



福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

Fujian Huaxing CPAs (Special General Partnership)

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354
Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China Http://www.fjhxcpa.com 邮政编码(Postcode): 350003

**关于南威软件股份有限公司
2014 年 1-6 月、2013 年度、2012 年度及 2011 年度
非经常性损益的专项审核报告**

闽华兴所(2014)审核字 B-006 号

南威软件股份有限公司全体股东:

我们审计了南威软件股份有限公司（以下简称贵公司）按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则相关规定编制的 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年 1-6 月、2013 年度、2012 年度、2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是按照中国注册会计师审计准则计划和实施审计工作，并对这些财务报表发表意见。

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号-非经常性损益(2008)》的相关规定，在审计过程中，我们关注并审核了贵公司 2014 年 1-6 月、2013 年度、2012 年度、2011 年度的非经常性损益明细表。我们认为，后附由贵公司编制的 2014 年 1-6 月、2013 年度、2012 年度、2011 年度的非经常性损益明细表符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解释性公告第 1 号-非经常性损益(2008)》的规定，在所有重大方面与上述经审计的申报财务报表保持一致。

本报告仅供贵公司用作首次公开发行股票申报材料，不得用作其他用途。



福建华兴会计师事务所 (特殊普通合伙)

Fujian Huaxing CPAs (Special General Partnership)

地址: 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354
Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China Http://www.fjhxcpa.com 邮政编码(Postcode): 350003

(此页无正文)

福建华兴会计师事务所

(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一四年七月十五日

附件

南威软件股份有限公司
2014 年 1-6 月、2013 年度、2012 年度及 2011 年度
非经常性损益明细表

单位：人民币元

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
1. 非流动资产处置损益	-72,267.30	-10,762.27	16,353.64	-36,387.63
2. 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免或偶发性的税收返还减免				
3. 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持续享受的政府补助除外）	5,778,068.63	16,409,034.15	14,189,771.94	8,575,000.00
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
5. 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				
6. 非货币性资产交换损益				
7. 委托他人投资或管理资产的损益	560,958.90			
8. 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				
9. 债务重组损益				
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
11. 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				
12. 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				
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				145,276.68
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
16. 对外委托贷款取得的损益				
17. 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				
18. 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				
19. 受托经营取得的托管费收入				
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,097.07	220,948.85	-188,480.71	-848,137.45
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目				
小计	6,289,857.30	16,619,220.73	14,017,644.87	7,835,751.60

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
减：所得税影响额	857,137.26	2,191,797.43	2,184,831.77	1,280,380.58
非经常性损益净额	5,432,720.04	14,427,423.30	11,832,813.10	6,555,371.02
减：少数股东损益影响额（税后）	375.00	40,972.50	47,250.00	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	5,432,345.04	14,386,450.80	11,785,563.10	6,555,371.02
扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润	22,041,832.60	65,108,179.71	59,286,873.18	53,146,854.08

一、非经常性损益明细表编制基础

根据2008年10月31日《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》（证监会公告〔2008〕43号），非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力做出正常判断的各项交易和事项产生的损益。

二、重大非经常性损益项目说明

1、计入当期损益的政府补助是指公司取得的可以计入当期损益的政府补助，但不包括与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量持续享受的政府补助。政府补助是指从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，主要形式有财政拨款、财政贴息、税收返还及无偿划拨非货币性资产等。公司计入当期损益的政府补助主要包括：

（1）2011年度当期损益的政府补助8,575,000.00元，其中主要有：

根据泉州市丰泽区财政局泉丰政（预）表字第177号《二〇一一年预算指标追加通知书》，公司获得丰泽区政府纳税奖励1,160,000.00元，资金于2011年到位，计入当期损益。

根据泉财指标【2011】0080号文，公司获得2010年度企业自主创新奖励资金400,000.00元，资金于2011年到位，计入当期损益。

根据国科发财【2011】105号文，公司获得2011年国家科技支撑计划项目课题经费1,230,000.00元，资金于2011年到位，计入当期损益。

根据工信部科【2011】353号，公司获得2011年物联网发展专项支持资金3,000,000.00元，资金于2011年到位，计入当期损益750,000.00元。

根据工信部财函【2011】506号，公司获得2011年度电子信息产业发展基金5,000,000.00元，资金于2011年到位，计入当期损益2,500,000.00元。

根据泉财指标【2011】1003号，公司获得泉州市财政局、泉州市经济贸易委员会2011年第二批软件产业发展专项资金300,000.00元，资金于2011年到位，计入当期损益300,000.00元。

根据泉财指标【2011】1164号，公司获得泉州市财政局、泉州市经济贸易委员会2011年第四批软件产业发展专项资金800,000.00元，资金于2011年到位，计入当期损益800,000.00元。

根据泉财指标【2011】1183号，公司获得泉州市财政局、泉州市经济贸易委员会2011年省工商发展资金软件产业发展专项资金300,000.00元，资金于2011年到位，计入当期损益300,000.00元。

