

南威软件股份有限公司

审计报告

德皓审字[2025]00001200号

北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙)

Beijing Dehao International Certified Public Accountants (Limited Liability Partnership)

南威软件股份有限公司

审计报告及财务报表

(2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日止)

目	录	页 次
一、	审计报告	1-7
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	1-124

审 计 报 告

德皓审字[2025]00001200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2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024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2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024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. 应收账款坏账准备

(一)收入确认

1. 事项描述

如财务报表附注三/(三十七)所述，南威软件的收入类型包括系统集成业务收入、软件开发及其他服务收入等多种业务模式；如财务报表附注五/注释45所列示，2024年度公司营业收入73,673.41万元，较上年度下降56.08%。鉴于营业收入作为关键业绩指标存在管理层不当确认的固有风险，且根据收入准则拆分单项履约义务及时段/时点确认涉及重大会计判断，我们将收入确认列为关键审计事项。

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) 访谈了解业绩下降原因、分析业绩下降的合理性；
- (3) 选取样本检查销售合同，识别与产品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认方法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，评价收入确认是否符合会计政策；
- (5) 根据收入的发生额及应收款项、合同资产及其他非流动资产的余额，选取样本执行函证程序以确认应收账款、合同资产及其他非流动资产余额及营业收入金额的真实性及准确性。
- (6) 就资产负债表日前后的收入交易，选取样本，核对验收报告及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

基于已执行的审计工作及获取的审计证据，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）应收账款坏账准备

1. 事项描述

如财务报表附注五/注释4所列示，截至2024年12月31日，南威软件应收账款账面余额为235,994.42万元，坏账准备为39,593.66万元，账面价值为人民币196,400.76万元，占资产总额比例为33.63%。南威软件根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照应收账款整个存续期内预期信用损失对应收账款进行减值并确认损失准备。管理层参考历史信用损失经验、结合当前状况及对未来经济状况进行预测；或以账龄为依据划分组合、参照历史信用损失经验，预测应收账款预期信用损失。这些重大判断存在固有的不确定性。因此，我们将应收账款坏账准备作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对应收账款减值准备执行的审计程序主要包括：

（1）了解、评估南威软件与应收账款日常管理和坏账准备计提相关的关键内部控制的设计，并对其运行有效性实施测试；

（2）分析南威软件应收账款坏账准备计提坏账政策的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

（3）获取管理层评估应收账款是否发生减值以及确认预期损失率的依据，并结合客户信用风险特征、账龄分析、历史回款、前瞻性信息等情况，评估坏账准备计提的充分性；

（4）分析南威软件应收账款的账龄和客户信用情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(5) 获取南威软件坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账计提金额是否准确；

(6) 检查与应收账款坏账准备相关的信息是否已在财务报表中恰当列报。

基于已执行的审计工作，我们认为，南威软件管理层对应收账款坏账准备的计提是适当的。

四、其他信息

南威软件管理层对其他信息负责。其他信息包括南威软件2024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。

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。

北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：_____

中国·北京

(项目合伙人) 王庆莲

中国注册会计师：_____

石占伟

二〇二五年四月二十五日



合并资产负债表

2024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)

资产	附注五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释1	295,619,984.47	371,423,025.32
交易性金融资产	注释2		8,083,422.99
衍生金融资产			
应收票据	注释3	2,252,000.00	
应收账款	注释4	1,964,007,613.53	2,378,814,052.05
应收款项融资	注释5	984,454.50	
预付款项	注释6	61,046,283.58	65,115,445.91
其他应收款	注释7	27,148,421.84	41,556,366.26
存货	注释8	561,131,495.00	301,266,937.48
合同资产	注释9	258,087,721.38	396,123,518.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	注释10	42,626,231.31	29,768,046.59
其他流动资产	注释11	81,127,413.27	156,476,942.08
流动资产合计		3,294,031,618.88	3,748,627,756.68
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	注释12	64,321,845.37	84,715,154.55
长期股权投资	注释13	372,957,203.77	400,335,541.10
其他权益工具投资	注释14	2,000,000.00	2,000,000.00
其他非流动金融资产	注释15	100,865,232.63	88,776,586.98
投资性房地产	注释16	18,018,812.22	18,707,329.98
固定资产	注释17	141,300,110.16	157,549,286.95
在建工程	注释18	125,186,859.61	3,191,145.64
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释19	18,934,691.16	16,961,439.29
无形资产	注释20	525,581,864.53	567,250,512.63
开发支出	注释21	43,556,382.16	50,491,718.35
商誉	注释22	181,573,547.67	181,573,547.67
长期待摊费用	注释23	4,088,638.14	9,795,255.21
递延所得税资产	注释24	173,735,310.87	86,185,144.69
其他非流动资产	注释25	773,995,715.15	715,919,424.67
非流动资产合计		2,546,116,213.44	2,383,452,087.71
资产总计		5,840,147,832.32	6,132,079,844.39

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



吴志志

主管会计工作负责人：

曾志勇



会计机构负责人：

张媛





合并资产负债表（续）

2024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	附注五	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	注释26	896,619,537.60	1,188,345,286.71
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	注释27	215,787,263.97	412,286,111.09
应付账款	注释28	945,923,882.77	920,441,458.58
预收款项			
合同负债	注释29	348,242,710.70	83,415,936.51
应付职工薪酬	注释30	33,710,831.08	53,468,022.18
应交税费	注释31	273,086,360.59	420,442,136.57
其他应付款	注释32	39,932,442.38	35,993,860.05
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释33	88,198,055.02	43,530,750.38
其他流动负债	注释34	36,086,464.06	28,323,531.39
流动负债合计		2,877,587,548.17	3,186,247,093.46
非流动负债：			
长期借款	注释35	459,606,666.67	81,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释36	10,270,950.46	5,654,243.57
长期应付款	注释37		10,249,136.11
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释38	495,000.00	2,922,866.05
递延所得税负债	注释24	52,533,807.15	47,271,976.47
其他非流动负债			
非流动负债合计		522,906,424.28	147,098,222.20
负债合计		3,400,493,972.45	3,333,345,315.66
股东权益：			
股本	注释39	580,360,523.00	590,793,578.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释40	1,231,986,114.36	1,322,706,207.82
减：库存股	注释41		101,158,836.44
其他综合收益	注释42	313,172.18	313,172.18
专项储备			
盈余公积	注释43	100,008,137.89	100,008,137.89
未分配利润	注释44	447,701,699.91	785,970,373.03
归属于母公司股东权益合计		2,360,369,647.34	2,698,632,632.48
少数股东权益		79,284,212.53	100,101,896.25
股东权益合计		2,439,653,859.87	2,798,734,528.73
负债和股东权益总计		5,840,147,832.32	6,132,079,844.39

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



吴志志

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



张媛



合并利润表

2024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	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释45	736,734,105.11	1,677,316,255.62
减：营业成本	注释45	553,133,319.78	1,031,355,400.37
税金及附加	注释46	7,529,550.56	7,658,682.87
销售费用	注释47	114,016,908.54	122,779,265.20
管理费用	注释48	208,266,525.57	224,866,566.30
研发费用	注释49	140,662,234.56	155,039,700.92
财务费用	注释50	22,253,923.21	-7,601,768.49
其中：利息费用		59,423,746.21	43,381,181.35
利息收入		38,238,309.84	51,863,893.32
加：其他收益	注释51	13,605,266.30	23,571,973.20
投资收益（损失以“-”号填列）	注释52	-25,820,312.52	12,841,882.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-26,071,457.23	11,047,730.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			-31,704.59
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	注释53	12,109,172.14	9,192,026.87
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释54	-78,705,852.33	-123,819,251.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释55	1,292,205.03	-2,505,124.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释56	520,488.22	129,644.05
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-386,127,390.27	62,629,559.82
加：营业外收入	注释57	97,847.96	323,591.94
减：营业外支出	注释58	2,038,503.85	2,284,790.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-388,068,046.16	60,668,361.39
减：所得税费用	注释59	-77,212,084.23	-4,551,648.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-310,855,961.93	65,220,009.58
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（净亏损以“-”号填列）		-310,855,961.93	65,220,009.58
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-309,831,007.49	56,286,824.56
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,024,954.44	8,933,185.02
五、其他综合收益的税后净额			313,172.18
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			313,172.18
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			313,172.18
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
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		-310,855,961.93	65,533,181.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		-309,831,007.49	56,599,996.74
归属于少数股东的综合收益总额		-1,024,954.44	8,933,185.02
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.53	0.10
（二）稀释每股收益		-0.53	0.10

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



吴志雄

主管会计工作负责人：



曾志勇

会计机构负责人：



张媛



合并现金流量表

2024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	附注五	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		1,977,811,637.79	1,371,921,058.22
收到的税费返还		4,973,787.31	10,238,514.16
收到其他与经营活动有关的现金	注释60	35,110,834.93	55,065,554.21
经营活动现金流入小计		2,017,896,260.03	1,437,225,126.59
购买商品、接受劳务支付的现金		1,095,012,260.71	1,052,710,804.06
支付给职工以及为职工支付的现金		334,744,275.74	344,388,092.01
支付的各项税费		46,732,256.62	52,436,833.39
支付其他与经营活动有关的现金	注释60	142,330,945.42	158,937,113.87
经营活动现金流出小计		1,618,819,738.49	1,608,472,843.33
经营活动产生的现金流量净额	注释61	399,076,521.54	-171,247,716.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		36,922,060.31	425,216,583.43
取得投资收益收到的现金		2,286,327.45	77,561.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		276,998.28	156,908.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,711,616.78
收到其他与投资活动有关的现金	注释60		
投资活动现金流入小计		39,485,386.04	427,162,669.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		409,541,736.53	461,946,583.23
投资支付的现金		31,454,300.00	430,008,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	注释60		10,000,000.00
投资活动现金流出小计		440,996,036.53	901,954,583.23
投资活动产生的现金流量净额		-401,510,650.49	-474,791,913.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,111,000.00	390,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,111,000.00	390,000.00
取得借款收到的现金		1,810,389,149.12	1,500,861,714.72
收到其他与筹资活动有关的现金	注释60	23,670,434.29	52,884,099.00
筹资活动现金流入小计		1,836,170,583.41	1,554,135,813.72
偿还债务支付的现金		1,716,305,626.60	939,060,456.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		88,897,307.20	91,902,446.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,503,204.68	1,296,160.00
支付其他与筹资活动有关的现金	注释60	72,958,585.55	70,575,408.80
筹资活动现金流出小计		1,878,161,519.35	1,101,538,311.10
筹资活动产生的现金流量净额		-41,990,935.94	452,597,502.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-572.99	0.10
五、现金及现金等价物净增加额		-44,425,637.88	-193,442,127.44
加：期初现金及现金等价物余额		244,915,546.07	438,357,673.51
六、期末现金及现金等价物余额	注释61	200,489,908.19	244,915,546.07

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并股东权益变动表

2024年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额						
	归属于母公司股东权益						
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	590,793,578.00		1,322,706,207.82	101,158,836.44	313,172.18		100,008,137.89
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年年初余额	590,793,578.00		1,322,706,207.82	101,158,836.44	313,172.18		100,008,137.89
三、本年增减变动金额	-10,433,055.00		-90,720,093.46	-101,158,836.44			-338,268,673.12
(一) 综合收益总额							-309,831,007.49
(二) 股东投入和减少资本	-10,433,055.00		-90,720,093.46	-101,158,836.44			-18,289,000.00
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本	-10,433,055.00		-90,725,781.44	-101,158,836.44			2,111,000.00
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配			5,687.98				-20,400,000.00
1. 提取盈余公积							-28,437,665.63
2. 对股东的分配							-1,503,729.28
3. 其他							-1,503,729.28
(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	580,360,523.00		1,231,986,114.36		313,172.18		100,008,137.89
							79,284,212.53
							2,439,653,859.87

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





合并股东权益变动表

2024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	上期金额						
	归属于母公司股东权益						
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	590,793,578.00		1,321,397,794.34	101,158,836.44			96,490,260.70
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年年初余额	590,793,578.00		1,321,397,794.34	101,158,836.44			96,490,260.70
三、本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额					313,172.18		3,517,877.19
(二) 股东投入和减少资本					313,172.18		
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							
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	590,793,578.00		1,322,706,207.82	101,158,836.44	313,172.18		100,008,137.89
							785,970,373.03
							100,101,896.25
							2,798,734,528.73

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 吴志雄

主管会计工作负责人: 吴志雄

会计机构负责人: 张媛





母公司资产负债表

2024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)

	附注十七	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		197,632,018.89	204,677,265.39
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		50,000,000.00	
应收账款	注释1	1,348,901,027.76	1,757,468,081.30
应收款项融资			
预付款项		180,499,305.14	77,681,654.35
其他应收款	注释2	631,495,838.89	649,580,612.12
存货		378,077,609.84	139,943,621.49
合同资产		180,596,839.15	252,391,872.96
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		42,313,381.76	28,717,295.83
其他流动资产		51,707,683.10	80,057,005.04
流动资产合计		3,061,223,704.53	3,190,517,408.48
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		64,223,232.91	84,314,222.21
长期股权投资	注释3	1,553,571,548.44	1,499,686,790.37
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		100,865,232.63	88,776,586.98
投资性房地产		18,018,812.22	18,707,329.98
固定资产		70,831,706.13	76,871,021.95
在建工程			119,417.29
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		12,502,068.64	4,826,779.43
无形资产		264,110,943.92	265,995,913.23
开发支出		20,904,160.26	39,250,446.22
商誉			
长期待摊费用		1,754,788.29	4,039,360.21
递延所得税资产		110,299,194.74	40,933,619.46
其他非流动资产		284,553,510.59	414,900,736.50
非流动资产合计		2,501,635,198.77	2,538,422,223.83
资产总计		5,562,858,903.30	5,728,939,632.31

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

吴永志

会计机构负责人：



张媛





母公司资产负债表（续）

2024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	附注十七	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		586,598,389.77	969,202,677.55
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		244,056,510.46	326,500,435.15
应付账款		999,198,651.07	1,014,129,355.79
预收款项			
合同负债		257,883,362.31	62,099,329.10
应付职工薪酬		13,478,593.44	22,817,985.80
应交税费		138,054,923.56	198,241,819.17
其他应付款		780,797,092.62	614,140,195.08
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		35,544,338.59	37,327,611.04
其他流动负债		24,954,481.67	5,772,936.31
流动负债合计		3,080,566,343.49	3,250,232,344.99
非流动负债：			
长期借款		362,940,000.00	81,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		8,524,821.59	
长期应付款			10,249,136.11
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		495,000.00	2,831,199.22
递延所得税负债		32,928,632.53	23,793,210.74
其他非流动负债			
非流动负债合计		404,888,454.12	117,873,546.07
负债合计		3,485,454,797.61	3,368,105,891.06
股东权益：			
股本		580,360,523.00	590,793,578.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,264,021,090.50	1,354,741,183.96
减：库存股			101,158,836.44
其他综合收益		313,172.18	313,172.18
专项储备			
盈余公积		100,008,137.89	100,008,137.89
未分配利润		132,701,182.12	416,136,505.66
股东权益合计		2,077,404,105.69	2,360,833,741.25
负债和股东权益总计		5,562,858,903.30	5,728,939,632.31

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



吴向志

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

张媛



母公司利润表

2024年度

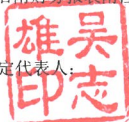
编制单位：南威软件股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十七	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释4	498,814,771.21	1,310,238,157.01
减：营业成本	注释4	450,320,854.14	979,909,679.23
税金及附加		3,591,443.42	4,289,023.48
销售费用		35,553,515.02	31,780,609.25
管理费用		107,061,728.00	111,205,656.19
研发费用		87,282,750.15	75,012,497.27
财务费用		22,162,308.91	4,353,102.39
其中：利息费用		47,739,367.88	37,768,021.02
利息收入		26,474,558.04	34,003,772.32
加：其他收益		8,606,599.88	15,133,131.34
投资收益（损失以“-”号填列）	注释5	-26,913,415.82	31,495,471.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-21,906,066.40	10,035,689.60
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（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		12,088,645.65	9,161,901.98
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-56,028,398.36	-79,817,681.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-44,552,238.61	-43,219,502.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-37,939.82	12,164.15
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-313,994,575.51	36,453,074.50
加：营业外收入		13.04	13,857.62
减：营业外支出		1,233,248.93	1,901,026.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-315,227,811.40	34,565,905.38
减：所得税费用		-60,230,153.49	-612,866.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-254,997,657.91	35,178,771.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-254,997,657.91	35,178,771.86
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			313,172.18
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			313,172.18
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		-254,997,657.91	35,491,944.04
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：

吴志雄

会计机构负责人：



张媛



母公司现金流量表

2024年度

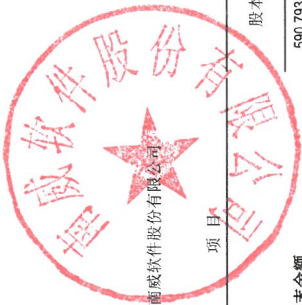
编制单位：南威软件股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注十七	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		1,410,011,910.06	872,200,733.73
收到的税费返还		3,044,202.98	7,765,976.43
收到其他与经营活动有关的现金		447,719,076.91	279,682,148.50
经营活动现金流入小计		1,860,775,189.95	1,159,648,858.66
购买商品、接受劳务支付的现金		950,201,712.45	799,045,600.23
支付给职工以及为职工支付的现金		100,215,617.39	85,507,609.34
支付的各项税费		17,414,468.62	23,510,310.25
支付其他与经营活动有关的现金		195,131,310.91	334,109,706.42
经营活动现金流出小计		1,262,963,109.37	1,242,173,226.24
经营活动产生的现金流量净额		597,812,080.58	-82,524,367.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		30,638,940.87	336,418,805.51
取得投资收益收到的现金		5,106,289.65	1,315,800.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		233,771.77	95,784.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			1,815,000.00
投资活动现金流入小计		35,979,002.29	339,645,390.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,041,695.93	79,868,053.55
投资支付的现金		153,382,734.29	695,778,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		3,610,000.00	25,970,000.00
投资活动现金流出小计		206,034,430.22	801,616,053.55
投资活动产生的现金流量净额		-170,055,427.93	-461,970,663.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		992,838,500.00	1,112,950,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		49,000,000.00	89,195,860.06
筹资活动现金流入小计		1,041,838,500.00	1,202,145,860.06
偿还债务支付的现金		1,343,339,064.32	690,556,833.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		77,486,495.20	86,611,680.39
支付其他与筹资活动有关的现金		47,615,253.91	50,475,944.27
筹资活动现金流出小计		1,468,440,813.43	827,644,458.62
筹资活动产生的现金流量净额		-426,602,313.43	374,501,401.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.09	0.10
五、现金及现金等价物净增加额		1,154,339.31	-169,993,629.58
加：期初现金及现金等价物余额		117,742,006.32	287,735,635.90
六、期末现金及现金等价物余额		118,896,345.63	117,742,006.32

