428.54	108,571,428.54
负债合计			108,571,428.54	108,571,428.54

（三）持续和非持续第三层次公允价值计量的项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

持续第三层次公允价值计量的应收款项融资主要为本公司持有的承兑汇票。本公司采用票面金额确定公允价值。

持续第三层次公允价值计量的其他权益工具主要为本公司持有的无控制、共同控制、重大影响的“三无”投资。由于被投资单位经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

持续第三层次公允价值计量的其他金融负债系以公允价值计量的其他负债系附回售选择权金融工具摊余成本根据公司、福建南威及电子信息集团签署的《福建南威软件有限公司

增资扩股协议》及《福建南威软件有限公司增资扩股协议之补充协议》，该项负债根据福建南威 2019 年的业绩来确定公允价值。

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为吴志雄，直接持有公司 45.4296%股权

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营或联营企业详见附注八（三）在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
福建省应急通信运营有限公司	联营企业
南京伍安信息科技有限公司	联营企业
成都四方伟业软件股份有限公司	联营企业
福建神威系统集成有限责任公司	联营企业
福建金证智城科技有限公司	联营企业
泉州市数字云谷信息产业发展有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
福建新微科技有限公司	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
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
福建瑞达精工股份有限公司	与重要子公司 10%以上股东受同一控股股东控制
福建星网物联信息系统有限公司	与重要子公司 10%以上股东受同一控股股东控制
福建省晋华集成电路有限公司	与重要子公司 10%以上股东受同一控股股东控制
星网锐捷网络股份有限公司	与重要子公司 10%以上股东受同一控股股东控制
福建升腾资讯有限公司	与重要子公司 10%以上股东受同一控股股东控制
福建省电子信息应用技术研发院有限公司	与重要子公司 10%以上股东受同一控股股东控制
杭州海康威视科技有限公司	持有公司 5%以上股权股东控制的企业
浙江海康科技有限公司	持有公司 5%以上股权股东控制的企业
太极计算机股份有限公司	持有公司 5%以上股权股东控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
成都卫士通信息安全技术有限公司	持有公司 5%以上股权股东控制的企业
杭州海康威视数字技术股份有限公司	持有公司 5%以上股权股东控制的企业
中电科新型智慧城市研究院有限公司	持有公司 5%以上股权股东控制的企业
蚂蚁区块链科技(上海)有限公司	持有公司 5%以上股权股东控制的企业
北京蚂蚁云金融信息服务有限公司	持有公司 5%以上股权股东控制的企业

注 1：2019 年 1 月 11 日，公司控股股东、实际控制人吴志雄先生与上海云鑫系浙江蚂蚁小微金融服务集团股份有限公司（以下简称“蚂蚁金服”）全资子公司，以下简称“上海云鑫”）签署《股份转让协议》，将其所持有的 29,897,678 股 A 股无限售流通股股票转让给上海云鑫，所转让股份占公司总股本的 5.68%。上述股份转让已于 2019 年 1 月 28 日在中国证券登记结算有限责任公司完成过户登记手续。同日，浙江蚂蚁小微金融服务集团股份有限公司、北京蚂蚁云金融信息服务有限公司与公司及福建南威签署了《业务合作协议》，约定各方在数字政务平台的共同研发、创新行业标准与联合市场推广等方面展开深度合作，在数字政务相关项目的交付、国产化自主可控技术产品的合作与推广、政府数据的运营支撑平台、创新互联网+政务业务应用和政务领域相关标准上开展业务或技术合作。

注 2：为推进中国电子科技集团有限公司（以下简称“中国电科”）及其旗下子公司与南威软件在智慧城市、自主创新国产软件、城市公共安全管理、物联网行业应用、互联网+监管、大数据产业等领域的深度产业合作，公司控股股东、实际控制人吴志雄先生与中电科投资控股有限公司（系中国电子科技集团有限公司全资子公司，以下简称“电科投资”）于 2019 年 9 月 19 日、2019 年 11 月 22 日分别签署了《股份转让协议》及《股份转让协议之补充协议》，将其所持有的 29,897,679 股 A 股无限售流通股股票转让给电科投资，所转让股份占公司总股本的 5.68%。本次股份转让已于 2019 年 12 月 26 日在中国证券登记结算有限责任公司完成过户登记手续。

本报告中有关与中国电科及其控制的公司、北京蚂蚁云金融信息服务有限公司及其关联方等受蚂蚁金服控制的关联方交易均为本次《股权转让协议》签署日后全部交易，及期末往来余额均作为关联交易披露。

（五）关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建海丝博亚国际酒店有限公司	酒店服务	6,941,664.89	5,109,110.99