根据泉丰政综【2010】57号，公司获得泉州市丰泽区财政局关于企业改制上市的奖励资金300,000.00元，资金于2011年到位，计入当期损益300,000.00元。

根据工信部财【2009】453号文，公司获得电子信息产业发展基金项目“农村综合信息服务平台的研发及应用示范”扶持资金1,000,000.00元，资金于2009年到位，其中400,000.00元计入2009年损益，350,000.00元计入2010年损益，250,000.00元于2011年计入损益。

(2) 2012年度当期损益的政府补助14,189,771.94元，其中主要有：

根据泉州市丰泽区财政局泉丰政（预）表字第475号《二〇一二年预算指标追加通知书》，公司获得丰泽区政府纳税奖励1,436,000.00元，资金于2012年到位，计入当期损益。

根据工信部科【2011】353号，公司获得2011年物联网发展专项支持资金3,000,000.00元，资金于2011年到位，其中计入2012年损益1,500,000.00元。

根据工信部财函【2011】506号，公司获得2011年度电子信息产业发展基金5,000,000.00元，资金于2011年到位，其中2,500,000.00元计入2012年损益。

根据泉财教【2012】19号文，公司获得2011年度泉州市第三批技术与开发项目计划与经费500,000.00元，资金于2012年到位，其中342,105.27元计入当期损益。

根据国科发财【2011】105号文，公司获得2011年国家科技支撑计划项目课题经费202,000.00元，资金于2012年到位，计入当期损益。

根据国科发财【2012】270号/国科发财【2012】290号文，公司获得2012年国家科技支撑计划课题-“农产品区域物流信息服务平台研发与费用”拨款1,500,000.00元，资金于2012年到位，其中1,500,000.00元计入当期损益。

根据泉政文【2012】76号文，公司获得2011年度泉州市科技局进步奖200,000.00元，资金于2012年到位，计入当期损益。

根据泉丰政综【2010】57号，公司获得泉州市丰泽区财政局关于企业改制上市的奖励资金1,500,000.00元，资金于2012年到位，计入当期损益1,500,000.00元。

根据闽财建【2012】13号/泉财预【2012】142号，公司获得泉州市财政局、泉州市经济贸易委员会2011年度福建省软件骨干企业奖励260,000.00元，资金于2012年到位，计入当期损益260,000.00元。

根据泉财指标【2012】336号，公司获得泉州市财政局2012年有关科技计划项目与经费450,000.00元，资金于2012年到位，计入当期损益450,000.00元。

根据工信部财【2012】407号，公司获得中华人民共和国工业和信息化部2012年度电子信息产业发展基金项目拨款5,000,000.00元，资金于2012年到位，计入当期损益1,666,666.67元。

根据泉财预【2012】454号，公司获得泉州市财政局2011年软件骨干企业市级奖励资金520,000.00元，资金于2012年到位，计入当期损益。

根据泉财指标【2012】998号，公司获得泉州市财政局、泉州市经济贸易委员会2012年第三批软件产业发展专项资金2,000,000.00元，资金2012年到位，计入2012年当期损益1,000,000.00元。

根据国科发财【2011】105号文，公司获得2011年国家科技支撑计划项目课题经费608,000.00元，资金于2012年到位，计入当期损益。

(3) 2013年度当期损益的政府补助16,409,034.15元，其中主要有：

根据泉发改【2012】38号，公司获得2012年第三批省级预算内投资计划资金海西中小企业服务平台项目资金1,450,000.00元，资金于2013年到位，计入当期损益1,087,500.00元。

根据泉财教【2012】523号，公司获得2012年民营企业转型省级专项资金泉州市科技云服务平台项目资金500,000.00元，资金于2013年到位，计入当期损益323,529.42元。

根据泉财指标2012【1569】号，公司获得福建省2012年科技成果转化和产业化项目计划与经费（新上市级第十三批）250,000.00元，资金于2013年到位，计入当期损益。

根据工信部科【2011】353号，公司获得2011年物联网发展专项支持资金3,000,000.00元，资金于2011年到位，其中计入2013年度损益750,000.00元。

根据工信部财【2012】407号，公司获得中华人民共和国工业和信息化部2012年度电子信息产业发展基金项目拨款基于企业内部控制基本规范的IT治理管理系统研发项目资金5,000,000.00元，资金于2012年到位，计入2013年度损益2,500,000.00元。

根据泉财指标【2012】998号，公司获得泉州市财政局、泉州市经济贸易委员会2012年第三批软件产业发展专项资金拨款基于三网融合技术的应用支撑平台研发与产业化项目资金2,000,000.00元，资金2012年到位，计入2013年度损益1,000,000.00元。

根据国科发财【2013】410号，公司获得科技部关于拨付2013年国家科技支撑计划课题经费（课题编号2012BAH21F04）410,000.00元，资金于2013年到位，计入当期损益。