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：  吴雄 财务负责人：  张勇 会计机构负责人：  张媛



母公司股东权益变动表

2024年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 威海软件股份有限公司

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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他		专项储备	
一、上年年末余额	590,793,578.00		1,354,741,183.96	101,158,836.44	313,172.18	2,360,833,741.25
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	590,793,578.00		1,354,741,183.96	101,158,836.44	313,172.18	2,360,833,741.25
三、本年增减变动金额	-10,433,055.00		-90,720,093.46	-101,158,836.44		-283,429,665.56
(一) 综合收益总额						-254,997,657.91
(二) 股东投入和减少资本						5,687.98
1. 股东投入的普通股	-10,433,055.00		-90,720,093.46	-101,158,836.44		
2. 其他权益工具持有者投入资本	-10,433,055.00		-90,725,781.44	-101,158,836.44		
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他			5,687.98			5,687.98
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积						-28,437,665.63
2. 对股东的分配						-28,437,665.63
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	580,360,523.00		1,264,021,090.50		313,172.18	2,077,404,105.69

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

吴志雄

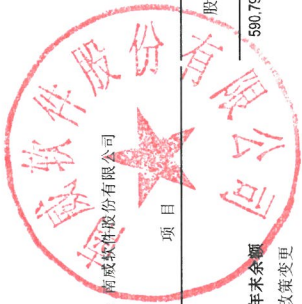
企业法定代表人:

吴志雄印

主管会计工作负责人:

张媛印

会计机构负责人:



母公司股东权益变动表

2024年度

编制单位：宁波软件股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	上期金额									
	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	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	590,793,578.00			1,353,564,270.29	101,158,836.44			96,490,260.70	433,806,257.89	2,373,495,530.44
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	590,793,578.00			1,353,564,270.29	101,158,836.44			96,490,260.70	433,806,257.89	2,373,495,530.44
三、本年增减变动金额				1,176,913.67		313,172.18		3,517,877.19	-17,669,752.23	-12,661,789.19
（一）综合收益总额						313,172.18				
（二）股东投入和减少资本				1,176,913.67					35,178,771.86	35,491,944.04
1. 股东投入的普通股										1,176,913.67
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										
4. 其他										
（三）利润分配				1,176,913.67				3,517,877.19	-52,848,524.09	-49,330,646.90
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配								3,517,877.19	-3,517,877.19	
3. 其他									-49,330,646.90	-49,330,646.90
（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	590,793,578.00			1,354,741,183.96	101,158,836.44	313,172.18		100,008,137.89	416,136,505.66	2,360,833,741.25

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：




主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





南威软件股份有限公司 2024 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 2024 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 58,036.05 万股，注册资本为 58,036.05 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

公司是一家人工智能与数据服务的领先企业，致力于推动全球数字政府、公共安全、社会治理和智慧产业的创新发展。在业务方面，公司主要采用直销+渠道合作+生态合作的方式开展对外销售，直销时，公司直接参与项目投标工作，将产品及服务销售给客户，为客户提供产品二次开发服务和相关的软硬件集成服务；渠道合作时，产品销售给集成商和代理商，产品以被集成的方式应用于客户项目，服务于客户；同时公司重视与生态合作伙伴的合作，通过资源互补、技术协作、联合开拓市场等方式，实现共同发展，增强公司的市场开拓能力。

(三) 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 73 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（%）
深圳太极数智技术有限公司	控股子公司	二级	98.22	98.22
福建南威软件有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
南威北方科技集团有限责任公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
福建威盾科技集团有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
智慧城市（泉州丰泽）运营管理有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
泉州威盾智能交通系统有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
南威西南科技有限责任公司	全资子公司	一级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 12 户，减少 8 户，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。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 25 日批准报出。

二、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》（2023 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。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、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. 本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法、应收账款坏账准备计提的方法、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认时点等。

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）长期资产减值的计提

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,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。同时,依据相关税法规定,本公司已在计算 2024 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

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(五) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(六) 重要性标准确定方法和选择依据

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	800 万元
账龄超过 1 年以上的重要预付款项	期末余额 800 万元
重要的在建工程项目	期末余额 800 万元
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	期末余额 800 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占合并报表总收入 $\geq 10\%$
重要的债务重组	预计影响财务报表项目金额超过 800 万元
重要的或有事项	预计影响财务报表项目金额超过 800 万元的或有事项

(七) 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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为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

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为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。

(八)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

2. 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。

3. 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。

(九) 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。

(十) 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。

(十一) 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。

(十二)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；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。

(十三) 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三/（十二）

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
银行承兑汇票组合	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，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	一般企业单位	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

(十四) 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三/（十二）
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

(十五) 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三/（十二）
6. 金融工具减值。

(十六) 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三/（十二）
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	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
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

(十七) 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。

5. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(十八) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三/(十二)

6. 金融工具减值。

(十九) 持有待售的非流动资产或处置组

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。

(二十)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三/（十二）6. 金融工具减值。

(二十一)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三/（十二）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	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

(二十二) 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三/（七）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应对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，需要经过共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。

(二十三)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		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。

(二十四)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	5 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。

(二十五) 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。

(二十六) 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,计算确定一般借款的借款费用资本化金额。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。

(二十七)使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:

1. 租赁负债的初始计量金额;
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;
3. 本公司发生的初始直接费用;
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(不包括为生产存货而发生的成本)。

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余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,本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(二十八)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	20 年、40 年	土地使用权证载使用年限
软件著作权	5 年	预计使用寿命
软件	5 年	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。

(二十九) 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。

(三十) 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。

(三十一) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(三十二) 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。

(三十三) 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。

(三十四) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(三十五) 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。

(三十六) 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。

(三十七) 收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2. 特定交易的收入处理原则

(1) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

(2) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

(3) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售

或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

3. 收入确认的具体方法

（1）系统集成

本公司与客户之间的系统集成合同通常包含系统集成、服务保证、系统集成和服务保证的组合等多项承诺。对于其中可单独区分的系统集成建设和服务保证，本公司将其分别作为单项履约义务。对于由不可单独区分的系统集成和服务保证组成的组合，由于客户能够从每一个组合或每一个组合与其他易于获得的资源一起使用中受益，且这些组合彼此之间可明确区分，故本公司将上述每一个组合分别构成单项履约义务。由于上述可单独区分的系统集成以及由不可单独区分的系统集成和服务保证的组的控制权均在客户验收时转移至客户，本公司在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成时点确认该单项履约义务的收入，服务保证在一段时间内确认收入。

（2）软件开发

本公司与客户之间的软件开发合同通常包含软件开发、服务保证、软件开发和服务保证的组合等多项承诺。对于其中可单独区分的软件开发和服务保证，本公司将其分别作为单项履约义务。对于由不可单独区分的软件开发和服务保证组成的组合，由于客户能够从每一个组合或每一个组合与其他易于获得的资源一起使用中受益，且这些组合彼此之间可明确区分，故本公司将上述每一个组合分别构成单项履约义务。由于上述可单独区分的软件开发以及由不可单独区分的软件开发和服务保证的组的控制权均在客户验收时转移至客户，本公司在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成时点确认该单项履约义务的收入，服务保证在一段时间内确认收入。

（3）提供技术服务合同

本公司与客户之间的提供技术服务合同通常还包含提供技术服务履约义务，由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（4）建设、运营及移交合同

建设、运营及移交合同项于建设阶段，按照系统集成和软件开发所述的会计政策确认基础设施建设服务的收入和成本。基础设施建设服务收入按照收取或有权收取的对价计量，并在确认收入的同时，确认合同资产或无形资产，并对合同安排中的重大融资成分进行会计处

理。合同规定基础设施建成后的一定期间内，本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，于项目建造完成时，将合同资产转入金融资产核算；

合同规定本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，本公司在确认收入的同时确认无形资产。并在该项目竣工验收之日起至运营期及其延展期届满或特许经营权终止之日的期间采用年限平均法。于运营阶段，当提供劳务时，确认相应的收入；发生的日常维护或修理费用，确认为当期费用。

（5）建设和移交合同

对于本公司提供基础设施建设服务的，于建设阶段，按照附系统集成和软件开发所述的会计政策确认相关基础设施建设服务收入和成本，基础设施建设服务收入按照收取或有权收取的对价计量，在确认收入的同时确认合同资产，并对合同安排中的重大融资成分进行会计处理。待拥有无条件收取对价权利时，转入金融资产核算，待收到业主支付的款项后，进行冲减。

（6）建造合同

本公司与客户之间的建造合同通常包含基础设施建设履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（三十八）合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- （3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十九) 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五之递延收益、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。公司对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。

(四十)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。

（四十一）租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相

关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注三/（二十七）、（三十四）。

4. 本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3）资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4）在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1）若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2）资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3）承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3）合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4）租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5）由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租

人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（四十二）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。

（四十三）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。

（四十四）重要会计政策、会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序
2023 年 8 月 1 日，财政部发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号，以下简称“暂行规定”），自 2024 年 1 月 1 日起施行。	根据《企业数据资源相关会计处理暂行规定》的相关要求，公司将对原会计政策进行相应变更，并自规定之日起执行变更后的会计政策。本次会计政策变更是根据国家统一的会计制度要求进行的变更，无需提交公司董事会和股东大会审议。
2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），规定了“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”及“关于售后租回交易的会计处理”的内容，自 2024 年 1 月 1 日起施行。	根据《企业会计准则解释第 17 号》的相关要求，公司将对原会计政策进行相应变更，并自规定之日起执行变更后的会计政策。本次会计政策变更是根据国家统一的会计制度要求进行的变更，无需提交公司董事会和股东大会审议。
2024 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释 18 号”），规定了“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”、“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的内容，自 2024 年 12 月 31 日起施行。允许企业自发布年度提前执行，公司自 2024 年 1 月 1 日开始执行。	根据《企业会计准则解释第 18 号》的相关要求，公司将对原会计政策进行相应变更，并自规定之日起执行变更后的会计政策。本次会计政策变更是根据国家统一的会计制度要求进行的变更，无需提交公司董事会和股东大会审议。

执行暂行规定、企业会计准则解释第 17 号及企业会计准则解释第 18 号对本报告期内财务报表无重大影响。

2. 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、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%	
	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	1%、5%、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	15%、25%	注 1
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：不同纳税主体所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
南威软件股份有限公司	15%
深圳太极数智技术有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
福建南威软件有限公司	15%
福建万福信息技术有限公司	15%
南威北方科技集团有限责任公司	15%
上海南信信息科技有限公司	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) 公司于 2008 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 2023 年重新取得《高新技术企业证书》，继续证书编号：GR202335000779，有效期三年，2024 年企业所得税暂按 15%的所得税税率预缴。

公司之子公司深圳太极数智技术有限公司于 2017 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 2023 年重新取得《高新技术企业证书》，继续证书编号：GR202344207524，有效期三年，2024 年企业所得税暂按 15%的所得税税率预缴。

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 2022 年重新取得《高新技术企业证书》，继续证书编号：GR202235000571，有效期三年，2024 年企业所得税暂按 15%的所得税税率预缴。

公司之子公司福建万福信息技术有限公司于 2020 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 2023 年重新取得《高新技术企业证书》，继续证书编号：GR202335000235，有效期三年，2024 年企业所得税暂按 15%的所得税税率预缴。

公司之子公司南威北方科技集团有限责任公司于 2023 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：GR202311010031，有效期三年，2024 年企业所得税暂按 15%的所得税税率预缴。

公司之子公司上海南信信息科技有限公司于 2020 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 2023 年重新取得《高新技术企业证书》，继续证书编号：

GR202331006937，有效期三年，2024 年企业所得税暂按 15%的所得税税率预缴。

（4）财政部税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），公司部分子公司为小型微利企业，该等公司年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

（5）根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号）的有关规定，本公司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，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

五、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，期末指 2024 年 12 月 31 日，期初指 2024 年 1 月 1 日，上期期末指 2023 年 12 月 31 日）

注释 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,370.00	300.00
银行存款	200,460,902.86	244,843,143.86
其他货币资金	95,148,711.61	126,579,581.46
未到期应收利息		
合计	295,619,984.47	371,423,025.32
其中：存放在境外的款项总额	52,065.64	

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	63,391,357.58	100,012,586.19
保函保证金	23,100,934.26	17,740,871.49
信用证保证金	8,609,784.44	8,754,021.57
ETC 保证金	28,000.00	
合计	95,130,076.28	126,507,479.25

注释 2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计		8,083,422.99

项目	期末余额	期初余额
其他		8,083,422.99
合计		8,083,422.99

注释 3. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	上期期末余额
银行承兑汇票	100,000.00	
商业承兑汇票	2,152,000.00	
合计	2,252,000.00	

2. 应收票据坏账准备分类列示

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（%）	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	2,790,000.00	100.00	538,000.00	19.28	2,252,000.00
其中：商业承兑汇票	2,690,000.00	96.42	538,000.00	20.00	2,152,000.00
银行承兑汇票	100,000.00	3.58			100,000.00
合计	2,790,000.00	100.00	538,000.00	19.28	2,252,000.00

3. 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	
单项计提坏账准备的应收票据						
按组合计提坏账准备的应收票据		538,000.00				538,000.00
其中：商业承兑汇票		538,000.00				538,000.00
银行况汇票						
合计		538,000.00				538,000.00

4. 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

注释 4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	上期期末余额
1 年以内	857,670,269.52	1,406,836,407.99
1—2 年	841,233,712.46	782,896,890.74
2—3 年	356,859,656.55	332,224,272.69

账龄	期末余额	上期期末余额
3—4 年	202,282,079.40	128,917,385.14
4—5 年	67,892,934.69	31,214,956.09
5 年以上	34,005,520.42	17,209,613.47
小计	2,359,944,173.04	2,699,299,526.12
减：坏账准备	395,936,559.51	320,485,474.07
合计	1,964,007,613.53	2,378,814,052.05

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	15,812,395.25	0.67	15,812,395.25	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,344,131,777.79	99.33	380,124,164.26	16.22	1,964,007,613.53
其中：政府、事业单位组合	1,051,696,664.64	44.56	144,406,700.77	13.73	907,289,963.87
企业单位组合	1,292,435,113.15	54.77	235,717,463.49	18.24	1,056,717,649.66
合计	2,359,944,173.04	100.00	395,936,559.51	16.78	1,964,007,613.53

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	22,847,299.80	0.85	22,847,299.80	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,676,452,226.32	99.15	297,638,174.27	11.12	2,378,814,052.05
其中：政府、事业单位组合	1,250,104,922.89	46.31	148,492,132.67	11.88	1,101,612,790.22
企业单位组合	1,426,347,303.43	52.84	149,146,041.60	10.46	1,277,201,261.83
合计	2,699,299,526.12	100.00	320,485,474.07	11.87	2,378,814,052.05

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
应收客户 1	9,765,560.70	9,765,560.70	100.00	预计无法收回
应收客户 2	1,415,417.55	1,415,417.55	100.00	预计无法收回
应收客户 3	1,382,152.00	1,382,152.00	100.00	预计无法收回
应收客户 4	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
应收客户 5	816,000.00	816,000.00	100.00	预计无法收回
应收客户 6	570,000.00	570,000.00	100.00	预计无法收回

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收客户 7	499,000.00	499,000.00	100.00	预计无法收回
应收客户 8	293,365.00	293,365.00	100.00	预计无法收回
应收客户 9	70,900.00	70,900.00	100.00	预计无法收回
合计	15,812,395.25	15,812,395.25	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	533,126,578.90	19,192,556.86	3.60
1—2 年	252,056,823.44	21,676,886.79	8.60
2—3 年	139,327,704.09	27,865,540.79	20.00
3—4 年	93,126,770.85	46,563,385.46	50.00
4—5 年	24,752,282.45	19,801,825.96	80.00
5 年以上	9,306,504.91	9,306,504.91	100.00
合计	1,051,696,664.64	144,406,700.77	13.73

(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	324,543,690.62	22,718,058.35	7.00
1—2 年	588,870,064.78	70,664,407.74	12.00
2—3 年	217,290,743.34	43,458,148.66	20.00
3—4 年	108,493,345.26	54,246,672.67	50.00
4—5 年	43,035,465.53	34,428,372.45	80.00
5 年以上	10,201,803.62	10,201,803.62	100.00
合计	1,292,435,113.15	235,717,463.49	18.24

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	22,847,299.80		7,034,904.55			15,812,395.25
按组合计提预期信用损失的 应收账款	297,638,174.27	127,688,405.75	50,374,687.12	375,849.10	5,548,120.46	380,124,164.26
其中：政府、事业单位组 合	148,492,132.67	26,921,418.99	31,006,850.89			144,406,700.77

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	
企业单位组合	149,146,041.60	100,766,986.76	19,367,836.23	375,849.10	5,548,120.46	235,717,463.49
合计	320,485,474.07	127,688,405.75	57,409,591.67	375,849.10	5,548,120.46	395,936,559.51

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
厦门经济特区房地产开发集团有限公司	4,722,930.80	银行转账	注 1
合计	4,722,930.80		

注 1：本期坏账准备转回或收回金额重要的情况说明：

公司应收厦门经济特区房地产开发集团有限公司的款项，回款周期长，回款风险加大，公司拟发起诉讼，因此上年单项计提坏账准备。

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	375,849.10

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同 资产期末余额合计 数的比例(%)	已计提应收账款 和合同资产坏账 准备余额
期末余额前五名 应收账款及其合 同资产汇总	537,294,040.43	456,235,470.30	993,529,510.73	31.98	79,132,100.78