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	项目采购	4,417,201.89	1,288,180.19
杭州海康威视科技有限公司	项目采购	3,362,322.13	
成都四方伟业软件股份有限公司	采购物资	3,404,302.88	3,161,190.63
福建新微科技有限公司	物业管理服务	2,815,558.31	1,810,459.99
浙江海康科技有限公司	项目采购	1,591,100.01	
泉州市数字云谷信息产业发展有限公司	采购物资	1,309,601.43	426,272.67
福建省信安商业物业管理有限公司	物业管理	524,555.23	411,411.54
蚂蚁区块链科技（上海）有限公司	项目采购	471,698.10	
福建升腾资讯有限公司	固定资产采购	5,575.22	
锐捷网络股份有限公司	项目采购	3,539.82	
福建省和格实业集团有限公司	物业管理等		83,230.07
福建星网物联信息系统有限公司	采购物资		310,344.83
南京伍安信息科技有限公司	采购物资		68,965.53
合计		24,847,119.91	12,669,166.44

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
成都卫士通信息安全技术有限公司	项目实施	2,150,443.48	
福建新微科技有限公司	系统集成	2,112,681.52	259,095.89
北京蚂蚁云金融信息服务有限公司	项目实施	1,047,697.86	
太极计算机股份有限公司	项目实施	264,258.49	
福建省应急通信运营有限公司	系统集成	188,362.07	
福建海丝博亚国际酒店有限公司	智能化项目	38,432.56	2,677,272.73
福建省星云大数据应用服务有限公司	系统集成		40,864,793.14
福建省晋华集成电路有限公司	其他业务服务		26,974.36
合计		5,801,875.98	43,828,136.12

4. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
福建新微科技有限公司	仓库租赁	229,568.82	
合计		229,568.82	

5. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福建神威系统集成有限责任公司	30,000,000.00	2018-7-11	2019-7-11	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福建神威系统集成有限责任公司	14,000,000.00	2018-9-12	2019-9-12	否
合计	44,000,000.00			

关联担保情况说明：

福建神威系统集成有限责任公司（以下简称“福建神威”）自 2012 年 3 月设立时即为公司之控股子公司；2017 年 7 月，公司与珠海汇垠意中投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“珠海汇垠”）签订《股权转让协议书》，约定将其持有的福建神威 51% 的股权转让给珠海汇垠。2018 年 2 月 5 日股权转让完成后，福建神威变更为公司持股 49% 的联营企业。珠海汇垠将其持有的福建神威 51% 股权质押予公司，向公司提供反担保，担保范围为公司向银行履行上述担保义务（如有）而形成的对福建神威的债权的 51%。截止 2019 年 12 月 31 日，上述担保合同担保余额为人民币 8,586,153.81 元。

（2）实际控制人提供担保

2017 年 10 月 25 日，公司实际控制人吴志雄向福建省电子信息（集团）有限责任公司出具《个人不可撤销承诺函》，同意为福建南威未能按照增资扩股协议的约定完成业绩承诺及部分回购事项承担连带责任。

6. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,810,282.09	5,741,954.55

7. 关联方应收应付款项

（1）本公司应收关联方款项

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	20,650,000.00	6,608,000.00	20,650,000.00	2,684,500.00
	成都卫士通信息安全技术有限公司	2,430,000.00	97,200.00		
	福建省星云大数据应用服务有限公司	2,392,850.00	311,070.50	3,722,234.00	148,889.36
	福建海丝博亚国际酒店有限公司			986,089.00	39,443.56
其他应收款	福建省晋华集成电路有限公司	2,000,000.00	260,000.00		
	福建新微科技有限公司	150.00	4.50	28,487.42	1,139.50
预付账款	杭州海康威视科技有限公司	6,000.00			
	杭州海康威视数字技术股份有限公司福州分公司	459.00			

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	杭州海康威视科技有限公司	9,759,451.96	
	福建省枢建通信技术有限公司	9,347,940.36	22,659,802.70
	福建省应急通信运营有限公司	8,934,173.64	611,503.76
	成都四方伟业软件股份有限公司	1,464,876.23	3,161,190.63
	泉州市数字云谷信息产业发展有限公司	578,122.41	312,580.12
	南京伍安信息科技有限公司		80,000.00
	浙江海康科技有限公司	4,800,470.92	
其他应付款	福建新微科技有限公司	64,751.26	119,476.00
	福建瑞达精工股份有限公司	10,000.00	10,000.00
	福建海丝博亚国际酒店有限公司	7,681.59	0.59
预收款项	福建省晋华集成电路有限公司	27,927,900.00	27,927,900.00
	福建省电子信息应用技术研究院有限公司	9,212,174.50	4,199,895.00
	太极计算机股份有限公司	3,257,386.00	
	中电科新型智慧城市研究院有限公司	900,000.00	
	福建新微科技有限公司		1,929,668.06
	福建金证智城科技有限公司	45,300.00	
应付票据	杭州海康威视科技有限公司	10,734,146.00	
	泉州市数字云谷信息产业发展有限公司	1,316,250.00	
	成都四方伟业软件股份有限公司	1,262,800.00	

十二、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	无
公司本期行权的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	196,560 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

2019 年 12 月 27 日，公司完成股权激励计划首次授予及预留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 15 名激励对象合计持有的 196,560 股已获授但尚未解锁的限制性股票进行回购注销。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予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	22,743,642.05
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	653,706.73