根据泉财指标【2013】0251号，公司获得扶持企业改制上市奖励资金800,000.00元，资金于2013年到位，计入当期损益。

根据泉丰政综【2013】57号，公司获得2012年民营企业“二次创业”区级专项扶持项目资金250,000.00元，资金于2013年到位，计入当期损益。

根据泉丰综【2013】56号，公司获得泉州市丰泽区政府2012年度优惠政策奖励资金1,658,000.00元，新产品奖励资金5,000.00元以及2011和2012年度科技创新优惠政策奖励资金100,000.00元和200,000.00元，资金于2013年到位，计入当期损益。

公司获得国家科技支撑计划项目“电子政务内网重要信息系统监控关键技术和产品研究”课题研发开发经费1,220,000.00元，资金于2013年到位，计入当期损益。

根据工信部财【2013】472号，公司获得2013年度电子信息产业化发展基金拨款企业内部风险管理控制信息系统研发及产业化项目资金4,000,000.00元，资金于2013年到位，计入2013年度损益1,000,000.00元。

根据泉发改【2013】310号，公司获得2013年第三批产业技术与开发资金拨款B322012年国家信息安全专项扶持资金4,500,000.00元，资金于2013年到位，计入2013年度损益1,312,500.00元。

根据泉财指标【2013】1035号，公司获得2013年度科技计划项目经费（第二批）拨款泉州市科技计划项目管理系统的建设与应用项目资金500,000.00元，资金于2013年到位，计入2013年度损益250,000.00元。

根据昌吉市科学科技局《关于下达昌吉州南威软件有限公司科技扶持专项资金的通知》，昌吉州南威软件有限公司获得科技专项扶持资金2,000,000.00元，资金于2013年到位，计入当期损益。

（4）2014年1-6月当期损益的政府补助5,778,068.63元，其中主要有：

根据工信部财【2012】407号，公司获得中华人民共和国工业和信息化部2012年度电子信息产业发展基金项目拨款基于企业内部控制基本规范的IT治理管理系统研发项目资金5,000,000.00元，资金于2012年到位，计入2014年1-6月损益833,333.33元。

根据工信部财【2013】472号，公司获得2013年度电子信息产业化发展基金拨款企业内部风险管理控制信息系统研发及产业化项目资金4,000,000.00元，资金于2013年到位，计入2014年1-6月损益1,000,000.00元。

根据闽发改高技【758】号，公司获得2013年第三批产业技术与开发资金拨款B322012年国家信息安全专项扶持资金4,500,000.00元，资金于2013年到位，计入2014年1-6月损益1,125,000.00元。

根据国科发财【2014】106号，公司获得2014年度科技部关于国家科技支撑计划课题“农产品区域物流信息服务平台研发与应用”项目资金830,000.00元，资金于2014年4月到位，计入2014年1-6月损益。

根据泉财指标【2013】1035号，公司获得2013年度科技计划项目经费（第二批）拨款泉州市科技计划项目管理系统的建设与应用项目资金500,000.00元，资金于2013年到位，计入当期损益250,000.00元，计入2014年1-6月损益125,000.00元。

根据泉财指标【2013】1750号，公司获得泉州市财政局、泉州市科技局2013年度有关科技计划-用于企业产品设计的云平台关键技术研发与应用项目与经费

1,350,000.00 元,资金于 2014 年 3 月到位,计入 2014 年 1-6 月损益 337,500.00 元;获得 2014 年有关科技项目计划-南音数字化系统经费 400,000.00 元,资金于 2014 年 3 月到位,计入 2014 年 1-6 月损益 200,000.00 元。

根据泉财指标【2013】1693 号,公司获得泉州市财政局、泉州市经济贸易委员会 2013 年第三批软件产业发展专项资金拨款“公车管理服务平台”项目资金 700,000.00 元,资金 2014 年 2 月到位,计入 2014 年 1-6 月损益 525,000.00 元。

根据国科发财【2014】7 号,公司获得 2014 年度支撑计划 2012BAH21F04-农产品区域物流信息服务平台研发与应用课题经费 280,000.00 元,资金于 2014 年到位,计入当期损益。

根据泉丰政综【2014】48 号,公司获得 2013 年度民营企业“二次创业”项目-电子证照共享服务平台扶持资金 300,000.00 元,资金于 2014 年到位 150,000.00 元,计入当期损益 150,000.00 元。

2、其他营业外收支净额,是指不包括处置非流动资产处置损益、计入当期损益的政府补助、企业重组费用、与公司主营业务无关的预计负债产生的损益、非货币性资产交换损益、债务重组损益等事项外的营业外收入与营业外支出抵消后的净额。

(此页无正文)

南威软件股份有限公司(公司盖章)



二〇一四年七月

法定代表人:

(签章)

主管会计工作负责人:

(签章)

会计机构负责人:

(签章)