

## 南威软件股份有限公司

### 关于对参股公司会计核算方法变更的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

南威软件股份有限公司（以下简称“南威软件”）于 2025 年 9 月 19 日召开第五届董事会第十三次会议，审议通过了《关于对参股公司会计核算方法变更的议案》，根据相关法律法规的规定，本次变更会计核算方法无需提交公司股东大会审议。现将具体情况公告如下：

#### 一、本次会计核算方法变更概述

##### 1、会计核算方法变更原因

2018 年 6 月，公司对成都四方伟业软件股份有限公司（以下简称“四方伟业”）进行战略投资，投资金额 8,000 万元；2019 年 2 月，公司再次向其增资，投资金额 5,000 万元(详见公告：2019-011)。公司合计持有四方伟业 11.8993%的股权，并拥有 1 个董事席位，能够对其实施重大影响，将其作为长期股权投资，采用权益法核算。

2025 年 9 月 10 日，四方伟业召开临时股东大会审议通过改组董事会人员、选举新任董事等议案，对董事会进行改组，董事会董事席位由 5 名调整为 4 名，并相应修订《公司章程》。根据临时股东大会决议，公司本次提名的董事人选未当选，不再拥有四方伟业的董事会席位，公司对四方伟业已不具有重大影响。公司据此对四方伟业的会计核算方法进行变更，以符合《企业会计准则》等相关规定。

##### 2、会计核算方法变更的内容

本次变更前采用的核算方法：公司对该项长期股权投资采用权益法进行计量。

本次变更后采用的核算方法：公司根据《企业会计准则第 22 号——金融工

具确认和计量》的规定，将其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，并列报为“其他权益工具投资”，后续采用公允价值进行计量，其公允价值变动计入其他综合收益。

### **3、会计核算方法变更的日期**

自 2025 年 9 月 10 日起执行。

## **二、本次会计核算变更对公司的影响**

根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定，按照丧失重大影响之日，公司持有的四方伟业股权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原采用权益法核算而确认的其他所有者权益变动全部转入当期损益。该事项经公司初步测算，本次会计核算方法变更预计将增加公司当期投资收益约 500 万元，后续将根据评估结果进行调整，最终影响金额将以会计师事务所年度审计数据为准。

## **三、董事会、监事会、审计委员会审议情况**

### **1、董事会的审议和表决情况**

2025 年 9 月 19 日，公司第五届董事会第十三次会议以 6 票同意，0 票弃权，0 票反对，审议通过了《关于对参股公司会计核算方法变更的议案》，同意对四方伟业的会计核算方法进行变更，由按权益法计量的长期股权投资变更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。

### **2、监事会意见**

经审核，监事会认为：本次变更会计核算方法是依据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行的会计处理，符合《企业会计准则》及相关法律、法规的规定，有利于更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，不存在损害公司和中小股东利益的情形。

### **3、审计委员会意见**

公司对参股公司四方伟业的持股比例低于 20%，且公司在四方伟业已不具有董事席位，公司对四方伟业不构成重大影响。根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》相关规定，公司对四方伟业股权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是合理的，能更加准确地反映公司对四方伟业股权投资的会计核算情况。综

上，审计委员会同意本次会计核算方法变更的议案。

#### 四、相关风险提示

受宏观经济、行业环境、市场竞争、经营管理等因素的影响，参股公司未来经营状况和收益存在不确定性的风险。公司将严格按照《中华人民共和国证券法》《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规、规范性文件和上海证券交易所的相关规定，及时履行信息披露义务，敬请广大投资者注意交易风险，谨慎、理性投资。

特此公告。

南威软件股份有限公司

董事会

2025年9月19日