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

注释 5. 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据融资	984,454.50	
合计	984,454.50	

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

2. 已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		100,000.00
合计		100,000.00

注释 6. 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	48,900,845.59	80.10	63,634,669.81	97.73
1 至 2 年	10,841,172.06	17.76	853,131.20	1.31
2 至 3 年	683,361.87	1.12	64,859.45	0.10
3 年以上	620,904.06	1.02	562,785.45	0.86
合计	61,046,283.58	100.00	65,115,445.91	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	48,441,527.31	79.35

注释 7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	850,841.78	850,841.78
其他应收款	26,297,580.06	40,705,524.48
合计	27,148,421.84	41,556,366.26

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）应收股利

1. 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
黑龙江云软信息技术有限公司	850,841.78	850,841.78
合计	850,841.78	850,841.78

（二）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	9,917,748.78	26,128,998.86
1—2 年	8,465,144.89	7,854,228.29
2—3 年	6,023,618.13	3,643,150.48
3—4 年	2,368,146.20	4,360,704.03
4—5 年	3,387,703.05	3,354,965.19

账龄	期末余额	期初余额
5 年以上	3,429,513.76	1,552,063.80
小计	33,591,874.81	46,894,110.65
减：坏账准备	7,294,294.75	6,188,586.17
合计	26,297,580.06	40,705,524.48

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	20,385,399.33	22,794,198.96
备用金、押金及日常业务款	7,588,749.14	9,867,645.11
购房意向金		10,000,000.00
其他	5,617,726.34	4,232,266.58
小计	33,591,874.81	46,894,110.65
减：坏账准备	7,294,294.75	6,188,586.17
合计	26,297,580.06	40,705,524.48

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	13,336,594.36	226,930.71	13,109,663.65	31,370,465.36	791,796.82	30,578,668.54
第二阶段	20,146,280.45	6,958,364.04	13,187,916.41	15,442,645.29	5,315,789.35	10,126,855.94
第三阶段	109,000.00	109,000.00		81,000.00	81,000.00	
合计	33,591,874.81	7,294,294.75	26,297,580.06	46,894,110.65	6,188,586.17	40,705,524.48

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	109,000.00	0.32	109,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	33,482,874.81	99.68	7,185,294.75	21.46	26,297,580.06
其中：政府、事业单位履约保证金	4,793,998.28	14.27	2,312,746.21	48.24	2,481,252.07
企业单位履约保证金	15,565,401.05	46.34	4,002,414.66	25.71	11,562,986.39
押金、备用金等	7,588,749.14	22.59			7,588,749.14
除上述外其他组合	5,534,726.34	16.48	870,133.88	15.72	4,664,592.46
合计	33,591,874.81	100.00	7,294,294.75	21.71	26,297,580.06

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	81,000.00	0.17	81,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	46,813,110.65	99.83	6,107,586.17	13.05	40,705,524.48
其中：政府、事业单位履约保证金	6,602,879.35	14.08	2,565,702.46	38.86	4,037,176.89
企业单位履约保证金	16,165,319.61	34.47	2,514,567.40	15.56	13,650,752.21
押金、备用金等	9,867,645.11	21.04			9,867,645.11
除上述外其他组合	14,177,266.58	30.23	1,027,316.31	7.25	13,149,950.27
合计	46,894,110.65	100.00	6,188,586.17	13.20	40,705,524.48

5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
其他应收款 1	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
其他应收款 2	28,000.00	28,000.00	100.00	预计无法收回
其他应收款 3	26,000.00	26,000.00	100.00	预计无法收回
其他应收款 4	5,000.00	5,000.00	100.00	预计无法收回
合计	109,000.00	109,000.00	100.00	

6. 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	209,782.10	7,552.15	3.60
1—2 年	1,213,355.40	104,348.55	8.60
2—3 年	59,024.50	11,804.90	20.00
3—4 年	1,838,761.41	919,380.72	50.00
4—5 年	1,017,074.92	813,659.94	80.00
5 年以上	455,999.95	455,999.95	100.00
合计	4,793,998.28	2,312,746.21	48.24

（2）企业单位履约保证金

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,330,916.59	93,164.16	7.00
1—2 年	6,352,674.66	762,320.96	12.00
2—3 年	5,432,395.50	1,086,479.10	20.00
3—4 年	45,900.00	22,950.00	50.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
4—5 年	1,830,069.30	1,464,055.44	80.00
5 年以上	573,445.00	573,445.00	100.00
合计	15,565,401.05	4,002,414.66	25.71

（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	4,169,903.56		
1—2 年	547,172.66		
2—3 年	281,049.62		
3—4 年	380,523.19		
4—5 年	397,994.97		
5 年以上	1,812,105.14		
合计	7,588,749.14		

（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	4,207,146.53	126,214.40	3.00
1—2 年	351,942.17	35,194.21	10.00
2—3 年	251,148.51	50,229.70	20.00
3—4 年	74,961.60	37,480.81	50.00
4—5 年	142,563.86	114,051.09	80.00
5 年以上	506,963.67	506,963.67	100.00
合计	5,534,726.34	870,133.88	15.72

7. 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	791,796.82	5,315,789.35	81,000.00	6,188,586.17
期初余额在本期	-402,937.45	236,014.59	166,922.86	
—转入第二阶段	-402,937.45	402,937.45		
—转入第三阶段		-166,922.86	166,922.86	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	271,359.52	2,764,065.56	22,400.00	3,057,825.08

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)	
本期转回	433,288.18	1,357,505.46		1,790,793.64
本期转销				
本期核销			161,322.86	161,322.86
其他变动				
期末余额	226,930.71	6,958,364.04	109,000.00	7,294,294.75

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	161,322.86

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	期末余额	占其他应收款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名其他应收款汇总	12,202,289.65	36.33	2,566,171.44

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

注释 8. 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	7,177,964.84	3,652,452.61	3,525,512.23	7,071,733.20	398,776.93	6,672,956.27
在建系统集成	560,685,106.23	3,079,123.46	557,605,982.77	291,712,971.59	1,077,816.90	290,635,154.69
低值易耗品				3,958,826.52		3,958,826.52
合计	567,863,071.07	6,731,576.07	561,131,495.00	302,743,531.31	1,476,593.83	301,266,937.48

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	398,776.93	3,433,074.22			179,398.54		3,652,452.61
在建系统集成	1,077,816.90	2,002,334.56		1,028.00			3,079,123.46
合计	1,476,593.83	5,435,408.78		1,028.00	179,398.54		6,731,576.07

3. 存货期末余额无借款费用资本化金额

注释 9. 合同资产

1. 合同资产情况

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
政府、事业单位组合	170,295,807.43	6,130,649.08	164,165,158.35	257,684,535.93	9,663,170.09	248,021,365.84
企业单位组合	100,992,003.24	7,069,440.21	93,922,563.03	156,390,868.22	8,288,716.06	148,102,152.16
合计	271,287,810.67	13,200,089.29	258,087,721.38	414,075,404.15	17,951,886.15	396,123,518.00

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
政府、事业单位组合	9,663,170.09		3,532,521.01			6,130,649.08
企业单位组合	8,288,716.06		1,219,275.85			7,069,440.21
合计	17,951,886.15		4,751,796.86			13,200,089.29

注释 10. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	42,626,231.31	29,768,046.59
合计	42,626,231.31	29,768,046.59

注释 11. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴增值税及待抵扣进项税	78,714,379.45	152,875,404.84
房租及物业费	1,888,118.55	1,826,316.23
预交所得税	332,577.37	226.20
其他	192,337.90	1,774,994.81
合计	81,127,413.27	156,476,942.08

注释 12. 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
转租赁款				195,512.78	10,622.01	184,890.77
分期收款项目	185,839,016.66	15,402,260.69	170,436,755.97	164,441,777.44	9,619,450.87	154,822,326.57
其中：未实现融资收益	10,696,706.04		10,696,706.04	17,062,197.78		17,062,197.78
减：一年内到期的长期应收款	46,260,363.69	3,634,132.38	42,626,231.31	31,808,611.77	2,040,565.18	29,768,046.59
逾期长期应收款	70,035,956.32	6,547,277.03	63,488,679.29	42,791,991.77	2,267,975.57	40,524,016.20
合计	69,542,696.65	5,220,851.28	64,321,845.37	90,036,686.68	5,321,532.13	84,715,154.55

注释 13. 长期股权投资

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					
成都四方伟业软件股份有限公司	183,822,403.56			-20,106,349.40	
深圳安巽科技有限公司	77,944,947.93			-504,154.50	
福建鑫紫科技有限公司	36,668,619.89			-155,839.89	
漳州电子信息集团有限公司	25,004,087.00	1,339,300.00		889,820.66	
泉州市数字云谷信息产业发展有限公司	16,703,102.85			1,044,352.56	
浙江信安数智科技有限公司	10,607,952.18			10,396.22	
泉州市搏浪科技集团有限公司	8,048,292.54			-58,206.74	
河南豫奇临企业管理咨询中心（有限合伙）	10,301,788.04			-2,863,199.81	
友虹（北京）科技有限公司	5,750,729.93			93,046.25	
福建龙睿智城信息科技有限公司	3,015,300.77			-33,931.69	
河南数聚天中信息技术有限公司	2,809,694.38	490,000.00		-835,480.07	
江西倬云软件股份有限公司	2,997,928.44			717,104.66	
漯河食品云运营有限公司	2,638,098.85			-675,449.11	
泉州市磐兴科技有限公司	2,302,259.77			-506,361.79	
泉州海丝起航投资合伙企业（有限合伙）	1,434,448.07			-18,703.94	
泉州洛江智慧城市科技有限公司	1,375,758.08			-11,201.21	
黑龙江云软信息技术有限公司	1,775,521.43			-493,634.27	
福建省数威运营科技有限公司	1,872,842.07			-782,232.81	
辽宁云软全咨信息技术有限公司	936,486.71			-10,017.05	
福建古雷腾飞数字科技有限公司		980,000.00		-67,061.56	
德阳智慧城市科技发展有限公司	930,583.08			-249,370.23	
福建神威系统集成有限责任公司	1,941,600.39			-1,423,754.56	
泉州鲤城智慧城市科技有限公司	400,769.87			101,014.22	
泉州海丝万创股权投资管理有限公司	501,557.98			-21,716.15	
浙江信安数字运营有限公司	444,082.24			-80,719.19	
泉州台商区数字科技有限公司	326,392.24			-29,807.83	
小计	400,555,248.29	2,809,300.00		-26,071,457.23	
合计	400,555,248.29	2,809,300.00		-26,071,457.23	

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	5,687.98				163,721,742.14	
深圳安巽科技有限公司					77,440,793.43	
福建鑫紫科技有限公司					36,512,780.00	
漳州电子信息集团有限公 司		2,205,000.00			25,028,207.66	
泉州市数字云谷信息产业 发展有限公司					17,747,455.41	
浙江信安数智科技有限公 司					10,618,348.40	
泉州市搏浪科技集团有限 公司					7,990,085.80	
河南豫奇临企业管理咨询 中心（有限合伙）					7,438,588.23	
友虹（北京）科技有限公 司					5,843,776.18	
福建龙睿智城信息科技有 限公司					2,981,369.08	
河南数聚天中信息技术有 限公司				-1,916,868.08	547,346.23	
江西倬云软件股份有限公 司					3,715,033.10	
漯河食品云运营有限公司					1,962,649.74	
泉州市磐兴科技有限公司					1,795,897.98	
泉州海丝起航投资合伙企 业（有限合伙）					1,415,744.13	
泉州洛江智慧城市科技有 限公司					1,364,556.87	
黑龙江云软信息技术有限 公司					1,281,887.16	
福建省数威运营科技有限 公司					1,090,609.26	
辽宁云软全咨信息技术有 限公司					926,469.66	
福建古雷腾飞数字科技有 限公司					912,938.44	
德阳智慧城市科技发展有 限公司					681,212.85	
福建神威系统集成有限责 任公司					517,845.83	
泉州鲤城智慧城市科技有 限公司					501,784.09	
泉州海丝万创股权投资管 理有限公司					479,841.83	

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		
浙江信安数字运营有限公司					363,363.05	
泉州台商区数字科技有限公司					296,584.41	219,707.19
小计	5,687.98	2,205,000.00		-1,916,868.08	373,176,910.96	219,707.19
合计	5,687.98	2,205,000.00		-1,916,868.08	373,176,910.96	219,707.19

注释 14. 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
嘉峪关市智慧雄关信息科技有限责任公司	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	81,327.45	391,279.28			
合计		81,327.45	391,279.28			

注释 15. 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	100,865,232.63	88,776,586.98
合计	100,865,232.63	88,776,586.98

注释 16. 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	26,445,143.87		26,445,143.87
2. 本期增加金额			
外购			
3. 本期减少金额			
转为固定资产			
处置			

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
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	7,737,813.89		7,737,813.89
2. 本期增加金额	688,517.76		688,517.76
本期计提	688,517.76		688,517.76
3. 本期减少金额			
转为固定资产			
4. 期末余额	8,426,331.65		8,426,331.65
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
本期计提			
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	18,018,812.22		18,018,812.22
2. 期初账面价值	18,707,329.98		18,707,329.98

注释 17. 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	149,867,148.45	39,670,158.80	42,725,067.83	45,810,632.82	19,998,106.84	298,071,114.74
2. 本期增加金额		575,892.66	1,268,126.99	1,105,767.56	287,906.21	3,237,693.42
购置			1,268,126.99	1,101,522.43	287,906.21	2,657,555.63
在建工程转入		575,892.66		4,245.13		580,137.79
3. 本期减少金额			2,939,187.92	6,097,552.12	2,057,264.73	11,094,004.77
处置或报废			2,939,187.92	6,076,658.31	2,057,264.73	11,073,110.96
其他				20,893.81		20,893.81
4. 期末余额	149,867,148.45	40,246,051.46	41,054,006.90	40,818,848.26	18,228,748.32	290,214,803.39
二. 累计折旧						
1. 期初余额	32,449,593.39	33,099,844.79	32,564,411.19	30,492,000.79	11,813,679.09	140,419,529.25
2. 本期增加金额	3,816,569.28	2,584,485.92	4,412,062.83	4,417,654.63	2,013,164.67	17,243,937.33

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
本期计提	3,816,569.28	2,584,485.92	4,412,062.83	4,417,654.63	2,013,164.67	17,243,937.33
3. 本期减少金额			2,769,823.48	5,579,549.59	1,927,974.57	10,277,347.64
处置或报废			2,769,823.48	5,567,309.30	1,927,974.57	10,265,107.35
其他				12,240.29		12,240.29
4. 期末余额	36,266,162.67	35,684,330.71	34,206,650.54	29,330,105.83	11,898,869.19	147,386,118.94
三.减值准备						
1. 期初余额				102,298.54		102,298.54
2. 本期增加金额			1,482,650.97	42,205.23	3,718.09	1,528,574.29
本期计提			1,482,650.97	42,205.23	3,718.09	1,528,574.29
3. 本期减少金额				102,298.54		102,298.54
处置或报废				102,298.54		102,298.54
4. 期末余额			1,482,650.97	42,205.23	3,718.09	1,528,574.29
四.账面价值						
1. 期末账面价值	113,600,985.78	4,561,720.75	5,364,705.39	11,446,537.20	6,326,161.04	141,300,110.16
2. 期初账面价值	117,417,555.06	6,570,314.01	10,160,656.64	15,216,333.49	8,184,427.75	157,549,286.95

2. 期末无暂时闲置的固定资产

3. 本期无通过经营租赁租出的固定资产

4. 期末无未办妥产权证书的固定资产

注释 18. 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
中关村科技园区丰台园东区三期 1516-59B 地块项目	124,715,161.50		124,715,161.50	1,371,947.07		1,371,947.07
小电卫士基站建设	1,693,686.59	1,693,686.59		1,693,686.59		1,693,686.59
其他项目	477,792.80	6,094.69	471,698.11	125,511.98		125,511.98
合计	126,886,640.89	1,699,781.28	125,186,859.61	3,191,145.64		3,191,145.64

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
中关村科技园区丰台园东区三期 1516-59B 地块项目	1,371,947.07	123,343,214.43			124,715,161.50
合计	1,371,947.07	123,343,214.43			124,715,161.50

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
中关村科技园区丰台 园东区三期 1516-59B 地块项目	55,000.00	22.68%	未完工				自有资 金
合计	55,000.00	22.68%					

注释 19. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一.账面原值			
1. 期初余额	51,116,061.27		51,116,061.27
2. 本期增加金额	18,142,480.44		18,142,480.44
租赁	18,142,480.44		18,142,480.44
3. 本期减少金额	38,390,248.91		38,390,248.91
租赁到期	25,476,998.40		25,476,998.40
其他减少	12,913,250.51		12,913,250.51
4. 期末余额	30,868,292.80		30,868,292.80
二.累计折旧			
1. 期初余额	34,154,621.98		34,154,621.98
2. 本期增加金额	11,110,259.64		11,110,259.64
本期计提	11,110,259.64		11,110,259.64
3. 本期减少金额	33,331,279.98		33,331,279.98
租赁到期	24,943,384.52		24,943,384.52
其他减少	8,387,895.46		8,387,895.46
4. 期末余额	11,933,601.64		11,933,601.64
三.减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四.账面价值			
1. 期末账面价值	18,934,691.16		18,934,691.16
2. 期初账面价值	16,961,439.29		16,961,439.29

注释 20. 无形资产

项目	土地使用权	软件及著作权	合计
一.账面原值			

项目	土地使用权	软件及著作权	合计
1. 期初余额	301,049,720.82	693,615,230.36	994,664,951.18
2. 本期增加金额		71,973,747.53	71,973,747.53
购置		441,037.73	441,037.73
内部研发		71,532,709.80	71,532,709.80
3. 本期减少金额		17,147,154.77	17,147,154.77
处置		17,147,154.77	17,147,154.77
4. 期末余额	301,049,720.82	748,441,823.12	1,049,491,543.94
二. 累计摊销			
1. 期初余额	19,934,385.54	405,791,085.80	425,725,471.34
2. 本期增加金额	14,583,109.44	99,059,286.19	113,642,395.63
本期计提	14,583,109.44	99,059,286.19	113,642,395.63
3. 本期减少金额		17,147,154.77	17,147,154.77
处置		17,147,154.77	17,147,154.77
4. 期末余额	34,517,494.98	487,703,217.22	522,220,712.20
三. 减值准备			
1. 期初余额		1,688,967.21	1,688,967.21
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额		1,688,967.21	1,688,967.21
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	266,532,225.84	259,049,638.69	525,581,864.53
2. 期初账面价值	281,115,335.28	286,135,177.35	567,250,512.63