（三）以现金结算的股份支付情况

无

（四）股份支付的修改、终止情况

无

十三、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。截至 2019 年 12 月 31 日，公司累计已出资 300 万元。

除存在上述承诺事项外，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

截止 2019 年 12 月 31 日，不存在对公司有重大影响的诉讼事项

2. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见“本附注十一、关联方交易之（五）、4”

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在为非关联方单位提供保证情况。

3. 合并报表范围内公司间的提供

担保方	被担保方	担保金额	担保余额	起始日	到期日
南威软件股份有限公司	福建南威软件有限公司	50,000,000.00	826,440.00	2018-9-5	2019-9-5
		21,000,000.00	2,096,641.82	2019-7-2	2019-12-6
	深圳太极云软技术有限公司	15,000,000.00	11,500,000.00	2019-5-30	2020-5-30
		10,000,000.00	8,000,000.00	2019-7-26	2020-7-26
合计		96,000,000.00	22,423,981.82		

4. 开出保函、信用证

截止 2019 年 12 月 31 日，公司开出保函未到期金额为 42,671,508.33 元。

除存在上述或有事项外，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

1. “南威转债”开始转股及行使提前赎回权

（1）“南威转债”开始转股

经上海证券交易所（2019）164 号文同意，公司发行的 66,000 万元可转换公司债券于 2019 年 8 月 5 日在上海证券交易所挂牌交易，债券代码“113540”债券简称“南威转债”。

根据有关规定和《南威软件股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》，公司发行的“南威转债”自发行结束之日（2019 年 7 月 19 日）起满六个月后的第一个交易日，即 2020 年 1 月 20 日起可转换为公司股份。

持有人可在转股期间内（2020 年 1 月 20 日至 2025 年 7 月 14 日）在上海证券交易所交易日的正常交易时间申报转股，初始转股价格 10.13 元/股，最新转股价格为 10.13 元/股。

（2）“南威转债”行使提前赎回权

公司的股票在最近连续三十个交易日中，有十五个交易日（自 2020 年 2 月 12 日至 2020 年 3 月 3 日）的收盘价格不低于“南威转债（113540）”当期转股价格（10.13 元/股）的 130%（即不低于 13.169 元/股），已触发“南威转债”赎回条款。2020 年 3 月 3 日，公司召开第三届董事会第四十五次会议，全票审议通过了《关于提前赎回“南威转债”的议案》，批准公司行使“南威转债”的提前赎回权，对赎回登记日登记在册的“南威转债”全部赎回。

截至“南威转债”赎回登记日（2020 年 3 月 24 日）收市后，累计面值人民币 651,587,000 元“南威转债”已转换为公司股票，占“南威转债”发行总额的 98.73%；累计转股数量为 64,320,666 股，占“南威转债”转股前公司已发行总数的 12.22%。公司于 2020 年 3 月 25

日完成尚未转股的“南威转债”全部赎回工作，累计赎回可转债数量为 84,130 张（赎回兑付的总金额为人民币 8,442,193.11 元），并办理要相关摘牌手续。

2. 中标海南省刑事案件智能辅助办案系统项目

2020 年 2 月 21 日，全国公共资源交易平台（海南省）公示了“海南省刑事案件智能辅助办案系统”项目中的结果，南威软件股份有限公司为本项目的中标供应商，中标金额为 3,090.00 万元。

本次中标的项目主要是将公安、检察院、法院、司法各单位的刑事案件进行有效整合。本项目中标体现了公司在智慧政法领域的综合竞争力，有利于进一步增强公司的品牌影响力。项目中标预计将对公司未来年度业务发展及经营业绩产生积极影响。

3. 新型冠状病毒疫情疫情影响

新型冠状病毒疫情将对全国整体经济运行造成一定影响，从而可能在一定程度上影响本公司生产、销售等经营情况，影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施。我们将继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

（二）利润分配情况

根据公司 2020 年 4 月 2 日第三届董事会第四十六次会议审议通过《关于公司 2019 年度利润分配方案的议案》，公司拟以 2020 年 4 月 2 日总股份数 590,808,578 股，扣减公司回购专用证券账户上的公司股份 5,070,208 股及拟回购注销的限制性股票 15,000 股为基数，向全体股东每 10 股分配现金股利 1.60 元（含税）。本次分配不送红股，也不进行转增股本。在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的，拟维持分配总额不变，相应调整每股分红比例。本次分配方案须经股东大会审议通过后实施。

拟分配的利润或股利	93,715,739.20
经审议批准宣告发放的利润或股利	93,715,739.20

（三）其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项说明

（一）前期会计差错

公司未发生重要的前期会计差错。

（二）发行可转换公司债券

经中国证券监督管理委员会证监许可证监许可[2019]857 号文核准，于 2019 年 7 月采取公开发行的方式向社会公众发行可转换公司债券 6,600,000 份，每份发行价格为 100 元。本次发行募集资金共计额币 660,000,000.00 元，扣除相关的发行费用 10,385,000.00 元，实际募集资金 649,615,000.00 元。

