

南威软件股份有限公司
前期会计差错更正专项说明的
审核报告

大华核字[2022] 0011750 号



大 华 会 计 师 事 务 所（特 殊 普 通 合 伙）

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101482022834033570
报告名称:	南威软件股份有限公司 前期会计差错更正 专项说明的 审核报告
报告文号:	大华核字[2022] 0011750 号
被审(验)单位名称:	南威软件股份有限公司
会计师事务所名称:	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	专项审计
报告日期:	2022 年 08 月 01 日
报备日期:	2022 年 07 月 29 日
签字人员:	郑基(350100010047), 张伟(350100011420)
 (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

南威软件股份有限公司
前期会计差错更正专项说明的审核报告
(截止 2021 年 12 月 31 日)

目 录	页 次
一、 前期会计差错更正专项说明的审核报告	1-2
二、 南威软件股份有限公司前期会计差错更正专项说明	1-6

前期会计差错更正专项说明的 审核报告

大华核字[2022] 0011750 号

南威软件股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的南威软件股份有限公司（以下简称“南威软件”）编制的《前期会计差错更正专项说明》。

一. 管理层的责任

根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、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制规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定，南威软件责任包括：（1）识别前期会计差错，对已识别的前期会计差错进行适当的更正处理，确保更正后的会计处理符合企业会计准则的相关规定，并在财务报表中恰当地列报和披露相关信息；（2）真实、准确地编制并披露《前期会计差错更正专项说明》。

二. 注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对南威软件管理层编制的《前期会计差错更正专项说明》发表鉴证结论。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行鉴证工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守执业道德守则，计划和实施鉴证工作，以对《前期会计差错更正专项说明》是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证

过程中，我们实施了检查有关会计资料与文件、检查会计记录以及重新计算等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为提出鉴证结论提供了合理的基础。

三. 鉴证结论

我们认为，南威软件编制的《前期会计差错更正专项说明》已按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、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制规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定编制，如实反映了南威软件前期会计差错的更正情况。

四. 对使用者和使用目的的限定

本专项审核报告仅供南威软件向上海证券交易所报告与前期会计差错更正事项相关的信息使用，未经本所同意，不得用作其他目的。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

(项目合伙人)



郑 基

中国注册会计师：



张 伟

二〇二二年八月一日

南威软件股份有限公司

前期会计差错更正专项说明

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

南威软件股份有限公司(以下简称“公司”或“南威软件”)于2022年8月1日召开第四届董事会第二十一次会议及第四届监事会第十七次会议审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》, 同意公司根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更或差错更正》(以下简称“《企业会计准则第28号》”)及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》(以下简称“《信息披露编报规则第19号》”)的有关规定, 对公司前期会计差错进行更正。本公司现将前期会计差错更正事项说明如下:

一、前期会计差错更正的原因

成都四方伟业软件股份有限公司(以下简称“四方伟业”)为公司联营企业, 截止2021年12月31日, 公司持有其11.899%的股权, 依据《企业会计准则》的规定, 按权益法核算对其长期股权投资。因四方伟业工作人员失误导致原向公司报送的报表有误, 致使公司对四方伟业长期股权投资核算存在差错。依据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更或差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定, 公司对前期会计差错予以更正, 并追溯调整前期已披露的财务报表。

二、会计差错更正的性质及合规性

此次会计差错更正对于公司而言属于被动进行的会计差错更正。公司依据《企业会计准则》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》的有关规定和差错更正的有关程序进行追溯调整。