2. 无形资产说明

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 69.61%。

3. 无未办妥产权证书的土地使用权情况

注释 21. 开发支出

本公司开发支出情况详见附注六、研发支出。

注释 22. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	企业合并增加	本期处置减少	期末余额
深圳太极数智技术有限公司	178,550,549.69			178,550,549.69
福建万福信息技术有限公司	3,022,997.98			3,022,997.98

被投资单位名称	期初余额	企业合并增加	本期处置减少	期末余额
合计	181,573,547.67			181,573,547.67

2. 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
深圳太极数智技术有限公司				
福建万福信息技术有限公司				
合计				

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

被投资单位名称	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
深圳太极数智技术有限公司	与商誉相关的长期资产及存货	50,389,824.69	292,705,819.17	343,095,643.86	是
福建万福信息技术有限公司	与商誉相关的长期资产及存货	24,930,168.51	5,927,447.02	30,857,615.53	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。

预计未来现金流量时使用的关键假设及基础如下：

(1) 深圳太极数智技术有限公司

关键假设名称	关键假设值	确定关键假设的基础
预期内收入复合增长率	10.48%	在预测期前一年市场份额的基础上，根据预期市场份额而调整，管理层认 10.48%的复合增长率是可实现的
预期内平均毛利率	56.41%	在本预期前一年实现的平均毛利率基础上，根据内部管理的加强成本控制及经验的累积，关键假设值反应了过去的经验，管理层认为 56.41%的毛利率是合理并可实现的
折现率（税前）	14.55%	能够反应该资产组特定风险的税前折现率

根据公司聘请的格律(上海)资产评估有限公司出具的《评估报告》(格律沪评报字(2025)第 077 号)，深圳太极数智技术有限公司商誉所在资产组于 2024 年 12 月 31 日的可收回金额大于账面价值，未发生商誉减值。

(2) 福建万福信息技术有限公司

关键假设名称	关键假设值	确定关键假设的基础
预期内收入复合增长率	9.91%	在预测期前一年市场份额的基础上，根据预期市场份额而调整，管理层认为 9.91%的复合增长率是可实现的

关键假设名称	关键假设值	确定关键假设的基础
预期内平均毛利率	26.20%	在本预期前一年实现的平均毛利率基础上，根据内部管理的加强成本控制及经验的累积，关键假设值反应了过去的经验，管理层认为 26.20%的毛利率是合理并可实现的
折现率（税前）	13.42%	能够反应该资产组特定风险的税前折现率

根据公司对福建万福信息技术有限公司商誉相关资产组可收回金额进行测算，福建万福信息技术有限公司商誉所在资产组于 2024 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 23. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
装修费	8,382,752.83	594,644.67	6,394,088.20	2,583,309.30
红点公园	509,869.99		509,869.99	
停车场项目	441,919.71		241,047.12	200,872.59
其他	460,712.68	1,222,493.68	378,750.11	1,304,456.25
合计	9,795,255.21	1,817,138.35	7,523,755.42	4,088,638.14

注释 24. 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	495,152,244.49	79,321,835.80	417,451,644.35	55,155,499.30
无形资产摊销	173,298,758.56	26,476,868.32	134,344,795.15	15,183,371.47
内部交易未实现利润	76,805,447.91	10,049,792.72	50,461,275.62	5,102,777.77
可抵扣亏损	325,236,818.05	54,715,311.96	31,044,889.14	7,346,599.95
租赁负债	18,315,170.67	3,097,252.07	19,491,872.07	3,113,776.28
政府补助	495,000.00	74,250.00	2,831,199.22	283,119.92
合计	1,089,303,439.68	173,735,310.87	655,625,675.55	86,185,144.69

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	199,711,531.81	37,036,720.63	251,518,884.55	37,377,776.78
使用权资产	18,135,640.67	3,076,348.28	17,002,490.75	2,786,806.96
固定资产加速折旧	1,049,688.99	157,453.35	1,372,425.01	137,242.50
公允价值变动	81,755,232.63	12,263,284.89	69,700,009.97	6,970,150.23
合计	300,652,094.10	52,533,807.15	339,593,810.28	47,271,976.47

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	102,799,116.91	93,509,945.94
资产减值准备	21,765,746.81	14,588,897.68
其他暂时性差异	9,533,252.75	8,846,418.90
合计	134,098,116.47	116,945,262.52

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
2024 年		11,110,150.64	
2025 年	2,579,016.87	5,620,920.28	
2026 年	14,309,319.69	18,163,880.68	
2027 年	15,129,311.58	17,902,018.22	
2028 年	19,939,831.69	21,034,812.33	
2029 年	28,712,036.04		
以后年度	22,129,601.04	19,678,163.79	
合计	102,799,116.91	93,509,945.94	

注释 25. 其他非流动资产

1. 其他非流动资产分类列示

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
长期合同资产	475,978,148.45	23,119,601.90	452,858,546.55	663,677,666.44	28,322,746.42	635,354,920.02
预付算力设备款	222,550,000.00		222,550,000.00			
预付购房款	51,518,350.00		51,518,350.00			
预付工程款	43,230,428.60		43,230,428.60	76,716,505.33		76,716,505.33
企业人才住房	3,838,390.00		3,838,390.00	3,838,390.00		3,838,390.00
预付固定资产款				9,609.32		9,609.32
合计	797,115,317.05	23,119,601.90	773,995,715.15	744,242,171.09	28,322,746.42	715,919,424.67

企业人才住房的说明：

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数智技术有限公司（以下简称“太极数智”）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，产权属太极数智所

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。

2. 长期合同资产情况

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
政府、事业单位组合	299,966,719.99	10,798,801.92	289,167,918.07	442,075,478.93	16,577,830.46	425,497,648.47
企业单位组合	176,011,428.46	12,320,799.98	163,690,628.48	221,602,187.51	11,744,915.96	209,857,271.55
合计	475,978,148.45	23,119,601.90	452,858,546.55	663,677,666.44	28,322,746.42	635,354,920.02

3. 本期长期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
政府、事业单位组合	16,577,830.46		5,779,028.54			10,798,801.92
企业单位组合	11,744,915.96	575,884.02				12,320,799.98
合计	28,322,746.42	575,884.02	5,779,028.54			23,119,601.90

注释 26. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	756,047,719.03	1,120,340,077.75
票据贴现借款	111,993,859.68	66,269,520.63
保理借款	27,886,365.00	
未到期应付利息	691,593.89	1,735,688.33
合计	896,619,537.60	1,188,345,286.71

2. 无已逾期未偿还的短期借款

注释 27. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	215,787,263.97	399,891,922.16
商业承兑汇票		130,320.09
信用证		12,263,868.84
合计	215,787,263.97	412,286,111.09

本期末无已到期未支付的应付票据。

注释 28. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	943,179,309.90	918,987,801.45
应付固定资产款	2,744,572.87	1,453,657.13
合计	945,923,882.77	920,441,458.58

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	37,405,913.77	未达到结算条件
供应商二	29,143,077.52	未达到结算条件
供应商三	16,093,097.80	未达到结算条件
供应商四	14,761,061.95	未达到结算条件
供应商五	13,316,231.89	未达到结算条件
供应商六	11,205,354.19	未达到结算条件
供应商七	11,106,751.15	未达到结算条件
供应商八	9,633,749.56	未达到结算条件
供应商九	9,631,178.37	未达到结算条件
供应商十	9,307,526.06	未达到结算条件
合计	161,603,942.26	

注释 29. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收项目款及服务费	348,242,710.70	83,415,936.51
合计	348,242,710.70	83,415,936.51

注释 30. 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	53,236,231.55	343,347,836.84	365,453,499.16	31,130,569.23
离职后福利-设定提存计划	231,790.63	18,484,594.48	18,493,738.26	222,646.85
辞退福利		20,119,632.21	17,762,017.21	2,357,615.00
合计	53,468,022.18	381,952,063.53	401,709,254.63	33,710,831.08

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	52,789,886.70	317,961,757.99	340,101,874.29	30,649,770.40
职工福利费		2,992,491.65	2,978,738.42	13,753.23
社会保险费	143,867.77	11,552,709.28	11,560,558.93	136,018.12

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：基本医疗保险费	140,636.81	10,337,645.96	10,345,269.14	133,013.63
工伤保险费	3,201.39	718,438.00	718,634.90	3,004.49
生育保险费	29.57	496,625.32	496,654.89	
住房公积金		8,731,558.80	8,731,558.80	
工会经费和职工教育经费	302,477.08	2,109,319.12	2,080,768.72	331,027.48
合计	53,236,231.55	343,347,836.84	365,453,499.16	31,130,569.23

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	224,516.11	17,867,976.36	17,876,647.32	215,845.15
失业保险费	7,274.52	616,618.12	617,090.94	6,801.70
合计	231,790.63	18,484,594.48	18,493,738.26	222,646.85

注释 31. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	265,361,420.96	403,367,587.15
企业所得税	4,962,784.02	14,043,492.46
城市维护建设税	277,542.98	319,780.34
教育费附加	198,826.74	246,000.07
个人所得税	586,262.56	1,078,386.28
房产税	261,565.88	260,134.23
印花税	990,663.51	595,456.20
土地使用税	32,989.63	8,478.31
其他	414,304.31	522,821.53
合计	273,086,360.59	420,442,136.57

注释 32. 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
押金及保证金	4,047,338.76	3,583,188.08
其他	35,885,103.62	32,410,671.97
合计	39,932,442.38	35,993,860.05

2. 无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
清华大学	9,708,737.86	尚未结算
合计	9,708,737.86	

注释 33. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期长期借款	69,701,757.75	10,108,441.67
一年内到期的租赁负债	8,234,799.72	11,996,716.25
一年内到期的分期付款项目	10,261,497.55	21,425,592.46
合计	88,198,055.02	43,530,750.38

注释 34. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	31,233,580.82	7,707,046.71
逾期应付股权转让款		14,480,000.00
逾期长期应付款	3,785,400.00	3,785,400.00
逾期租赁负债	967,483.24	2,351,084.68
已背书未终止确认票据	100,000.00	
合计	36,086,464.06	28,323,531.39

注释 35. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	383,860,000.00	91,000,000.00
保理借款	145,000,000.00	
未到期应付利息	448,424.42	108,441.67
减：一年内到期的长期借款	69,701,757.75	10,108,441.67
合计	459,606,666.67	81,000,000.00

注释 36. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物	19,473,233.42	20,002,044.50
减：一年内到期的租赁负债	8,234,799.72	11,996,716.25
逾期的租赁负债	967,483.24	2,351,084.68
合计	10,270,950.46	5,654,243.57

本期确认租赁负债利息费用 621,477.15 元。

注释 37. 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
分期付款购买服务	3,785,400.00	3,785,400.00

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资款	10,261,497.55	31,674,728.57
应付收购深圳太极数智技术有限公司股东股权款		14,480,000.00
减：一年内到期的长期应付款	10,261,497.55	21,425,592.46
逾期的长期应付款	3,785,400.00	18,265,400.00
合计		10,249,136.11

注释 38. 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	2,922,866.05	420,000.00	2,847,866.05	495,000.00	政府拨款
合计	2,922,866.05	420,000.00	2,847,866.05	495,000.00	

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
“蜻蜓停车”城市级智慧停车平台	1,209,532.55		1,209,532.55		与资产相关
福建省电子证照泛在共享技术与应用工程研究中心	916,666.67		916,666.67		与资产相关
国家企业技术中心	416,666.67		416,666.67		与资产相关
智慧营盘运营服务支撑平台	91,666.83		91,666.83		与资产相关
基于多源数据的渔船行为识别与安全评价关键技术研发与示范应用		420,000.00		420,000.00	与资产相关
城市通平台	105,000.00		30,000.00	75,000.00	与资产相关
福厦泉国家自主创新示范区电子证照区块链协同创新平台项目	183,333.33		183,333.33		与资产相关
合计	2,922,866.05	420,000.00	2,847,866.05	495,000.00	

注释 39. 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	590,793,578.00				-10,433,055.00	-10,433,055.00	580,360,523.00

1. 2024 年 4 月 29 日，公司第四届董事会第三十五次会议审议通过《关于注销回购股份并减少注册资本的议案》。鉴于公司 2021 年股票期权激励计划未能行权，且 3 年持有期限即将届满，故公司拟对回购专用证券账户中 10,433,055 股股份进行注销，并按规定办理相关注销手续。本次注销完成后，公司总股本将由 590,793,578 股变更为 580,360,523 股。相应减少资本公积-股本溢价 90,725,781.44 元，减少库存股 101,158,836.44 元。

注释 40. 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）	1,313,322,241.27		90,725,781.44	1,222,596,459.83
其他资本公积	9,383,966.55	5,687.98		9,389,654.53
合计	1,322,706,207.82	5,687.98	90,725,781.44	1,231,986,114.36

资本公积变动的说明：

1. 资本溢价变动详见注释 39. 股本说明。
2. 因成都四方伟业软件股份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 5,687.98 元。

注释 41. 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	101,158,836.44		101,158,836.44	
合计	101,158,836.44		101,158,836.44	

库存股情况说明：

详见注释 39. 股本说明

注释 42. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额								期末余额	
		本期所得 税前发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入以摊余成 本计量的金 融资产	减：套期 储备转入 相关资产 或负债	减： 所得税 费用	税后 归属于母 公司	税后 归属于少 数股东	减：结 转重新 计量设 定受益 计划变 动额		减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益
一、不能重分 类进损益的其 他综合收益	313,172.18										313,172.18
1.权益法下不能 转损益的其 他综合收益	313,172.18										313,172.18
二、将重分类 进损益的其 他综合收益											
其他综合收益 合计	313,172.18										313,172.18

注释 43. 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	100,008,137.89			100,008,137.89
合计	100,008,137.89			100,008,137.89

注释 44. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	785,970,373.03	782,532,072.56
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	785,970,373.03	782,532,072.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-309,831,007.49	56,286,824.56
其他增加		
减：提取法定盈余公积		3,517,877.19
应付普通股股利	28,437,665.63	49,330,646.90
期末未分配利润	447,701,699.91	785,970,373.03

注释 45. 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	729,592,962.48	548,381,331.42	1,676,400,826.82	1,030,981,149.91
其他业务	7,141,142.63	4,751,988.36	915,428.80	374,250.46
合计	736,734,105.11	553,133,319.78	1,677,316,255.62	1,031,355,400.37

2. 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额
一、按行业类型 1	
软件行业	729,592,962.48
二、按行业类型 2	
人工智能/数据要素+数字政府	301,186,624.88
人工智能/数据要素+公共安全	274,797,258.68
人工智能/数据要素+社会治理	63,557,170.88
智慧产业	90,051,908.04
三、按经营地区	
华南区	514,789,579.75
华东区	38,038,418.29
华北区	138,416,116.46
西部区	38,348,847.98
四、按产品类别	
政务软件产品	234,737,577.84
城市公共安全软件产品	70,431,318.12
解决方案	226,105,830.99

合同分类	本期发生额
创新业务	179,274,688.75
其他	19,043,546.78
五、按商品转让的时间分类	
在某一时点转让	475,943,942.52
在某一时段内转让	253,649,019.96
合计	729,592,962.48

注释 46. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,219,944.57	1,800,599.17
教育费附加	915,102.05	1,347,567.16
房产税	1,861,101.34	1,866,037.80
印花税	2,097,231.92	1,388,236.72
土地使用税	135,606.40	117,222.90
其他	1,300,564.28	1,139,019.12
合计	7,529,550.56	7,658,682.87

注释 47. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	74,735,608.37	80,885,125.45
招待宣传费	18,016,207.45	20,969,067.74
差旅费	8,249,589.31	10,142,673.73
办公费	4,867,885.62	3,756,258.37
水电/物业/房租费	2,868,461.89	3,178,870.55
资产折旧摊销	1,561,470.08	1,921,247.15
其他	3,717,685.82	1,926,022.21
合计	114,016,908.54	122,779,265.20

注释 48. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	96,659,889.82	91,835,678.41
资产折旧摊销	21,982,175.96	26,861,590.78
差旅费	21,738,036.54	22,665,865.56
水电/物业/房租费	16,905,407.04	15,603,289.83
业务招待费	14,486,238.00	22,126,889.08
办公费	9,984,784.90	11,431,248.79

项目	本期发生额	上期发生额
专业服务费	5,945,550.62	5,206,205.49
车辆费	1,564,031.14	3,174,330.87
无形资产摊销	5,768,505.54	13,125,605.50
其他	13,231,906.01	12,835,861.99
合计	208,266,525.57	224,866,566.30

注释 49. 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	68,051,670.31	88,475,293.92
本期费用化金额	72,610,564.25	66,564,407.00
合计	140,662,234.56	155,039,700.92

注释 50. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	59,423,746.21	43,381,181.35
减：利息收入	38,238,309.84	51,863,893.32
汇兑损益	572.99	-0.10
银行手续费	1,067,913.85	880,943.58
合计	22,253,923.21	-7,601,768.49

注释 51. 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
政府补助	13,256,853.80	23,205,282.18
其中：直接计入其他收益的政府补助	10,408,987.75	18,902,416.41
递延收益转入的政府补助	2,847,866.05	4,302,865.77
代扣个人所得税手续费返还	348,412.50	366,691.02
合计	13,605,266.30	23,571,973.20

2. 计入其他收益的政府补助

本公司政府补助详见附注九、政府补助（三）计入当期损益的政府补助。

注释 52. 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	-26,071,457.23	11,047,730.40
处置长期股权投资产生的投资收益	135,810.92	460,758.74
处置交易性金融资产取得的投资收益	34,006.34	1,287,536.63

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具持有期间收益	81,327.45	77,561.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-31,704.59
合计	-25,820,312.52	12,841,882.68