本次发行的可转换公司债券简称为“南威转债”，债券代码为“113540”，可转换公司债券存续的起止日期为 2019 年 7 月 15 日至 2025 年 7 月 14 日，并于 2019 年 8 月 5 日上市。

（三）引进战略投资者

2019 年 1 月 11 日，公司控股股东、实际控制人吴志雄先生与上海云鑫系浙江蚂蚁小微金融服务集团股份有限公司（以下简称“蚂蚁金服”）全资子公司，以下简称“上海云鑫”）签署《股份转让协议》，将其所持有的 29,897,678 股 A 股无限售流通股股票转让给上海云鑫，所转让股份占公司总股本的 5.68%。上述股份转让已于 2019 年 1 月 28 日在中国证券登记结算有限责任公司完成过户登记手续。同日，浙江蚂蚁小微金融服务集团股份有限公司、北京蚂蚁云金融信息服务有限公司与公司及福建南威签署了《业务合作协议》，约定各方在数字政务平台的共同研发、创新行业标准与联合市场推广等方面展开深度合作，在数字政务相关项目的交付、国产化自主可控技术产品的合作与推广、政府数据的运营支撑平台、创新互联网+政务业务应用和政务领域相关标准上开展业务或技术合作。

为推进中国电子科技集团有限公司（以下简称“中国电科”）及其旗下子公司与南威软件在智慧城市、自主创新国产软件、城市公共安全管理、物联网行业应用、互联网+监管、大数据产业等领域的深度产业合作，公司控股股东、实际控制人吴志雄先生与中电科投资控股有限公司（系中国电子科技集团有限公司全资子公司，以下简称“电科投资”）于 2019 年 9 月 19 日、2019 年 11 月 22 日分别签署了《股份转让协议》及《股份转让协议之补充协议》，将其所持有的 29,897,679 股 A 股无限售流通股股票转让给电科投资，所转让股份占公司总股本的 5.68%。本次股份转让已于 2019 年 12 月 26 日在中国证券登记结算有限责任公司完成过户登记手续。

（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。

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)

分部	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	1,095,234,172.86	674,216,665.13	811,162,208.72	460,702,909.66
华北区	175,948,866.47	88,313,529.89	68,969,102.69	38,049,009.10
华东区	63,518,942.87	18,372,510.26	56,071,203.38	19,350,485.37
西部区	43,021,437.75	22,700,411.20	41,450,113.79	17,232,851.47
合计	1,377,723,419.95	803,603,116.48	977,652,628.58	535,335,255.60

(1) 主营业务收入(分行业)

分部	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
政务行业	672,579,276.26	335,307,762.69	520,439,665.61	233,395,342.95
公安行业	650,565,792.37	424,500,001.45	303,854,109.25	214,531,827.98
民生行业	21,986,841.00	13,484,411.44	147,971,627.45	84,253,905.68
其他行业	32,591,510.32	30,310,940.90	5,387,226.27	3,154,178.99
合计	1,377,723,419.95	803,603,116.48	977,652,628.58	535,335,255.60

十六、母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	337,338,305.91	125,755,065.96
1—2 年	28,705,135.61	59,723,267.69
2—3 年	36,880,400.86	12,916,417.81
3—4 年	7,629,572.57	10,953,731.88
4—5 年	6,882,419.42	18,563,902.34
5 年以上	11,734,634.25	9,051,731.55
小计	429,170,468.62	236,964,117.23
减：坏账准备	48,703,202.42	46,109,113.79
合计	380,467,266.20	190,855,003.44

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,117,022.34	0.26	1,117,022.34	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	428,053,446.28	99.74	47,586,180.08	11.12	380,467,266.20
其中：合并范围内组合	6,296,642.88	1.47			6,296,642.88
政府、事业单位组合	244,116,275.04	56.88	26,856,907.68	11.00	217,259,367.36
企业单位组合	177,640,528.36	41.39	20,729,272.40	11.67	156,911,255.96
合计	429,170,468.62	100.00	48,703,202.42	11.35	380,467,266.20

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,069,457.42	0.45	1,069,457.42	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	235,894,659.81	99.55	45,039,656.37	19.09	190,855,003.44
其中：合并范围内组合	12,526,856.84	5.29			12,526,856.84
政府、事业单位组合	152,435,333.42	64.33	31,522,393.73	20.68	120,912,939.69
企业单位组合	70,932,469.55	29.93	13,517,262.64	19.06	57,415,206.91

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	236,964,117.23	100.00	46,109,113.79	19.46	190,855,003.44

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户 1	474,800.00	474,800.00	100.00	胜诉，执行未果
应收子公司 1	505,950.25	505,950.25	100.00	资不抵债拟清算
应收子公司 2	21,990.81	21,990.81	100.00	资不抵债拟清算
应收子公司 3	114,281.28	114,281.28	100.00	资不抵债拟清算
合计	1,117,022.34	1,117,022.34	100.00	