注释 53. 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
交易性金融资产	20,526.49	30,124.89
权益工具投资	12,088,645.65	9,161,901.98
合计	12,109,172.14	9,192,026.87

注释 54. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-69,859,814.08	-117,804,943.77
长期应收款坏账损失	-7,041,006.81	-7,362,097.31
其他应收款信用减值损失	-1,267,031.44	1,347,789.67
应收票据信用减值损失	-538,000.00	
合计	-78,705,852.33	-123,819,251.41

注释 55. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产（含长期合同资产）减值损失	9,954,941.38	-2,271,978.96
存货跌价损失	-5,434,380.78	-233,145.06
在建工程减值损失	-1,699,781.28	
固定资产减值损失	-1,528,574.29	
合计	1,292,205.03	-2,505,124.02

注释 56. 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	-51,510.05	14,417.52
使用权资产处置收益	571,998.27	115,226.53
合计	520,488.22	129,644.05

注释 57. 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
非流动资产毁损报废利得	6,485.14	62.55	6,485.14

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
其他	91,362.82	323,529.39	91,362.82
合计	97,847.96	323,591.94	97,847.96

注释 58. 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	1,143,041.00	1,000,000.00	1,143,041.00
罚款、滞纳金及违约金	432,814.45	882,396.46	432,814.45
非流动资产毁损报废损失	215,282.94	161,793.86	215,282.94
其他	247,365.46	240,600.05	247,365.46
合计	2,038,503.85	2,284,790.37	2,038,503.85

注释 59. 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	5,076,251.27	15,256,724.11
递延所得税费用	-82,288,335.50	-19,808,372.30
合计	-77,212,084.23	-4,551,648.19

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	-388,068,046.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	-58,210,206.92
子公司适用不同税率的影响	-3,231,493.82
调整以前期间所得税的影响	-166,664.16
非应税收入的影响	3,793,514.39
不可抵扣的成本、费用和损失影响	5,711,614.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-68,814.53
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	10,987,606.24
研发费用加计扣除	-19,867,448.06
减免税	-1,044,965.84
税率变动影响	-11,243,163.50
其他影响	-3,872,062.37
所得税费用	-77,212,084.23

注释 60. 现金流量表附注

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非税费返还的政府其他补助	5,765,748.34	8,492,340.99
利息收入	1,973,376.86	3,724,603.30
单位往来及其他	27,371,709.73	42,848,609.92
合计	35,110,834.93	55,065,554.21

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	110,606,162.19	128,883,686.16
单位往来	29,297,028.43	28,135,687.51
支付银行手续费	1,067,913.85	880,943.58
营业外支出	1,359,840.95	1,036,796.62
合计	142,330,945.42	158,937,113.87

2. 与投资活动有关的现金

(1) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买中关村科技园区丰台园东区三期地块		275,446,330.55
北京市七星园算力中心建设项目	222,550,000.00	
北京丰台科技园东区三期项目建设款	76,376,737.58	76,360,108.05
合计	298,926,737.58	351,806,438.60

(2) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买固定资产意向金		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 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	23,670,434.29	10,294,868.46
收到其他借款		42,589,230.54
合计	23,670,434.29	52,884,099.00

(2) 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
支付的银行承兑汇票保证金		25,917,137.32
购买少数股东股权支出	14,480,000.00	14,880,000.00
支付租赁负债	14,978,585.55	16,944,419.90
归还其他融资款项	23,100,000.00	11,363,851.58
子公司归还少数股东投资	20,400,000.00	1,470,000.00
合计	72,958,585.55	70,575,408.80

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期应付款	46,154,728.57		1,686,768.98	37,580,000.00		10,261,497.55
租赁负债	20,002,044.50		18,142,480.44	14,978,585.55	3,692,705.97	19,473,233.42
短期借款	1,188,345,286.71	1,331,939,149.12	53,094,822.81	1,675,715,626.60	1,044,094.44	896,619,537.60
长期借款	91,108,441.67	478,450,000.00	339,982.75	40,590,000.00		529,308,424.42
合计	1,345,610,501.45	1,810,389,149.12	73,264,054.98	1,768,864,212.15	4,736,800.41	1,455,662,692.99

注释 61. 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	-310,855,961.93	65,220,009.58
加：信用减值损失	78,705,852.33	123,819,251.41
资产减值准备	-1,292,205.03	2,505,124.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,932,455.09	22,456,788.89
使用权资产折旧	11,110,259.64	13,346,036.85
无形资产摊销	102,807,498.49	101,604,778.96
长期待摊费用摊销	7,523,755.42	7,531,399.38
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）	-520,488.22	-129,644.05
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	208,797.80	161,731.31
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-12,109,172.14	-9,192,026.87
财务费用（收益以“-”号填列）	58,719,794.42	43,273,076.05
投资损失（收益以“-”号填列）	25,820,312.52	-12,841,882.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-87,550,166.18	-17,478,484.99
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	5,261,830.68	-2,329,887.31

项目	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“－”号填列）	-265,119,539.76	-120,129,835.64
合同资产的减少（增加以“－”号填列）	330,487,111.47	74,688,601.77
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	431,525,721.08	-585,132,022.00
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-56,815,599.87	134,005,423.79
其他	63,236,265.73	-12,626,155.21
经营活动产生的现金流量净额	399,076,521.54	-171,247,716.74
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	200,489,908.19	244,915,546.07
减：现金的期初余额	244,915,546.07	438,357,673.51
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	-44,425,637.88	-193,442,127.44

2. 与租赁相关的总现金流出

本期与租赁相关的总现金流出为 26,036,339.16 元（上期：26,068,665.92 元）。

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	200,489,908.19	244,915,546.07
其中：库存现金	10,370.00	300.00
可随时用于支付的银行存款	200,460,902.86	244,843,143.86
可随时用于支付的其他货币资金	18,635.33	72,102.21
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	200,489,908.19	244,915,546.07
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		

4. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
银行承兑汇票保证金	63,391,357.58	100,012,586.19	不能随时支取用于支付用途
保函保证金	23,100,934.26	17,740,871.49	不能随时支取用于支付用途
信用证保证金	8,609,784.44	8,754,021.57	不能随时支取用于支付用途
ETC 保证金	28,000.00		不能随时支取用于支付用途
合计	95,130,076.28	126,507,479.25	

5. 应收票据贴现、背书等交易对现金流量的影响

2024 年度本公司以票据背书等方式支付货款等，涉及金额为 16,522,278.55 元。

6. 供应商融资安排

(1) 供应商融资安排的条款和条件

供应商融资安排：本公司通过融资方为供应商提供保理服务。供应商可通过供应链金融平台向融资方提交保理业务申请，融资方在审核通过后，直接向供应商支付保理款。本公司在保理到期日前需将应付款足额支付至相应的专用账户以结清应付的保理款。在融资方代为向供应商支付货款时，本集团终止对相关应付账款的确认，同时形成对融资方的负债，确认对融资方的负债不涉及现金流入。

(2) 资产负债表中的列报项目和相关信息

项目	期末余额	期初余额
短期借款	61,616,968.15	16,609,931.59
其中：供应商已收到款项	73,080,950.31	16,609,931.59
应付账款	22,346,936.80	
其中：供应商已收到款项	22,346,936.80	
合计	83,963,904.95	16,609,931.59

(3) 付款到期日的区间

项目	期末
属于该安排项下的负债	达到付款节点后的 390 天-450 天
不属于该安排项下的可比应付账款	

(4) 不涉及现金收支的当期变动

本公司因供应商融资安排，2024 年度和 2023 年度终止确认应付账款同时确认短期借款分别为 7,308.10 万元和 1,660.99 万元。

注释 62. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末 账面余额	期末 账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	95,130,076.28	95,130,076.28	其他	银行承兑汇票保证金、保函保证金、信用证保证金及汇票交易资金
应收账款	195,338,960.07	188,306,757.51	质押	保理借款
固定资产	25,576,655.84	4,048,410.10	抵押	抵押融资
合计	316,045,692.19	287,485,243.89		

续：

项目	上年年末 账面余额	上年年末 账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	126,507,479.25	126,507,479.25	其他	银行承兑汇票保证金、保函保证金、信用证保证金及汇票交易资金
固定资产	27,436,607.22	6,383,635.34	抵押	抵押融资
合计	153,944,086.47	132,891,114.59		

注释 63. 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			52,071.75
其中：美元	0.85	7.1884	6.11
港币	50,262.43	0.9260	46,543.01
第纳尔	232.95	23.7070	5,522.63

注释 64. 租赁

（一）作为承租人的披露

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见注释 19、注释 36 和注释 60。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	621,477.15	1,150,140.03
短期租赁费用	9,587,368.79	8,357,463.37
转租使用权资产取得的收入	4,902.52	63,714.61
售后租回交易	1,686,768.98	1,534,728.57

本公司作为承租人其他信息如下：

1. 售后租回

2023 年 6 月，公司与远东宏信（天津）融资租赁有限公司（以下简称“远东宏信”）签署《所有权转让协议》、《售后回租赁合同》，公司将原价值共计 43,846,251.65 元的标的物以 43,000,000.00 元转让给远东宏信后，从远东宏信租回 24 个月，租赁期间的租金总额为 46,510,000.00 元，租赁期满后公司的留购价款为 1,000.00 元。

（二）作为出租人的披露

1. 与经营租赁有关的信息

与经营租赁相关的收益如下：

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	756,249.32	
合计	756,249.32	

六、研发支出

(一)按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	132,281,612.82	161,350,411.84
技术服务费	260,466.93	9,923,990.35
折旧及摊销费	1,541,736.38	1,798,220.40
其他	3,124,121.73	2,458,345.43
合计	137,207,937.86	175,530,968.02
其中：费用化研发支出	72,610,564.25	66,564,407.00
资本化研发支出	64,597,373.61	108,966,561.02

(二)符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初余额	本期内部 开发增加	本期减少		期末余额
			确认为无形 资产	计入当期 损益	
AIOC 城市运行管理中台	5,741,718.43	9,194,953.69			14,936,672.12
EAIGO	4,920,825.34	380,726.59	5,301,551.93		
岸海防一体化平台		6,526,785.90		6,526,785.90	
白泽智能标注平台		5,421,532.56	4,766,907.40	654,625.16	
帮代办管理系统		6,009,456.44		231,465.00	5,777,991.44
鸿鹄智能计算操作系统（原鸿鹄 AI 智能计算系列）	4,624,547.27	1,235,417.65	5,859,964.92		
基于大模型引擎的 AI 平台	9,348,941.92	1,911,859.75	11,260,801.67		
警务方舟	3,645,038.39	1,241,192.70	4,886,231.09		
可信电子文件平台		4,771,691.96		149,590.11	4,622,101.85
模型部署与推理平台		13,576,535.26	12,157,248.29	1,419,286.97	
墨斗表单平台	5,322,951.34	308,962.56	5,631,913.90		
视频办服务中心		6,150,742.11		6,150,742.11	
数字政府新型底座	13,349,318.60	2,460,606.06	15,809,924.66		
新能源船舶辅助驾驶平台		5,500,474.39		5,500,474.39	
政务服务地图		5,475,054.84		192,885.45	5,282,169.39
政务服务一体化应用		10,473,874.26		10,473,874.26	
知识服务平台		4,684,110.75	4,016,040.82	668,069.93	
智慧水库管理系统	1,322,077.45	520,047.67	1,842,125.12		
智能应用孵化平台（启元）		6,538,314.25		570,826.11	5,967,488.14
水利智能体研发		2,931,112.39		73,562.77	2,857,549.62
基于区块链的数字化业务管控系统		3,834,292.69		3,834,292.69	
政务信息资源数据共享服务软件		2,111,825.22		2,111,825.22	

项目	期初余额	本期内部 开发增加	本期减少		期末余额
			确认为无形 资产	计入当期 损益	
一体化智能化数据治理平台		5,809,462.46		5,809,462.46	
产业政策服务平台		5,315,271.55		5,315,271.55	
一体化行政执法平台		6,565,391.62		6,565,391.62	
一体化窗口工作站		4,552,451.19		4,552,451.19	
其他	2,216,299.61	13,705,791.35		11,809,681.36	4,112,409.60
合计	50,491,718.35	137,207,937.86	71,532,709.80	72,610,564.25	43,556,382.16

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成 时间	预计经济 利益产生 方式	开始资本 化的时点	开始资本 化的具体 依据
AIOC 城 市运行管 理中台	完成面向城市治理行业的深海大模型推理一体机及城市治理行业智能坐席助手智能体；完成指挥协调系统的无线采集子系统、监督中心受理子系统、协同工作子系统，完成城市事件的流程闭环、基础数据资源管理子系统。	2025/1/31	销售	2023/5/1	项目立项 审批
EAIGO	完成了微服务的技术研发、基于 K8S 的容器云平台研发、视频云存储技术研发、智能调度中心研发、人工智能应用包含算法仓库、算法训练平台和智能分析算法的研发；完成了测试和 bug 修复。	已完成	销售	2022/5/1	项目立项 审批
白泽智能 标注平台	完成系统管理模块，完成用户管理、菜单管理、部门管理、角色管理、权限配置等模块的开发和测试；完成数据集模块，数据集文件版本管理，数据集文件批量上传；完成标签管理模块；完成标注管理模块，完成 AI 预标注功能实现和验证；完成测试和 bug 修复、安全漏洞扫描和修复。	已完成	销售	2024/4/1	项目立项 审批
帮代办管 理系统	完成管理端委托、中止、续办、办结、统计模块、移动端与 PC 端功能开发；完成委托中模块的委托单、流程终止、续办办结、综合查询、线上申请等功能开发及功能的优化完善；完成帮代办管理两轮功能基本测试及 BUG 修复，系统验收测试并完成 BUG 修复。	2025/2/28	销售	2024/1/15	项目立项 审批
可信电子 文件平台	完成证照信息化平台、证照应用系统、RIAM 资源权限管理系统的国际化语言英语、阿语开发；完成综合管理系统导出对账管理系统的研发；完成纠错补证省、市两级接口服务对接成功；完成电子证照数据规范、电子证照方案设计文档编制；完成 spring-boot 工程的可维护性优化；完成电子证照安全管理系统安全审计；完成综合及资源权限系统功能开发；完成无证明协同任务管理、协同任务超期统计、协同任务申请、任务派发、任务处理等功能原型设计及开发；完成无证明服务规范-可信材料信息及文件接收接口、查询页面、作废接口的优化调整、无证明效能大屏功能开发。	2025/4/30	销售	2024/1/15	项目立项 审批
模型部署 与推理平 台	完成了 k8s 的 docker 的服务调用的部署；完成了对 qwen2.5 32b 和 qwen2.5 72b 的支持；完成了基于 k8s 部署 mindie 的 docker 的服务调用；产品测试及验收	已完成	销售	2024/2/1	项目立项 审批
墨斗表单 平台	完成表单设计器嵌入第三方系统支持多租户；完成表单属性新增安全策略功能；完成表单填报页数据脱敏功能提升；完成【表单设计器】手机拍照组件研发；完成【表单设计器】手机录音组件研发；完成表单系统验收。	已完成	销售	2023/2/1	项目立项 审批

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
数字政府新型底座	完成应用管理开发；完成前后端联调；完成用户管理研发；完成页面管理-右侧数据管理表单预览页面，普通表单、流程表单设计器；完成数字政府信息底座产品的智能数据采集分析以及相关的产品概述；完成需求研发；完成切换设计和配置后设计内容丢失，并实现应用中我的任务功能的防隔离；完成新增定制化组件（环形进度条组件、滚动菜单组件、可滑动列表组件、社区地图组件、预警动态时间轴组件）；产品测试及验收。	已完成	销售	2023/3/1	项目立项审批
政务服务地图	完成管理端功能研发；完成群众端相关等产品功能研发；完成公众端相关功能开发；办事攻略管理；问卷调查系统；完成情形引导材料管理；	2025/1/31	销售	2024/1/15	项目立项审批
政务服务一体化应用	完成 web 端账单功能开发；完成首页、个人服务等功能研发；完成支付系统相关功能开发；完成编辑和打印 PV、统计分析功能；完成出文出证多本证模式、业务跟踪添加预审不通过及不予受理列表、业务查询添加预审不通过状态等功能开发；完成受理系统首页等多项业务功能研发；完成事项模型翻译国际化问题修复、机构数问题优化调整；完成系统翻译，完成总体功能研发及测试；完成 PC 端功能及 APP 端地图功能开发。	2025/4/30	销售	2024/2/1	项目立项审批
知识服务平台	完成关联搜索交互设计、数据库模型设计，功能研发；完成非结构化项目交互优化调整；完成非结构化项目测试验收；完成产品专项优化；完成产品验收。	已完成	销售	2024/4/1	项目立项审批
智慧水库管理系统	完成了传感器布设与数据采集、数据传输与通信、数据存储和管理、数据分析和挖掘、数据驱动模型、物理过程模型、智能决策支持及模拟仿真系统的研发；完成了项目功能测试。	已完成	销售	2023/3/1	项目立项审批
智能应用孵化平台（启元）	完成工具集成；完成视觉大模型研发适配；完成国产化适配；完成 AutoAgent 功能模块研发；完成 UI 页面以及交互逻辑整体优化；完成 OpenAi 的 rerank 模型适配。	2025/2/28	销售	2024/4/1	项目立项审批

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并丧失控制权的情况

(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 12 家，原因为：本期新设 12 家子公司。
2、与上期相比本期减少合并单位 8 家，原因为：本期清算关闭 8 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	注册资本	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	1500 万	北京	北京	技术开发	100.00		设立
厦门市南威软件科技有限公司	1000 万	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	10000 万	西安	西安	软件开发	100.00		设立
江西南威软件有限公司	200 万	江西	江西	软件开发	100.00		设立
上海南信信息科技有限公司	1000 万	上海	上海	软件开发	70.00		设立
网链科技集团有限公司	5000 万	泉州	泉州	技术开发	100.00		设立
浙江易政信息技术有限公司	1000 万	杭州	杭州	技术开发		100.00	设立
北京南威水科技术有限公司	1000 万	北京	北京	技术开发	51.00		设立
福建南威资产管理有限公司	1000 万	泉州	泉州	资产管理	49.00	51.00	设立
宁波宁威信息科技有限公司	100 万	宁波	宁波	技术开发	100.00		设立
上海宜喆智能科技有限公司	5000 万	上海	上海	智能科技	70.00		设立
智慧城市（泉州丰泽）运营管理有限公司	45,313.1 万	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	5000 万	泉州	泉州	技术开发	100.00		设立