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

（1）合并范围组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,659,753.86		
1—2 年	636,889.02		
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	6,296,642.88		

（2）政府、事业单位组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	200,741,449.58	6,022,243.50	3.00
1—2 年	13,930,592.05	1,810,976.97	13.00
2—3 年	11,597,747.70	3,711,279.26	32.00
3—4 年	2,880,037.19	1,612,820.83	56.00
4—5 年	6,334,307.00	5,067,445.60	80.00
5 年以上	8,632,141.52	8,632,141.52	100.00
合计	244,116,275.04	26,856,907.68	11.00

(3) 企业单位组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	130,889,537.55	5,235,581.49	4.00
1—2 年	13,981,261.36	1,817,563.98	13.00
2—3 年	24,844,388.92	7,950,204.45	32.00
3—4 年	4,749,535.38	2,659,739.81	56.00
4—5 年	548,112.42	438,489.94	80.00
5 年以上	2,627,692.73	2,627,692.73	100.00
合计	177,640,528.36	20,729,272.40	11.67

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,069,457.42	47,564.92				1,117,022.34
按组合计提预期信用损失的应收账款	45,039,656.37	11,671,586.31		9,125,062.60		47,586,180.08
其中：合并范围组合						
政府、事业单位组合	31,522,393.73	4,459,576.55		9,125,062.60		26,856,907.68
企业单位组合	13,517,262.64	7,212,009.76				20,729,272.40
合计	46,109,113.79	11,719,151.23		9,125,062.60		48,703,202.42

6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	9,125,062.60

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	108,258,636.58	25.23	10,112,345.47

8. 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

9. 无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释 2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	171,556,532.94	61,424,818.07
合计	171,556,532.94	61,424,818.07

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	144,593,154.33	43,621,235.37
1—2 年	21,031,012.37	17,527,625.11
2—3 年	15,036,188.62	10,033,495.71
3—4 年	8,871,941.71	3,401,646.50
4—5 年	2,371,656.00	1,494,588.21
5 年以上	859,485.93	652,054.99
小计	192,763,438.96	76,730,645.89
减：坏账准备	21,206,906.02	15,305,827.82
合计	171,556,532.94	61,424,818.07

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
履约保证金	35,712,684.15	32,695,106.10
投标保证金	14,730,613.00	3,854,640.00
备用金、押金及日常业务款	3,404,695.29	1,480,779.38
应收子公司股权转让款	98,652,266.76	3,000,000.00
子公司往来款	26,899,736.79	26,166,231.19
其他	13,363,442.97	9,533,889.22
合计	192,763,438.96	76,730,645.89

3. 按金融资产减值三阶段披露

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
第一阶段	141,716,961.42	767,705.6800	140,949,255.74	39,499,259.54	648,116.35	38,851,143.19
第二阶段	40,265,511.42	9,658,234.2200	30,607,277.20	29,265,453.32	6,691,778.44	22,573,674.88
第三阶段	10,780,966.12	10,780,966.1200		7,965,933.03	7,965,933.03	
合计	192,763,438.96	21,206,906.02	171,556,532.94	76,730,645.89	15,305,827.82	61,424,818.07

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	10,780,966.12	5.59	10,780,966.12	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	181,982,472.84	94.41	10,425,939.90	5.73	171,556,532.94
其中：合并报表组合	125,552,003.55	65.13			125,552,003.55
政府、事业单位履约保证金	30,343,116.10	15.74	9,180,401.13	30.26	21,162,714.97
企业单位履约保证金	5,369,568.05	2.79	664,724.23	12.38	4,704,843.82
押金、备用金等	3,404,695.29	1.77			3,404,695.29
除上述外其他组合	17,313,089.85	8.98	580,814.54	3.35	16,732,275.31
合计	192,763,438.96	100.00	21,206,906.02	11.00	171,556,532.94

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	7,965,933.03	10.38	7,965,933.03	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	68,764,712.86	89.62	7,339,894.79	10.67	61,424,818.07
其中：合并报表组合	26,166,231.19	34.10			26,166,231.19
政府、事业单位履约保证金	29,473,863.10	38.41	6,513,447.39	22.10	22,960,415.71
企业单位履约保证金	3,221,243.00	4.20	357,883.16	11.11	2,863,359.84
押金、备用金等	1,480,779.38	1.93			1,480,779.38
除上述外其他组合	8,422,596.19	10.98	468,564.24	5.56	7,954,031.95
合计	76,730,645.89	100.00	15,305,827.82	19.95	61,424,818.07

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 合并范围组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	113,465,374.99		
1—2 年	4,653,176.82		
2—3 年	4,783,183.68		
3—4 年	2,650,268.06		

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4—5 年			
5 年以上			
合计	125,552,003.55		