子公司名称	注册资本	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	4000 万	泉州	泉州	技术开发	100.00		设立
福建小电科技有限公司	5000 万	泉州	泉州	信息服务		100.00	设立
福建轻停科技有限公司	5000 万	泉州	泉州	网络信息		100.00	设立
福建红点科技有限公司	5000 万	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	1000 万	福州	福州	商业运营管理		95.00	设立
南威智慧城市（将乐）科技有限公司	1000 万	将乐	将乐	智慧城市	100.00		设立
福建省南安智慧城市科技发展有限公司	1000 万	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	16000 万	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	10000 万	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	5000 万	武汉	武汉	信息技术	100.00		设立
福建省集瀚海洋科技有限公司	1000 万	厦门	厦门	互联网信息服务		100.00	设立
福建威盾工程有限公司	1500 万	泉州	泉州	建筑工程		100.00	设立
上杭智慧杭川科技有限公司	3000 万	龙岩	龙岩	信息技术	60.00		设立
福建南威软件有限公司	12500 万	福州	福州	软件开发		100.00	设立
福建南威智创科技有限公司	6500 万	福州	福州	软件开发	80.00		设立
江苏南威信息科技有限公司	5000 万	南京	南京	技术开发	60.00		设立
南威利民（邹城）智慧城市运营有限公司	3,731.05 万	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	5000 万	青岛	青岛	技术开发	65.00		设立
深圳太极数智技术有限公司	8000 万	深圳	深圳	信息技术		98.22	并购
天津太极云商技术有限公司	1200 万	天津	天津	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	500 万	开封	开封	信息技术		80.00	并购
北京合晟达商贸有限公司	452 万	北京	北京	化工产品		100.00	收购
德化县智慧城市发展有限公司	1000 万	德化	德化	软件开发	51.00		设立
福建威匠科技有限公司	1000 万	福州	福州	信息技术		100.00	设立
广西北威信息科技股份有限公司	6000 万	广西	广西	信息技术服务	51.00		设立
重庆南威智慧城市科技有限公司	2000 万	重庆	重庆	智慧城市运营	80.00		设立
安徽南威信息科技集团有限公司	10000 万	安徽	安徽	信息技术	95.00		设立
南威北方科技集团有限责任公司	50000 万	北京	北京	商务服务	100.00		设立
南威西南科技有限责任公司	10000 万	德阳	德阳	软件和信息技术服务	100.00		设立
湖南太极云软科技有限公司	2000 万	长沙	长沙	软件和信息技术服务		100.00	设立
深圳云软数安技术有限公司	1000 万	深圳	深圳	软件和信息技术服务		100.00	设立
德阳太极云软科技有限公司	500 万	德阳	德阳	软件和信息技术服务		100.00	设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
长沙南威创新研发中心有限公司	500 万	长沙	长沙	科技推广和应用服务	100.00		设立
深圳南威区域总部科技有限公司	5000 万	深圳	深圳	研究和试验发展	100.00		设立
泉州市泉港智慧停车有限公司	1000 万	泉州	泉州	科技推广和应用服务	95.00		设立
福建万福信息技术有限公司	2,040.8163 万	福州	福州	科技推广和应用服务	51.00		并购
德阳网链科技有限公司	500 万	德阳	德阳	技术服务		100.00	设立
惠州太极数智技术有限公司	500 万	惠州	惠州	信息技术		100.00	设立
佛山太极数智技术有限公司	3000 万	佛山	佛山	信息技术		100.00	设立
北京馨盛达科技有限公司	500 万	北京	北京	技术开发		100.00	收购
高邑南威智城科技有限公司	6,723.19 万	高邑	高邑	其他技术推广服务	95.00		设立
重庆南威汇联科技有限责任公司	5000 万	重庆	重庆	技术开发与服务	100.00		设立
汇聚万福信息科技（重庆）有限公司	1000 万	重庆	重庆	软件和信息技术服务		51.00	设立
河北南威科技有限公司	5000 万	唐山	唐山	科技推广和应用服务	100.00		设立
南威中科（河南）信息科技有限公司	1000 万	郑州	郑州	互联网信息服务	51.00		设立
广东省通政信息技术有限公司	1000 万	广州	广州	软件和信息技术服务		100.00	设立
重庆微极数安科技有限公司	1000 万	重庆	重庆	技术服务及开发		100.00	设立
承德南威科技有限公司	1000 万	承德	承德	技术开发及服务	100.00		设立
北京市铄安企业管理中心（有限合伙）	300 万	北京	北京	企业管理		99.00	设立
泉州南威企业管理有限公司	200 万	泉州	泉州	企业管理	100.00		设立
延安南威科技有限公司	1000 万	延安	延安	数字技术服务		100.00	设立
南威数字（韩城）技术运营有限公司	1000 万	韩城	韩城	技术开发及服务		60.00	设立
香港南威科技有限公司	5 万港币	香港	香港	信息技术服务活动	100.00		设立
阿尔及利亚南威有限公司	10 万 DZD	阿尔及利亚	阿尔及利亚	信息技术服务活动	100.00		设立
重庆治汇法安信息科技有限公司	100 万	重庆	重庆	技术开发及服务		70.00	设立
北京南威兴海科技有限责任公司	1000 万	北京	北京	技术开发及服务	100.00		设立
西安南威企业管理合伙企业（有限合伙）	200 万	西安	西安	企业管理		80.24	设立
北京茶寿国际健康管理有限公司	1000 万	北京	北京	健康咨询服务	70.00	30.00	设立
福建茶寿大健康研究院有限公司	1000 万	泉州	泉州	远程健康服务		100.00	设立
北京代理智能科技发展有限公司	5000 万	北京	北京	技术开发与服务	50.00	30.00	设立

- （1）无持股比例不同于表决权比例的情况
- （2）无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的情况
- （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
深圳太极数智技术有限公司	1.78	-328,347.87		4,563,023.75	

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	深圳数智技术有限公司	
	期末余额	期初余额
流动资产	473,707,822.03	353,929,983.84
非流动资产	29,346,879.06	69,014,391.19
资产合计	503,054,701.09	422,944,375.03
流动负债	226,406,818.65	161,581,129.47
非流动负债	878,511.45	2,619,676.53
负债合计	227,285,330.10	164,200,806.00
营业收入	172,363,780.01	217,638,023.20
净利润	17,025,801.96	41,085,542.50
综合收益总额	17,025,801.96	41,085,542.50
经营活动现金流量	-65,588,620.70	-141,791.88

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

本期无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	
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

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	
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	2.00	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	11.899		权益法
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
泉州市搏浪科技集团有限公司	泉州	泉州	信息技术	9.41		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
漳州电子信息集团有限公司	漳州	漳州	信息技术	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
江西倬云软件股份有限公司	南昌	南昌	信息技术	29.00	20.00	权益法
福建鑫紫科技有限公司	福州	福州	信息技术	25.00		权益法
浙江信安数智科技有限公司	衢州	衢州	技术开发	9.00		权益法
友虹（北京）科技有限公司	北京	北京	技术开发	5.74		权益法
德阳智慧城市科技发展有限公司	德阳	德阳	技术开发	40.00		权益法
泉州洛江智慧城市科技有限公司	泉州	泉州	软件开发	49.00		权益法
深圳安巽科技有限公司	深圳	深圳	信息技术		16.444	权益法
辽宁云软全咨信息技术有限公司	阜新	阜新	信息服务		49.00	权益法
泉州海丝起航投资合伙企业（有限合伙）	泉州	泉州	股权投资	60.00	0.20	权益法
漯河食品云运营有限公司	漯河	漯河	大数据资源服务	15.00		权益法
泉州市磐兴科技有限公司	泉州	泉州	信息服务		49.00	权益法
河南豫奇临企业管理咨询中心（有限合伙）	郑州	郑州	企业管理咨询		77.2728	权益法
河南数聚天中信息技术有限公司	驻马店	驻马店	软件和信息 技术服务	49.00		权益法
浙江信安数字运营有限公司	衢州	衢州	大数据服务		10.00	权益法
黑龙江云软信息技术有限公司	哈尔滨	哈尔滨	信息技术		30.00	权益法
泉州台商区数字科技有限公司	泉州	泉州	软件开发	40.00		权益法
福建省数威运营科技有限公司	福州	福州	软件开发	49.00		权益法
福建古雷腾飞数字科技有限公司	漳州	漳州	软件开发	49.00		权益法
北京紫感云智科技有限公司	北京	北京	技术开发	40.00		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、泉州市搏浪科技集团有限公司、友虹（北京）科技有限公司、浙江信安数智科技有限公司、深圳安巽科技有限公司的股权比例均低于

20.00%，公司在上述被投资企业派驻董事，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

本公司之子公司福建南威资产管理有限公司及福建南威政通科技集团有限公司分别为河南豫奇临企业管理咨询中心（有限合伙）（以下简称“河南豫奇临”）的普通合伙人、有限合伙人。河南豫奇临企业管理咨询中心（有限合伙）仅定向投资河南云数聚网络科技有限公司。根据合伙协议，合伙企业的投资审查、利润分配方案等须经全体合伙人同意。因此公司对河南豫奇临仅为重大影响。

2. 重要合营企业、联营企业

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		
综合收益总额		
联营企业投资账面价值合计	372,957,203.77	400,335,541.10
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-26,071,457.23	11,047,730.40
其他综合收益		313,172.18
综合收益总额	-26,071,457.23	11,360,902.58
资本公积	5,687.98	1,185,736.46

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管理合伙企业（有限合伙）	142,678.38		142,678.38
合计	142,678.38		142,678.38

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

2024 年 12 月 31 日，本公司不存在为联营企业提供财务担保情况。

(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、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司无应收政府补助款项。

(二) 涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	2,922,866.05	420,000.00		2,847,866.05			495,000.00	与资产相关
合计	2,922,866.05	420,000.00		2,847,866.05			495,000.00	

(三) 计入当期损益的政府补助

补助项目	会计科目	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	其他收益	4,973,787.31	10,238,514.16	与收益相关
“蜻蜓停车”城市级智慧停车平台	其他收益	1,209,532.55	1,209,532.48	与资产相关
2024 软件产业高质量发展产业链关键环节提升项目补助款	其他收益	1,050,000.00		与收益相关
福建省电子证照泛在共享技术与应用工程研究中心	其他收益	916,666.67	1,000,000.00	与资产相关
泉州市科学技术局人才补助	其他收益	900,000.00		与收益相关
工信科技局福建省软件业技术创新重点攻关及产业化项目补助	其他收益	500,000.00		与资产相关
国家企业技术中心	其他收益	416,666.67	1,000,000.00	与资产相关
2024 年虹桥镇企业项目化扶持	其他收益	380,000.00		与收益相关
福州市鼓楼区财政局 2023 年度市级产学研专项	其他收益	250,000.00		与资产相关
2024 年第一批高层次人才创新创业项目	其他收益	250,000.00		与收益相关
第六届泉州市政府质量奖提名奖奖励金	其他收益	200,000.00		与收益相关
福厦泉国家自主创新示范区电子证照区块链协同创新平台项目	其他收益	183,333.33	816,666.67	与资产相关
2023 年度福州高新区科技计划项目经费	其他收益	150,000.00		与资产相关
24 年第二三批专精特新中小企业省级奖励	其他收益	150,000.00		与收益相关

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2023 年度福建省科技创新券补助	其他收益	120,000.00		与资产相关
2023 年度国家高新技术企业奖励经费	其他收益	100,000.00		与收益相关
2024 年度市级知识产权奖补资金	其他收益	100,000.00		与资产相关
产业服务支持款	其他收益	100,000.00		与资产相关
智慧营盘运营服务支撑平台	其他收益	91,666.83	99,999.96	与资产相关
增值税加计抵减	其他收益	76,366.85	1,140,078.91	与收益相关
2024 年度招收博士后培养经费	其他收益	60,000.00		与收益相关
城市通平台项目	其他收益	30,000.00	30,000.00	与资产相关
创新中心报 2022 年技术转移和成果转化资助项目资金	其他收益		984,300.00	与收益相关
中央引导地方科技发展资金	其他收益		800,000.00	与收益相关
深圳市福田区投资推广和企业服务中心知识产权证券化融资支持政府补助款	其他收益		745,000.00	与收益相关
大科城六五四租金减免政策	其他收益		517,152.00	与收益相关
工信科技局 2021 年两化融合（工业数字经济）配套资金	其他收益		500,000.00	与收益相关
2021 年度数字应用创新发展项目补助	其他收益		500,000.00	与收益相关
工信科技局丰泽区科技计划项目	其他收益		500,000.00	与收益相关
深圳市福田区投资推广和企业服务中心软件与信息技术服务产业支持-资质认证支持 KC1225 政府补助款	其他收益		300,000.00	与收益相关
工信科技局 2020 年泉州市促进成果转化奖补经费	其他收益		296,400.00	与收益相关
2022 年张江区国家自主创新示范区专项发展资金	其他收益		250,000.00	与收益相关
工信局科技局 2021 年第一批高新技术企业认定奖补资金	其他收益		200,000.00	与收益相关
工信科技局 2022 年泉州市数字经济发展专项补助资金	其他收益		153,300.00	与收益相关
工信科技局 2022 年泉州市高层次人才创新项目立项奖补经费	其他收益		150,000.00	与收益相关
智慧公安感知大数据平台	其他收益		146,666.66	与资产相关
2022 年高新技术企业培育资助	其他收益		100,000.00	与收益相关
福州市 2023 年知识产权优势企业奖励	其他收益		100,000.00	与收益相关
工信科技局科技计划项目	其他收益		100,000.00	与收益相关
其他与收益相关	其他收益	1,048,833.59	1,327,671.34	与收益相关
合计		13,256,853.80	23,205,282.18	

十、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。除附注十四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 2024 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
应收票据	2,790,000.00	538,000.00
应收账款	2,359,944,173.04	395,936,559.51
其他应收款	33,591,874.81	7,294,294.75
长期应收款	185,839,016.66	15,402,260.69
其他权益工具投资	2,000,000.00	
其他非流动金融资产	100,865,232.63	
合计	2,685,030,297.14	419,171,114.95

于 2024 年 12 月 31 日，本公司无对外提供财务担保。

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 2024 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款和合同资产占本公司应收账款和合同资产总额 31.98%。

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 2024 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 283,600.00 万元，其中：已使用金额 148,326.11 万元。

截止 2024 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		911,283,139.60					911,283,139.60
长期借款		93,680,702.45	204,291,008.39	279,199,683.85			577,171,394.69
应付票据		215,787,263.97					215,787,263.97
应付账款	923,576,945.97	22,346,936.80					945,923,882.77
其他应付款	39,932,442.38						39,932,442.38

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	
租赁负债	967,483.24	8,913,591.61	6,697,457.61	3,932,873.78	83,045.54		20,594,451.78
长期应付款	3,785,400.00	10,550,000.00					14,335,400.00
合计	968,262,271.59	1,262,561,634.43	210,988,466.00	283,132,557.63	83,045.54		2,725,027,975.19

（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 2024 年 12 月 31 日，本公司以外币计价的金融资产及金融负债金额很小，折人民币货币资金仅为 52,071.75 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。

十一、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 2024 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 2 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			984,454.50	984,454.50
其他权益工具投资			2,000,000.00	2,000,000.00
非流动金融资产			100,865,232.63	100,865,232.63
资产合计			103,849,687.13	103,849,687.13
衍生金融负债				
负债合计				

(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其他权益工具中本公司持有嘉峪关市智慧雄关信息科技有限公司股权为无控制、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非流动金融资产系持有的指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的股权投资，根据该股权投资的权益价值评估报告确认。

十二、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 35.3624%股权。

(二) 本公司的子公司情况

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
成都四方伟业软件股份有限公司	联营企业
漳州电子信息集团有限公司	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

合营或联营企业名称	与本公司关系
福建龙睿智城信息科技有限公司	联营企业
浙江信安数智科技有限公司	联营企业
德阳智慧城市科技发展有限公司	联营企业
福建神威系统集成有限责任公司	联营企业
深圳安巽科技有限公司	联营企业
泉州台商区数字科技有限公司	联营企业
友虹（北京）科技有限公司	联营企业
泉州洛江智慧城市科技有限公司	联营企业
河南数聚天中信息技术有限公司	联营企业
辽宁云软全咨信息技术有限公司	联营企业
江西倬云软件股份有限公司	联营企业
河南豫奇临企业管理咨询中心（有限合伙）	联营企业
泉州市搏浪科技集团有限公司	联营企业
黑龙江云软信息技术有限公司	联营企业
浙江信安数字运营有限公司	联营企业
福建省数威运营科技有限公司	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
福建新微科技有限公司	与公司受同一控股股东控制
万石控股集团有限公司	与公司受同一控股股东控制
新疆新微房地产开发有限公司	与公司受同一控股股东控制
泉州玛珂迹妇产医院有限公司	与公司受同一控股股东控制
支付宝(中国)网络技术有限公司	与持有公司 5%以上股权股东同一控制下的企业
支付宝(杭州)信息技术有限公司	与持有公司 5%以上股权股东同一控制下的企业
蚂蚁云创数字科技（北京）有限公司	与持有公司 5%以上股权股东同一控制下的企业
中电科金仓（北京）科技股份有限公司	与持有公司 5%以上股权股东同一控制下的企业
北京太极信息系统技术有限公司	与持有公司 5%以上股权股东同一控制下的企业
成都卫士通信息安全技术有限公司	与持有公司 5%以上股权股东同一控制下的企业
福州海康威视数字技术有限公司	与持有公司 5%以上股权股东同一控制下的企业
浙江海康科技有限公司	与持有公司 5%以上股权股东同一控制下的企业
杭州海康智能科技有限公司	与持有公司 5%以上股权股东同一控制下的企业
太极计算机股份有限公司	与持有公司 5%以上股权股东同一控制下的企业
武汉虹信技术服务有限责任公司	与持有公司 5%以上股权股东同一控制下的企业
浙江海莱云智科技有限公司	与持有公司 5%以上股权股东同一控制下的企业
河南云数聚网络科技有限公司	同受重大影响的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
成都天奥集团有限公司	与持有公司 5%以上股权股东同一控制下的企业
中电科新型智慧城市研究院有限公司	与持有公司 5%以上股权股东同一控制下的企业
华润数字科技有限公司	其他关联关系
华润数字科技（南京）有限公司	其他关联关系