(2) 政府、事业单位履约保证金

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,707,601.00	171,228.03	3.00
1—2 年	9,658,554.95	1,255,612.14	13.00
2—3 年	6,162,077.50	1,971,864.80	32.00
3—4 年	5,837,625.65	3,269,070.36	56.00
4—5 年	2,323,156.00	1,858,524.80	80.00
5 年以上	654,101.00	654,101.00	100.00
合计	30,343,116.10	9,180,401.13	30.26

(3) 企业单位单位履约保证金

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,416,225.05	96,649.00	4.00
1—2 年	2,469,295.00	321,008.35	13.00
2—3 年	100,000.00	32,000.00	32.00
3—4 年	384,048.00	215,066.88	56.00
4—5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	5,369,568.05	664,724.23	12.38

(4) 押金、备用金

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,010,965.25		
1—2 年	151,045.11		
2—3 年	2,300.00		
3—4 年			
4—5 年	35,000.00		
5 年以上	205,384.93		
合计	3,404,695.29		

(5) 除上述外其他组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,660,954.95	499,828.65	3.00
1—2 年	575,410.90	57,541.09	10.00
2—3 年	63,224.00	12,644.80	20.00
3—4 年			50.00
4—5 年	13,500.00	10,800.00	80.00
5 年以上			100.00
合计	17,313,089.85	580,814.54	3.35

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	648,116.3500	6,691,778.44	7,965,933.03	15,305,827.82
期初余额在本期	283,866.0400			283,866.04
—转入第二阶段	283,866.0400			283,866.04
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	767,705.6800	4,430,045.17	2,815,033.09	8,012,783.94
本期转回	364,250.3100	1,350,789.39		1,715,039.70
本期转销				
本期核销		112,800.00		112,800.00
其他变动				
期末余额	767,705.68	9,658,234.22	10,780,966.12	21,206,906.02

7. 其他应收款坏账准备计提情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	7,965,933.03	2,815,033.09				10,780,966.12
按组合计提预期信用损失的应收账款	7,339,894.79	4,913,884.81	1,715,039.70	112,800.00		10,425,939.90
其中：政府、事业单位履约保证金	6,513,447.39	4,339,732.67	1,559,978.93	112,800.00		9,180,401.13
企业单位组合	357,883.16	430,381.41	123,540.34			664,724.23
押金、备用金等						

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
除上述外其他组合	468,564.24	143,770.73	31,520.43			580,814.54
合计	15,305,827.82	7,728,917.90	1,715,039.70	112,800.00		21,206,906.02

(3) 本期无重要的其他应收款坏账准备转回或收回

8. 本期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	112,800.00

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
其他应收款 1	应收子公司股权转让款	98,652,266.76	1 年以内	51.18	
其他应收款 2	子公司往来款	8,262,399.41	1 年至 3 年	4.29	
其他应收款 3	子公司往来款	7,216,735.89	1 年以内	3.74	
其他应收款 4	子公司往来款	6,237,062.73	1 年至 3 年	3.24	6,237,062.73
其他应收款 5	投标保证金	5,645,007.00	1 年以内	2.93	169,350.21
合计		126,013,471.79		65.38	6,406,412.94

10. 本期无涉及政府补助的其他应收款

11. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释 3. 长期股权投资

款项性质	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	875,739,087.89	21,103,652.21	854,635,435.68	1,026,544,203.65		1,026,544,203.65
对联营、合营企业投资	289,452,674.15		289,452,674.15	195,504,596.31		195,504,596.31
合计	1,165,191,762.04	21,103,652.21	1,144,088,109.83	1,222,048,799.96		1,222,048,799.96

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
智慧城市（泉州丰泽）运营管理有限公司	453,131,000.00	453,246,978.64	7,611.76		453,254,590.40		
福建南威软件有限公司	100,000,000.00	106,949,196.87	136,969.97		107,086,166.84		

南威软件股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

被投资单位	初始投资成本	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
网链科技集团有限公司	45,584,566.88	31,449,985.28	14,547,755.15		45,997,740.43		
泉州威盾智能交通系统有限公司	40,000,000.00	40,031,849.77	7,394.29		40,039,244.06		
福建南腾科技有限公司	30,000,000.00	31,264,975.22			31,264,975.22		
衡阳智慧城市科技发展有限公司	24,000,000.00	24,000,000.00			24,000,000.00		
北京南威科技有限公司	15,000,000.00	10,038,621.94	5,000,741.41		15,039,363.35		
河南省南威信息技术集团有限公司	14,000,000.00		14,003,202.95		14,003,202.95		
福建威盾科技集团有限公司	10,000,000.00	10,825,128.24	155,279.54		10,980,407.78		
厦门市南威软件科技有限公司	10,000,000.00	10,584,679.49	18,101.55		10,602,781.04		
浙江易政信息技术有限公司	10,000,000.00	10,283,227.24	11,961.35		10,295,188.59		
重庆南威信息技术有限公司	10,000,000.00	10,008,981.97		8,981.97	10,000,000.00		
福建南威资产管理有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
南威利民（邹城）智慧城市运营有限公司	7,088,995.00		7,088,995.00		7,088,995.00		
上海宜喆智能科技有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00			7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00
福建南威通平台科技发展有限公司	6,500,000.00	6,512,462.18	23,613.87		6,536,076.05	2,461,788.61	2,461,788.61
北京南威水科技有限公司	5,100,000.00	5,414,801.20			5,414,801.20	5,414,801.20	5,414,801.20
上杭智慧杭川科技有限公司	5,400,000.00		5,400,000.00		5,400,000.00		
江西南威软件有限公司	5,000,000.00	5,124,011.86	1,720.08		5,125,731.94		
安徽国正信息科技有限公司	5,000,000.00	5,038,400.84		3,603.23	5,034,797.61		
福建腾匠科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	197.71		5,000,197.71		
新疆南威软件有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00	1,606,204.40	1,606,204.40
福建南慧大数据科技有限公司	4,900,000.00	4,994,768.34			4,994,768.34		
福建南威智创科技有限公司	3,920,000.00		3,920,000.00		3,920,000.00		
湖北省南楚信息技术有限公司	3,700,000.00	1,000,000.00	2,700,000.00		3,700,000.00		
西安南威信息科技有限公司	3,500,000.00	3,505,370.03			3,505,370.03	3,505,370.03	3,505,370.03