(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
福建新微科技有限公司	物业管理服务等	6,750,607.52	3,774,416.39
河南云数聚网络科技有限公司	项目采购	4,245,759.52	4,193,492.32
福建海丝博亚国际酒店有限公司	酒店及餐饮服务	3,681,517.28	3,358,475.57
福建省数威运营科技有限公司	项目采购	2,903,515.27	
泉州市搏浪科技集团有限公司	项目采购	2,118,722.64	
泉州市数字云谷信息产业发展有限公司	项目采购	1,768,300.83	192,893.64
友虹（北京）科技有限公司	项目采购	311,504.42	195,575.23
新疆新微房地产开发有限公司	其他	34,807.92	33,110.16
成都四方伟业软件股份有限公司	项目采购		18,398,697.62
华润数字科技（南京）有限公司	项目采购		2,310,359.36
福州海康威视数字技术有限公司	项目采购		1,023,424.69
深圳安巽科技有限公司	项目采购		437,660.22
华润数字科技有限公司	项目采购		118,703.77
泉州玛珂迓妇产医院有限公司	其他		40,050.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	平台服务		3,040.81
合计		21,475,739.78	34,079,899.78

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
河南数聚天中信息技术有限公司	系统集成	9,814,081.22	13,420,920.43
漳州电子信息集团有限公司	系统集成	1,356,677.95	136,931.00
华润数字科技有限公司	软件开发及技术服务	2,500,000.00	
深圳安巽科技有限公司	技术服务	657,700.00	
江西倬云软件股份有限公司	系统集成	564,217.72	3,942,477.88
福建龙睿智城信息科技有限公司	系统集成	314,949.53	1,401,418.70

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建新微科技有限公司	平台服务及装修服务	191,004.79	300,277.26
河南云数聚网络科技有限公司	系统集成	168,421.38	248,625.82
泉州洛江智慧城市科技有限公司	系统集成	88,339.60	49,745.36
福建海丝博亚国际酒店有限公司	平台服务及转让固定资产	42,516.35	45,282.96
浙江信安数字运营有限公司	系统集成	40,000.00	
德阳智慧城市科技发展有限公司	系统集成	8,362.28	195,041.52
浙江海莱云智科技有限公司	系统集成		108,679.25
蚂蚁云创数字科技（北京）有限公司	系统集成		101,295.48
成都卫士通信息安全技术有限公司	系统集成		43,791.13
支付宝（杭州）信息技术有限公司	系统集成		24,905.67
浙江信安数智科技有限公司	系统集成		18,318.58
武汉虹信技术服务有限责任公司	系统集成		10,527.58
支付宝(中国)网络技术有限公司	平台服务		3,969.95
泉州台商区数字科技有限公司	系统集成		388.96
合计		15,746,270.82	20,052,597.53

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	仓库及配电房租赁	453,344.29	623,669.72
合计		453,344.29	623,669.72

（2）本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
福建神威系统集成有限责任公司	房屋租赁	90,000.00	432,000.00
福建海丝博亚国际酒店有限公司	房屋租赁	8,095.24	
合计		9,8095.24	432,000.00

5. 其他关联交易

2020 年 12 月 22 日召开的公司第四届董事会第五次会议审议通过《关于收购控股子公司少数股东股权并提供担保暨关联交易的议案》，公司之全资子公司福建南威政通科技集团有限公司收购查树衡、查燕燕、查兵兵（以下简称“交易对方”）所持有的深圳太极云软技术有限公司（2021 年已更名为深圳太极数智技术有限公司，以下简称“太极数智”）36.2049% 股权，交易价格合计 72,400,000 元。本次股权收购已于 2021 年 1 月 29 日完成工商变更登记。公司为福建南威政通科技集团有限公司购买太极数智股权的支付义务承担连带担保责任，截止 2024 年 12 月 31 日担保余额为 0.00 元。

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	6,627,637.62	8,311,652.55

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	河南数聚天中信息技术有限公司	52,899,166.47	7,995,043.33	42,256,699.99	3,519,924.27
	德阳智慧城市科技发展有限公司	6,318,247.41	2,723,156.44	6,309,383.41	1,113,620.97
	江西倬云软件股份有限公司	4,154,000.00	468,530.00	3,555,000.00	188,415.00
	河南云数聚网络科技有限公司	2,298,600.00	335,836.33	2,120,073.33	152,860.65
	漳州电子信息集团有限公司	1,445,180.42	422,567.95	5,223,151.97	857,028.23
	福建龙睿智城信息科技有限公司	1,097,229.30	84,160.33	5,943,085.49	1,051,116.93
	浙江信安数智科技有限公司	477,000.00	49,290.00	621,000.00	100,705.50
	黑龙江云软信息技术有限公司	278,663.00	220,485.43	278,663.00	137,701.52
	华润数字科技有限公司	170,000.00	11,900.00		
	福建神威系统集成有限责任公司	98,100.00	6,867.00		
	福建海丝博亚国际酒店有限公司	97,500.00	11,825.00	140,000.00	16,144.00
	泉州洛江智慧城市科技有限公司	13,100.00	917.00		
	福建新微科技有限公司			1,226,728.91	480,185.46
	成都卫士通信息安全技术有限公司			966,323.00	74,730.30
	浙江海莱云智科技有限公司			758,100.00	40,179.30
	太极计算机股份有限公司			255,000.00	117,300.00
	支付宝（杭州）信息技术有限公司			88,000.00	4,664.00
	中电科新型智慧城市研究院有限公司			76,479.00	7,647.90
	万石控股集团有限公司			26,900.02	5,359.83
	支付宝(中国)网络技术有限公司			653.08	34.61
合同资产 （含长期合同资产）	福建龙睿智城信息科技有限公司	703,800.00	49,266.00	1,417,469.25	75,125.87
	河南云数聚网络科技有限公司	177,699.86	12,439.00	173,959.74	9,219.87
	太极计算机股份有限公司			5,566,900.00	295,045.70
其他应收款	浙江信安数智科技有限公司			103,500.00	51,750.00
	河南云数聚网络科技有限公司	52,523.42	26,161.27	52,523.42	10,471.20
	河南豫奇临企业管理咨询中心（有限合伙）	7,700.00	3,850.00	7,700.00	1,540.00
	支付宝(中国)网络技术有限公司			291.49	8.75
	福建新微科技有限公司			81.00	2.43

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
预付账款	浙江海康科技有限公司			341,070.65	
	福州海康威视数字技术有限公司			4,378.70	
	杭州海康威视科技有限公司			16,213.00	

（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	成都四方伟业软件股份有限公司	13,327,122.81	13,435,531.89
	河南云数聚网络科技有限公司	3,304,994.26	2,467,790.47
	友虹（北京）科技有限公司	3,067,265.49	89,380.53
	福建省数威运营科技有限公司	1,887,714.14	
	泉州市搏浪科技集团有限公司	2,118,722.64	
	华润数字科技（南京）有限公司	1,658,850.94	2,351,964.15
	泉州市数字云谷信息产业发展有限公司	1,480,097.16	1,424,288.33
	辽宁云软全咨信息技术有限公司	85,412.00	85,412.00
	华润数字科技有限公司	53,837.73	118,703.77
	福州海康威视数字技术有限公司		14,531,426.08
	成都天奥集团有限公司		4,984,455.16
	浙江信安数智科技有限公司		550,017.66
	深圳安巽科技有限公司		350,943.47
	中电科新型智慧城市研究院有限公司		94,764.15
	成都卫士通信息安全技术有限公司		66,371.68
	北京太极信息系统技术有限公司		42,035.39
其他应付款	福建新微科技有限公司	1,849,991.62	194,506.34
	福建海丝博亚国际酒店有限公司	570,832.51	319,197.00
	深圳安巽科技有限公司	300,000.00	300,000.00
	黑龙江云软信息技术有限公司	29,864.88	29,864.88
	福建神威系统集成有限责任公司	72,000.00	72,000.00
	漳州电子信息集团有限公司	2,443.20	2,443.20
合同负债	华润数字科技有限公司	963,283.33	
	江西倬云软件股份有限公司	100,000.00	
	泉州洛江智慧城市科技有限公司	17,106.67	34,606.67
	福建龙睿智城信息科技有限公司	5,888.91	53,000.00
	杭州海康威视科技有限公司		246,124.00
	成都卫士通信息安全技术有限公司		99,600.00
	浙江海莱云智科技有限公司		2,000.00
	中电科新型智慧城市研究院有限公司		2,720.00

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付票据	河南云数聚网络科技有限公司		1,355,250.00
	泉州市数字云谷信息产业发展有限公司	213,000.00	136,675.00
	成都四方伟业软件股份有限公司		5,161,000.00
	福州海康威视数字技术有限公司		2,577,804.72
	成都天奥集团有限公司		1,678,244.70
	中电科金仓（北京）科技股份有限公司		260,000.00

十三、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	无
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

（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	依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
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	22,735,715.63 元
本期以权益结算的股份支付确认的成本费用总额	

（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

十四、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 2024 年 12 月 31 日，公司累计已出资 700 万元。

除存在上述承诺事项外，截止 2024 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2. 已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响

（1）北京丰台科技园东区三期建设项目

2023 年 8 月 11 日，公司与福建省华广建设发展有限公司（以下简称“福建华广”）签订《北京市丰台区中关村科技园丰台园东区三期 1516-59B 建设用地施工总承包合同》，该合同约定福建华广为公司北京丰台科技园东区三期 1516-598 地块项目的总承包方，暂定合同总价为 509,067,387.00 元。

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司已向福建华广支付 152,736,845.63 元，尚未履行完毕的合同金额为 356,330,541.37 元。

（2）北京市七星园算力中心建设项目

2024 年 6 月，公司通过公开招标方式确定北京云软数智科技有限公司（以下简称“北京云软”）为算力中心建设项目总承包方，根据招投标结果，双方签署了《北京七星园数字经济产业智算中心基础设施建设项目总承包（EPC）项目合同书》，承包方负责包括方案设计、采购、施工、验收等工作，合同概算金额为 7.50 亿元。

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司已向北京云软支付 222,550,000.00 元，尚未履行完毕的合同金额为 527,450,000.00 元。

（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 2024 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

（1）截止 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在与合营企业和联营企业投资相关的或有负债。

（2）截止 2024 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担保

担保方	被担保方	担保金额	担保余额	担保发生日期 (协议签署日)	担保是否已 经履行完毕
南威软件股 份有限公司	福建南威软件有限公司	50,000,000.00	44,749,500.00	2024-11-8	否
		50,000,000.00	45,225,300.00	2022-10-21	否
		50,000,000.00	19,860,000.00	2021-08-03	否
		50,000,000.00	104,800.00	2022-11-10	否
		40,000,000.00	40,000,000.00	2024-08-15	否
	福建万福信息技术有限公司	10,000,000.00	9,909,200.00	2023-06-05	否
	南威北方科技集团有限责任公司	20,000,000.00	1,412,200.00	2024-08-27	否
		30,000,000.00	10,000,000.00	2023-09-15	否
		20,000,000.00	20,000,000.00	2024-06-17	否
		50,000,000.00	20,000,000.00	2024-08-02	否
	深圳太极数智技术有限公司	30,000,000.00	20,851,000.00	2023-8-28	否
		30,000,000.00	609,000.00	2023-11-23	否
		30,000,000.00	14,315,000.00	2024-07-18	否
		31,000,000.00	31,000,000.00	2024-09-12	否
	智慧城市（泉州丰泽）运营管理 有限公司	145,000,000.00	145,000,000.00	2024-09-25	否
	合计	636,000,000.00	423,036,000.00		

3. 开出保函、信用证、票据背书及贴现

截止 2024 年 12 月 31 日，公司开出保函未到期金额为 88,796,430.61 元，开出信用证未到期金额为 5,000,000.00 元，已背书及贴现未到期应收票据 100,000.00 元。

除存在上述或有事项外，截止 2024 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1. 使用部分闲置自有资金进行现金管理

2025 年 4 月 25 日，公司第五届董事会第九次会议审议通过《关于使用部分闲置自有资金进行现金管理的议案》，同意公司及控股子公司在保证不影响公司正常经营业务的前提下，合理利用暂时闲置自有资金，公司及控股子公司拟使用最高额度不超过人民币 5 亿元的暂时闲置自有资金进行现金管理。使用期限自公司董事会通过之日起 12 个月内循环滚动使用。

(二) 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。

十六、其他重要事项说明

（一）前期会计差错

1. 追溯重述法

本期未发现采用追溯重述法的前期差错。

2. 未来适用法

无

（二）控股股东、实际控制人终止协议转让股份暨终止非公开发行 A 股股票事项

2022 年 8 月 2 日，吴志雄先生与华润数科控股有限公司（以下简称“华润数科”）签署了《股份转让协议》及《表决权放弃协议》；2022 年 8 月 2 日，公司召开第四届董事会第二十二次会议审议通过了《关于公司非公开发行 A 股股票预案的议案》及《关于公司非公开发行 A 股股票募集资金使用可行性分析报告的议案》等议案；同日，公司与华润数科签署了《股份认购协议》。

吴志雄先生与华润数科就控制权转让事项进行沟通及磋商，但长期未取得实质性进展，故双方于 2022 年 8 月 2 日签订的《股份转让协议》及《表决权放弃协议》。公司已于 2024 年 4 月 29 日召开第四届董事会第三十五次会议、第四届监事会第二十八次会议，审议并通过了《关于公司终止非公开发行 A 股股票事项的议案》。

（三）控股股东协议转让股份

2024 年 11 月 28 日，公司控股股东、实际控制人吴志雄先生与天津启重始源企业管理合伙企业（有限合伙）签署《股份转让协议》，拟将其所持有的 33,952,000 股 A 股无限售流通股股票转让给启重始源，所转让股份占公司总股本的 5.8502%，转让价格 10.98 元/股，股份转让价款为人民币 372,792,960.00 元。本次权益变动不会导致公司控股股东及实际控制人发生变化。本次股份转让于 2025 年 1 月 14 日完成过户登记手续。

（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
人工智能/数据要素+数字政府	301,186,624.88	187,983,266.79	520,543,938.51	247,985,054.98
人工智能/数据要素+公共安全	274,797,258.68	256,559,785.97	814,675,629.89	572,798,378.90
人工智能/数据要素+社会治理	63,557,170.88	46,466,180.72	86,479,142.41	32,115,986.72
智慧产业	90,051,908.04	57,372,097.94	254,702,116.01	178,081,729.31
合计	729,592,962.48	548,381,331.42	1,676,400,826.82	1,030,981,149.91

（2）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	514,789,579.75	398,901,266.06	860,715,075.12	553,076,078.77
华东区	38,038,418.29	24,384,280.58	78,987,268.98	29,431,837.96
华北区	138,416,116.46	98,623,162.08	526,041,531.86	309,707,173.89
西部区	38,348,847.98	26,472,622.70	210,656,950.86	138,766,059.29
合计	729,592,962.48	548,381,331.42	1,676,400,826.82	1,030,981,149.91

（3）主营业务收入（分产品）

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
政务软件产品	234,737,577.84	141,880,537.55	395,360,723.66	144,904,608.34

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
城市公共安全软件产品	70,431,318.12	44,989,217.30	261,980,806.53	143,173,828.79
解决方案	226,105,830.99	222,238,740.13	725,640,690.68	566,097,624.15
创新业务	179,274,688.75	129,779,833.61	249,899,708.27	162,279,629.08
其他	19,043,546.78	9,493,002.83	43,518,897.68	14,525,459.55
合计	729,592,962.48	548,381,331.42	1,676,400,826.82	1,030,981,149.91

十七、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	547,185,266.54	1,014,741,797.40
1—2 年	592,879,520.74	531,021,632.68
2—3 年	246,201,853.74	265,129,281.05
3—4 年	111,247,188.00	104,646,403.10
4—5 年	64,113,106.79	26,105,295.34
5 年以上	23,065,919.25	7,823,371.15
小计	1,584,692,855.06	1,949,467,780.72
减：坏账准备	235,791,827.30	191,999,699.42
合计	1,348,901,027.76	1,757,468,081.30

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	12,990,468.81	0.82	12,990,468.81	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,571,702,386.25	99.18	222,801,358.49	14.18	1,348,901,027.76
其中：合并范围内组合	214,681,259.49	13.55			214,681,259.49
政府、事业单位组合	561,983,417.02	35.46	80,373,585.60	14.30	481,609,831.42
企业单位组合	795,037,709.74	50.17	142,427,772.89	17.91	652,609,936.85
合计	1,584,692,855.06	100.00	235,791,827.30	14.88	1,348,901,027.76

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	19,303,664.25	0.99	18,983,396.29	98.34	320,267.96
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,930,164,116.47	99.01	173,016,303.13	8.96	1,757,147,813.34
其中：合并范围内组合	361,982,212.06	18.57			361,982,212.06
政府、事业单位组合	793,557,324.34	40.71	89,530,804.14	11.28	704,026,520.20
企业单位组合	774,624,580.07	39.73	83,485,498.99	10.78	691,139,081.08
合计	1,949,467,780.72	100.00	191,999,699.42	9.85	1,757,468,081.30

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
应收客户 1	10,058,925.70	10,058,925.70	100.00	预计无法收回
应收客户 2	1,054,469.89	1,054,469.89	100.00	预计无法收回
应收客户 3	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
应收客户 4	70,900.00	70,900.00	100.00	预计无法收回
应收客户 5	634,107.87	634,107.87	100.00	预计无法收回
应收客户 6	114,281.28	114,281.28	100.00	预计无法收回
应收客户 7	57,784.07	57,784.07	100.00	预计无法收回
合计	12,990,468.81	12,990,468.81	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	99,868,535.26		
1—2 年	44,935,431.63		
2—3 年	38,178,708.20		
3—4 年	21,189,485.49		
4—5 年	7,397,673.86		
5 年以上	3,111,425.05		
合计	214,681,259.49		