南威软件股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
北京南威致远科技发展有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00		3,000,000.00		
上海南信信息科技有限公司	2,100,000.00	2,256,695.08	9,242.81		2,265,937.89		
成都南威软件有限公司	2,000,000.00	1,098,041.11	1,006,820.99		2,104,862.10		
福建省南安智慧城市科技发展有限公司	2,040,000.00		2,040,000.00		2,040,000.00		
广西弘政软件有限公司	2,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00		2,000,000.00		
福建通证科技有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00		2,000,000.00		
南威软件（海南）有限公司	1,530,000.00	1,556,236.18	16,311.01		1,572,547.19		
甘肃南威信息技术有限公司	1,530,000.00	1,530,000.00			1,530,000.00		
北京南威文旅科技有限公司	1,530,000.00	1,530,000.00			1,530,000.00		
江苏南威汇鼎信息技术有限公司	1,020,000.00	1,111,342.17			1,111,342.17	1,111,342.17	1,111,342.17
宁德南威软件有限公司	1,000,000.00	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			1,000,000.00		
平潭力信软件有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00	3,057.62	3,057.62
安溪县南威信息科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00	1,088.18	1,088.18
南威互联网科技集团有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00		
南威智慧城市（将乐）科技有限公司	700,000.00	700,000.00			700,000.00		
福建省集瀚海洋科技有限公司	600,000.00		600,000.00		600,000.00		
南京迅奇信息技术有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00			
深圳太极云软技术有限公司		213,488,450.00		213,488,450.00			
合计	863,874,561.88	1,026,544,203.65	63,695,919.44	214,501,035.20	875,739,087.89	21,103,652.21	21,103,652.21

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			
		追加投资	减少投资	权益法确认的 投资损益	其他综合 收益调整
一．合营企业					
小计					
二．联营企业					

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
成都四方伟业软件股份有限公司	77,809,927.69	50,000,000.00		4,576,070.59	
福建省应急通信运营有限公司	82,356,260.80			2,694,036.10	
泉州市数字云谷信息产业发展有限公司	13,382,238.30			1,350,314.55	
福建神威系统集成有限责任公司	13,361,210.79			-2,156,744.50	
厦门会同鼎盛股权投资合伙企业（有限合伙）	6,629,793.35			-1,825,887.08	
泉州市搏浪信息科技有限公司	1,808,427.75	2,414,400.00		152,303.22	
福建金证智城科技有限公司		2,532,000.00		330,091.65	
福建龙睿智城信息科技有限公司		1,950,000.00		3,475.68	
山东南威信息科技有限公司		980,000.00		-178,778.64	
南京伍安信息科技有限公司	156,737.63		-154,390.56	-2,347.07	
小计	195,504,596.31	57,876,400.00	-154,390.56	4,942,534.50	
合计	195,504,596.31	57,876,400.00	-154,390.56	4,942,534.50	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
成都四方伟业软件股份有限公司	31,283,533.90				163,669,532.18	
福建省应急通信运营有限公司					85,050,296.90	
泉州市数字云谷信息产业发展有限公司					14,732,552.85	
福建神威系统集成有限责任公司					11,204,466.29	
厦门会同鼎盛股权投资合伙企业（有限合伙）					4,803,906.27	
泉州市搏浪信息科技有限公司					4,375,130.97	
福建金证智城科技有限公司					2,862,091.65	
福建龙睿智城信息科技有限公司					1,953,475.68	
山东南威信息科技有限公司					801,221.36	

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
南京伍安信息科技有限公司						
小计	31,283,533.90				289,452,674.15	
合计	31,283,533.90				289,452,674.15	