(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	255,958,317.20	9,214,499.42	3.60
1—2 年	150,685,687.83	12,958,969.15	8.60
2—3 年	89,691,995.19	17,938,399.04	20.00
3—4 年	42,292,293.16	21,146,146.58	50.00
4—5 年	21,197,761.13	16,958,208.90	80.00
5 年以上	2,157,362.51	2,157,362.51	100.00
合计	561,983,417.02	80,373,585.60	14.30

(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	191,358,414.08	13,395,088.99	7.00
1—2 年	397,083,205.39	47,649,984.65	12.00
2—3 年	118,225,466.76	23,645,093.35	20.00
3—4 年	47,414,523.04	23,707,261.52	50.00
4—5 年	34,628,780.47	27,703,024.38	80.00
5 年以上	6,327,320.00	6,327,320.00	100.00
合计	795,037,709.74	142,427,772.89	17.91

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	18,983,396.29	378,052.03	6,370,979.51			12,990,468.81
按组合计提预期信用损失的应收账款	173,016,303.13	54,191,074.82	9,157,218.54		4,751,199.08	222,801,358.49
其中：合并范围组合						
政府、事业单位组合	89,530,804.14		9,157,218.54			80,373,585.60
企业单位组合	83,485,498.99	54,191,074.82			4,751,199.08	142,427,772.89
合计	191,999,699.42	54,569,126.85	15,528,198.05		4,751,199.08	235,791,827.30

6. 本报告期无核销应收账款情况

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额的比例(%)	已计应收账款和合同资产坏账准备
期末余额前五名应收账款及其合同资产汇总	393,276,908.12	106,967,846.39	500,244,754.51	22.91	43,896,295.85

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

注释 2. 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	246,279,553.03	271,843,021.69
1—2 年	39,632,996.51	39,475,881.65
2—3 年	22,538,673.55	222,448,991.01
3—4 年	220,747,795.53	43,327,150.61
4—5 年	42,413,503.34	87,749,906.24
5 年以上	92,665,548.55	6,409,242.31
小计	664,278,070.51	671,254,193.51
减：坏账准备	32,782,231.62	21,673,581.39
合计	631,495,838.89	649,580,612.12

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收子公司款项	641,191,072.41	634,939,299.19
履约保证金	16,766,795.36	18,610,399.11
备用金、押金及日常业务款	3,903,069.11	5,077,608.93
购房意向金		10,000,000.00
其他	2,417,133.63	2,626,886.28
合计	664,278,070.51	671,254,193.51

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	589,204,488.99	91,970.36	589,112,518.63	637,637,477.41	660,977.43	636,976,499.98
第二阶段	16,909,170.52	5,513,705.31	11,395,465.21	12,849,482.59	4,323,072.62	8,526,409.97
第三阶段	58,164,411.00	27,176,555.95	30,987,855.05	20,767,233.51	16,689,531.34	4,077,702.17
合计	664,278,070.51	32,782,231.62	631,495,838.89	671,254,193.51	21,673,581.39	649,580,612.12

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	58,164,411.00	8.76	27,176,555.95	46.72	30,987,855.05
按组合计提预期信用损失的其他应收款	606,113,659.51	91.24	5,605,675.67	0.92	600,507,983.84
其中：合并报表组合	583,054,661.41	87.76			583,054,661.41
政府、事业单位履约保证金	3,248,285.56	0.49	1,456,670.15	44.84	1,791,615.41
企业单位履约保证金	13,518,509.80	2.04	3,776,335.14	27.93	9,742,174.66
押金、备用金等	3,903,069.11	0.59			3,903,069.11
除上述外其他组合	2,389,133.63	0.36	372,670.38	15.60	2,016,463.25
合计	664,278,070.51	100.00	32,782,231.62	4.94	631,495,838.89

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	20,767,233.51	3.09	16,689,531.34	80.36	4,077,702.17
按组合计提预期信用损失的其他应收款	650,486,960.00	96.91	4,984,050.05	0.77	645,502,909.95
其中：合并报表组合	614,172,065.68	91.50			614,172,065.68
政府、事业单位履约保证金	4,916,121.36	0.73	2,057,411.77	41.85	2,858,709.59
企业单位履约保证金	13,694,277.75	2.04	2,327,857.80	17.00	11,366,419.95
押金、备用金等	5,077,608.93	0.76			5,077,608.93
除上述外其他组合	12,626,886.28	1.88	598,780.48	4.74	12,028,105.80
合计	671,254,193.51	100.00	21,673,581.39	3.23	649,580,612.12

5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
应收子公司 1	28,000.00	28,000.00	100.00	资不抵债
应收子公司 2	5,957,626.83	5,957,626.83	100.00	资不抵债
应收子公司 3	3,235,033.46	2,363,055.00	73.05	资不抵债
应收子公司 4	12,158,357.72	1,844,526.36	15.17	资不抵债
应收子公司 5	5,397,767.25	5,397,767.25	100.00	资不抵债
应收子公司 6	20,917,569.19	4,977,941.19	23.80	资不抵债
应收子公司 7	3,225,000.00	1,753,391.10	54.37	资不抵债
应收子公司 8	2,924,992.86	2,400,885.17	82.08	资不抵债

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
应收子公司 9	2,328,177.63	461,476.99	19.82	资不抵债
应收子公司 10	1,591,886.06	1,591,886.06	100.00	资不抵债
应收子公司 11	400,000.00	400,000.00	100.00	资不抵债
合计	58,164,411.00	27,176,555.95	46.72	

6. 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	198,351,112.24		
1—2 年	28,282,191.34		
2—3 年	16,273,339.51		
3—4 年	219,438,924.54		
4—5 年	39,176,827.02		
5 年以上	81,532,266.76		
合计	583,054,661.41		

（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	93,000.00	3,348.00	3.60
1—2 年	1,115,604.00	95,941.94	8.60
2—3 年	39,079.50	7,815.90	20.00
3—4 年	1,115,911.11	557,955.56	50.00
4—5 年	465,411.00	372,328.80	80.00
5 年以上	419,279.95	419,279.95	100.00
合计	3,248,285.56	1,456,670.15	44.84

（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	600,240.00	42,016.80	7.00
1—2 年	5,128,490.00	615,418.80	12.00
2—3 年	5,352,395.50	1,070,479.10	20.00
3—4 年	45,900.00	22,950.00	50.00
4—5 年	1,830,069.30	1,464,055.44	80.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
5 年以上	561,415.00	561,415.00	100.00
合计	13,518,509.80	3,776,335.14	27.93

（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	1,935,137.02		
1—2 年	59,175.14		
2—3 年	167,318.75		
3—4 年	89,300.00		
4—5 年	70,666.31		
5 年以上	1,581,471.89		
合计	3,903,069.11		

（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	1,553,518.47	46,605.56	3.00
1—2 年	306,577.20	30,657.70	10.00
2—3 年	250,293.71	50,058.74	20.00
3—4 年	10,579.88	5,289.95	50.00
4—5 年	140,529.71	112,423.77	80.00
5 年以上	127,634.66	127,634.66	100.00
合计	2,389,133.63	372,670.38	15.60

7. 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	660,977.43	4,323,072.62	16,689,531.34	21,673,581.39
期初余额在本期	-350,399.16	322,399.16	28,000.00	
—转入第二阶段	-350,399.16	350,399.16		
—转入第三阶段		-28,000.00	28,000.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	137,940.66	2,113,947.45	10,459,024.61	12,710,912.72
本期转回	356,548.57	1,245,713.92		1,602,262.49

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)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	91,970.36	5,513,705.31	27,176,555.95	32,782,231.62

8. 本期无核销的其他应收款

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	期末余额	占其他应收款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名其他应收款汇总	566,614,959.22	85.30	4,977,941.19

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

注释 3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,369,728,707.01	98,351,010.95	1,271,377,696.06	1,255,032,527.62	60,752,536.13	1,194,279,991.49
对联营、合营企业投资	282,193,852.38		282,193,852.38	305,406,798.88		305,406,798.88
合计	1,651,922,559.39	98,351,010.95	1,553,571,548.44	1,560,439,326.50	60,752,536.13	1,499,686,790.37

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
福建威盾科技集团有限公司	10,000,000.00	10,980,407.78			10,980,407.78		
网链科技集团有限公司	49,084,566.88	49,497,740.43			49,497,740.43	23,059,767.24	49,497,740.43
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
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
智慧城市（泉州丰泽）运营管理有限公司	453,131,000.00	453,254,590.40			453,254,590.40		
厦门市南威软件科技有限公司	10,000,000.00	10,602,781.04			10,602,781.04		
西安南威信息科技有限公司	5,500,000.00	5,505,370.03			5,505,370.03	2,000,000.00	5,505,370.03

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
江西南威软件有 限公司	2,000,000.00	2,125,731.94			2,125,731.94		1,728,301.24
上海南信信息科 技有限公司	2,100,000.00	2,265,937.89			2,265,937.89		
南威软件（海 南）有限公司	6,800,000.00	3,042,547.19	3,800,000.00	6,842,547.19			
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	14,003,202.95	14,003,202.95
宁波宁威信息科 技有限公司	500,000.00	500,000.00			500,000.00		
湖北省南楚信息 技术有限公司	3,700,000.00	3,700,000.00			3,700,000.00	3,700,000.00	3,700,000.00
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		
南威智慧城市 （将乐）科技有 限公司	700,000.00	700,000.00			700,000.00		700,000.00
泉州威盾智能交 通系统有限公司	40,000,000.00	40,039,244.06			40,039,244.06		
福建腾匠科技有 限公司	5,000,000.00	5,000,197.71		5,000,197.71			
福建南威资产管 理有限公司	4,900,000.00	4,900,000.00			4,900,000.00		
福建南威政通科 技集团有限公司	110,000,000.00	110,000,000.00			110,000,000.00		
上杭智慧杭川科 技有限公司	5,400,000.00	5,400,000.00			5,400,000.00		3,614,143.99
福建南威智创科 技有限公司	3,920,000.00	3,920,000.00			3,920,000.00		
江苏南威信息科 技有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00		1,200,000.00			
南威利民（邹 城）智慧城市运 营有限公司	35,444,975.00	35,444,975.00			35,444,975.00		
青岛南威信息技 术有限公司	1,625,000.00	1,625,000.00			1,625,000.00		1,625,000.00
德化县智慧城市 发展有限公司	510,000.00	510,000.00			510,000.00	126,995.82	392,451.11
广西北威信息科 技股份有限公司	30,600,000.00	30,600,000.00		20,400,000.00	10,200,000.00		
安徽南威信息科 技集团有限公司	2,850,000.00	2,850,000.00			2,850,000.00		2,850,000.00
重庆南威智慧城 市科技有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00			1,600,000.00	1,600,000.00	1,600,000.00
泉州市泉港智慧 停车有限公司	8,000,000.00	6,950,000.00	1,050,000.00		8,000,000.00		
深圳南威区域总 部科技有限公司	750,000.00	300,000.00	450,000.00		750,000.00		

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
长沙南威创新研发中心有限公司	5,000,000.00	4,500,000.00	500,000.00		5,000,000.00		
高邑南威智城科技有限公司	63,250,000.00	62,850,000.00	400,000.00		63,250,000.00		
重庆南威汇联科技有限责任公司	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00		
南威中科（河南）信息科技有限公司	720,000.00	400,000.00	320,000.00		720,000.00	720,000.00	720,000.00
承德南威科技有限公司	200,000.00		200,000.00		200,000.00		
河北南威科技有限公司	150,000.00	50,000.00	100,000.00		150,000.00		
北京茶寿国际健康管理有限公司	500,000.00		500,000.00		500,000.00		
阿尔及利亚南威软件有限责任公司	5,524.29		5,524.29		5,524.29		
南威西南科技有限责任公司	12,073,400.00	10,750,000.00	1,323,400.00		12,073,400.00		
南威北方科技集团有限公司	450,000,000.00	310,000,000.00	140,000,000.00		450,000,000.00		
北京南威智城科技有限公司	2,384,510.00	510,000.00	1,874,510.00	2,384,510.00			
福建万福信息技术有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00			15,000,000.00		
合计	1,402,738,976.17	1,255,032,527.62	150,523,434.29	35,827,254.90	1,369,728,707.01	45,209,966.01	98,351,010.95

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					
成都四方伟业软件股份有限公司	183,822,403.56			-20,106,349.40	
福建鑫紫科技有限公司	36,668,619.89			-155,839.89	
漳州电子信息集团有限公司	25,004,087.00	1,339,300.00		889,820.66	
泉州市数字云谷信息产业发展有限公司	16,703,102.85			1,044,352.56	
浙江信安数智科技有限公司	10,607,952.18			10,396.22	
泉州市搏浪科技集团有限公司	8,048,292.54			-58,206.74	
友虹（北京）科技有限公司	5,750,729.93			93,046.25	
福建龙睿智城信息科技有限公司	3,015,300.77			-33,931.69	
河南数聚天中信息技术有限公司	2,809,694.38	490,000.00		-2,752,348.15	
江西倬云软件股份有限公司	1,774,272.34			424,408.88	

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
漯河食品云运营有限公司	2,638,098.85			-675,449.11	
泉州海丝起航投资合伙企业（有限合伙）	1,434,448.07			-18,703.94	
泉州洛江智慧城市科技有限公司	1,375,758.08			-11,201.21	
福建省数威运营科技有限公司	1,872,842.07			-782,232.81	
福建古雷腾飞数字科技有限公司		980,000.00		-67,061.56	
德阳智慧城市科技发展有限公司	930,583.08			-249,370.23	
福建神威系统集成有限责任公司	1,941,600.39			-1,423,754.56	
泉州鲤城智慧城市科技有限公司	400,769.87			101,014.22	
泉州海丝万创股权投资管理有限公司	501,557.98			-21,716.15	
泉州台商区数字科技有限公司	106,685.05			-29,807.83	
小计	305,406,798.88	2,809,300.00		-23,822,934.48	
合计	305,406,798.88	2,809,300.00		-23,822,934.48	

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	5,687.98				163,721,742.14	
福建鑫紫科技有限公司					36,512,780.00	
漳州电子信息集团有限公司		2,205,000.00			25,028,207.66	
泉州市数字云谷信息产业发展有限公司					17,747,455.41	
浙江信安数智科技有限公司					10,618,348.40	
泉州市搏浪科技集团有限公司					7,990,085.80	
友虹（北京）科技有限公司					5,843,776.18	
福建龙睿智城信息科技有限公司					2,981,369.08	
河南数聚天中信息技术有限公司					547,346.23	
江西倬云软件股份有限公司					2,198,681.22	
漯河食品云运营有限公司					1,962,649.74	
泉州海丝起航投资合伙企业（有限合伙）					1,415,744.13	
泉州洛江智慧城市科技有限公司					1,364,556.87	
福建省数威运营科技有限公司					1,090,609.26	
福建古雷腾飞数字科技有限公司					912,938.44	

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		
德阳智慧城市科技发展有限公司					681,212.85	
福建神威系统集成有限责任公司					517,845.83	
泉州鲤城智慧城市科技有限公司					501,784.09	
泉州海丝万创股权投资管理有限公司					479,841.83	
泉州台商区数字科技有限公司					76,877.22	
小计	5,687.98	2,205,000.00			282,193,852.38	
合计	5,687.98	2,205,000.00			282,193,852.38	

注释 4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	497,138,281.38	449,931,529.20	1,307,233,253.10	979,518,949.75
其他业务	1,676,489.83	389,324.94	3,004,903.91	390,729.48
合计	498,814,771.21	450,320,854.14	1,310,238,157.01	979,909,679.23

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	-23,822,934.48	10,035,689.60
处置长期股权投资产生的投资收益	-5,987,818.62	19,012,211.47
处置交易性金融资产取得的投资收益	21.65	1,131,769.99
成本法核算的长期股权投资收益	2,897,315.63	1,315,800.00
合计	-26,913,415.82	31,495,471.06

十八、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	447,501.34	
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）	8,283,066.49	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

项目	金额	说明
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	12,143,178.48	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	7,034,904.55	
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	-1,731,858.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	3,771,687.44	
少数股东权益影响额（税后）	367,736.79	
合计	22,037,368.54	

（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	-12.25	-0.53	-0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.12	-0.57	-0.57





营业执照

(副本) (1-1)

统一社会信用代码

911101016828529982



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 北京德通会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙会计师事务所

执行事务合伙人 杨雄

出资额 4150 万元

成立日期 2008 年 12 月 08 日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街 31 号 5 层 519A

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务、出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询；企业管理咨询。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；下期出资时间为 2028 年 11 月 01 日；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；不得开展国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2024 年 12 月 18 日



会计师事务所 执业证书

名称：北京德恒国际会计师事务所（特殊普通合伙）
杨雄
首席合伙人：
主任会计师：
经营场所：北京市丰台区西罗路首汇广场10号楼



组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11010041
批准执业文号：京财会许可[2022]0195号
批准执业日期：2022年8月4日

证书序号：0020297

说明

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

《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。

- 《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。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 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》。

发证机关：北京市财政局
2024年7月12日



中华人民共和国财政部制

姓名	王庆莲
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1974-03-22
Date of birth	
工作单位	大华会计师事务所(特殊普通合伙) 福建分所
Working unit	
身份证号码	450204197403220625
Identity card No.	

证书编号: 350100011448
No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005 年 01 月 17 日
Date of Issuance /y /m /d



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.



王庆莲 350100011448

年 /y 月 /m 日 /d

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

大华福建分所 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2024 年 12 月 18 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京德盛福建分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2024 年 12 月 18 日
/y /m /d

13

姓名	石占伟
性别	男
出生日期	1984-01-06
工作单位	福建华兴会计师事务所(普通合伙)
身份证号码	372926198401061475

证书编号: 350100010072
No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 06 月 28 日
Date of Issuance



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

大信福建分所 事务所 CPAs

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

2024 年 10 月 28 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京德恒福兴分所 事务所 CPAs

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

2024 年 10 月 18 日
/y /m /d

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.

石占伟 350100010072

年 月 日
/y /m /d