注释 4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、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	1,124,659,944.94	905,685,410.32	843,598,493.93	637,380,822.84
其他业务	2,375,021.44	552,262.19	3,164,023.66	608,264.40
合计	1,127,034,966.38	906,237,672.51	846,762,517.59	637,989,087.24

注释 5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,942,534.50	1,212,661.87
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,024,175.77	3,315,000.00
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	—	951,828.04
处置可供出售金融资产取得的投资收益	—	—
处置交易性金融资产取得的投资收益	—	7,417,953.43
处置交易性金融资产取得的投资收益	578,949.78	—
债权投资持有期间的投资收益	957,808.22	—
合计	3,455,116.73	12,897,443.34

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

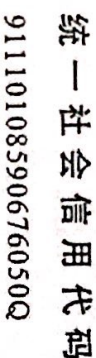
项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,905,689.49	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	14,817,858.80	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

项目	金额	说明
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、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	4,911,978.37	
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	-2,046,805.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,618,945.01	
少数股东权益影响额（税后）	844,771.77	
合计	12,313,625.35	

（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
归属于公司普通股股东的净利润	11.66	0.40	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.98	0.38	0.37





营业执照

(副本) (7-1)



名称	类型
拼凑合伙企业	名称

大华会计师事务所(特殊普通合伙) 特殊普通合伙企业

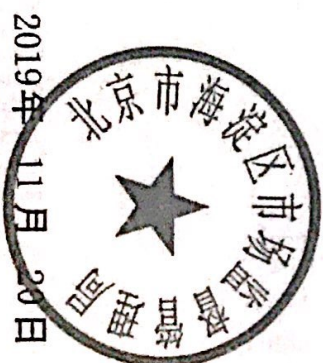
梁春, 杨雄

附圖

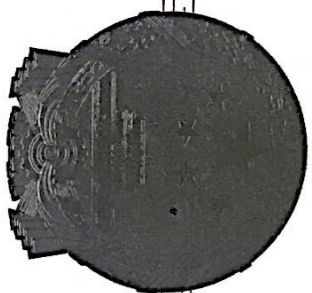
具
记
、
止
理
业
目
准
禁
本
、
营
门
策
审
的
计
经
部
业
中
审
培
关
产
企
宣
算
计
选
相
市
证
事
决
会
主
经
本
验
算
财
自
法
事
告
、
度
咨
依
得
报
立
年
理
业
的
不
计
分
投
管
企
准
、
建
管
审
、
（
批
动
）
具
并
本
询
无
批
动
）
出
合
基
咨
、
须
营
活
动
表
、
业
、
务
、
活
报
告
、
税
务
、
法
法
营
活
理
报
告
、
他
依
展
经
计
办
关
其
动
、
开
的
业
、
有
咨
的
活
咨
目
告
、
具
计
定
营
的
类
企
报
出
会
规
准
制
审
查
资
、
规
准
批
开
依
和
限

成立日期	2012年02月09日
合伙期限	2012年02月09日至 长期
主要经营场所	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

登记机关



此件仅用于业务报告专用，复印无效。



证书序号：000398

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。



首席合伙人 梁春

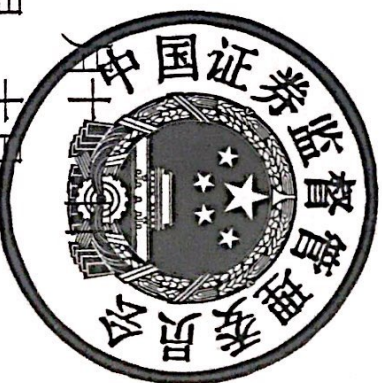
此件仅用于业务报告专用，复印无效。

证书号：01

发证时间：



九

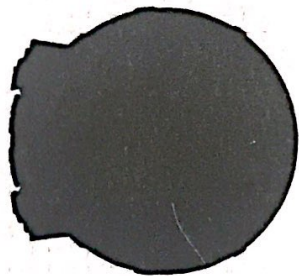


证书有效期至：二〇二〇年九月 十日

证书序号: 0000093

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



会计师事务所 执业证书

名 称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁睿

主任会计师:

营 场 所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层



组 织 形 式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

发证机关:

二〇一七年 十月七日



中华人民共和国财政部制

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

此件仅用于业务报
告专用, 复印无效。



姓名
Full Name
性别
Sex
出生日期
Date of Birth
工作单位
Working Unit
身份证号
Identity Card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格至2020年4月30日有效

2019年3月28日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

福建华兴
转所专用章

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年7月19日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转所专用章

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年7月19日

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2018 年 08 月 28 日

此件仅用于业务报
告专用,复印无效。

福建华兴会计师事务所(普通合伙)
Fujian Huaxing Accounting Firm (General Partnership)

350104198902034937

姓名
Full name

性别
Sex

出生日期
Date of birth

工作单位
Working unit

身份证号码
Identity card No.

1,000,000,000,000,000,000



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格,继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格至2020年4月30日有效

2019 年 3 月 28 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

华兴
事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019 年 9 月 12 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大华福建
事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019 年 9 月 12 日

10