三、会计差错更正对公司财务状况和经营成果的影响

上述前期差错更正事项采用追溯重述法对该项差错进行更正，本次会计差错更正事项影响如下：

(一) 对合并资产负债表、合并利润表的影响

1. 对 2018 年度合并资产负债表、合并利润表的影响

受影响的比较期间报表项目	更正前金额	差错更正影响金额	更正后金额
长期股权投资	195,522,147.61	-807,769.50	194,714,378.11
非流动资产合计	1,519,296,746.26	-807,769.50	1,518,488,976.76
资产总计	2,997,253,170.52	-807,769.50	2,996,445,401.02
资本公积	708,204,790.83	4,094,039.48	712,298,830.31
盈余公积	64,084,066.25	-490,180.90	63,593,885.35
未分配利润	464,516,842.15	-4,411,628.08	460,105,214.07
归属于母公司股东权益合计	1,747,757,502.61	-807,769.50	1,746,949,733.11
所有者权益（或股东权益）合计	1,768,206,596.25	-807,769.50	1,767,398,826.75
负债和股东权益总计	2,997,253,170.52	-807,769.50	2,996,445,401.02
投资收益	12,431,018.98	-4,901,808.98	7,529,210.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	228,688.21	-4,901,808.98	-4,673,120.77
营业利润	216,913,755.77	-4,901,808.98	212,011,946.79
利润总额	218,438,693.91	-4,901,808.98	213,536,884.93
净利润	169,842,399.67	-4,901,808.98	164,940,590.69
归属于母公司股东的净利润	172,523,315.83	-4,901,808.98	167,621,506.85
每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	0.35	-0.01	0.34
（二）稀释每股收益(元/股)	0.35	-0.01	0.34

2. 对 2019 年度合并资产负债表、合并利润表的影响

受影响的比较期间报表项目	更正前金额	差错更正影响金额	更正后金额
长期股权投资	289,452,674.15	-18,023,592.93	271,429,081.22
非流动资产合计	1,900,455,601.01	-18,023,592.93	1,882,432,008.08
资产总计	3,811,761,564.57	-18,023,592.93	3,793,737,971.64
资本公积	738,926,076.56	3,517,311.41	742,443,387.97
盈余公积	69,204,233.82	-2,154,090.44	67,050,143.38
未分配利润	605,041,071.29	-19,386,813.90	585,654,257.39
归属于母公司股东权益合计	2,062,434,716.60	-18,023,592.93	2,044,411,123.67
所有者权益（或股东权益）合计	2,106,653,396.17	-18,023,592.93	2,088,629,803.24
负债和股东权益总计	3,811,761,564.57	-18,023,592.93	3,793,737,971.64

受影响的比较期间报表项目	更正前金额	差错更正影响金额	更正后金额
投资收益	3,685,302.21	-16,639,095.36	-12,953,793.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,924,983.20	-16,639,095.36	-11,714,112.16
营业利润	251,578,048.64	-16,639,095.36	234,938,953.28
利润总额	255,574,258.85	-16,639,095.36	238,935,163.49
净利润	225,302,306.93	-16,639,095.36	208,663,211.57
归属于母公司股东的净利润	213,534,967.18	-16,639,095.36	196,895,871.82
每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	0.40	-0.03	0.37
（二）稀释每股收益(元/股)	0.39	-0.03	0.36

3. 对 2020 年度合并资产负债表、合并利润表的影响

受影响的比较期间报表项目	更正前金额	差错更正影响金额	更正后金额
长期股权投资	369,998,673.47	-23,533,803.47	346,464,870.00
非流动资产合计	2,159,312,165.56	-23,533,803.47	2,135,778,362.09
资产总计	4,586,034,899.70	-23,533,803.47	4,562,501,096.23
资本公积	1,335,052,382.46	2,501,787.44	1,337,554,169.90
盈余公积	84,291,633.50	-2,603,559.10	81,688,074.40
未分配利润	701,305,203.27	-23,432,031.81	677,873,171.46
归属于母公司股东权益合计	2,617,818,762.62	-23,533,803.47	2,594,284,959.15
所有者权益（或股东权益）合计	2,696,018,081.05	-23,533,803.47	2,672,484,277.58
负债和股东权益总计	4,586,034,899.70	-23,533,803.47	4,562,501,096.23
投资收益	11,484,478.98	-4,494,686.57	6,989,792.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8,897,838.69	-4,494,686.57	4,403,152.12
营业利润	281,358,900.17	-4,494,686.57	276,864,213.60
利润总额	284,006,573.43	-4,494,686.57	279,511,886.86
净利润	259,282,925.57	-4,494,686.57	254,788,239.00
归属于母公司股东的净利润	239,527,186.03	-4,494,686.57	235,032,499.46
每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	0.42	-0.01	0.41
（二）稀释每股收益(元/股)	0.42	-0.01	0.41

4. 对 2021 年度合并资产负债表、合并利润表的影响

受影响的比较期间报表项目	更正前金额	差错更正影响金额	更正后金额
长期股权投资	397,501,055.00	-21,208,202.15	376,292,852.85
非流动资产合计	2,090,923,671.36	-21,208,202.15	2,069,715,469.21
资产总计	4,506,457,175.04	-21,208,202.15	4,485,248,972.89

受影响的比较期间报表项目	更正前金额	差错更正影响金额	更正后金额
资本公积	1,317,254,264.28	7,505,612.74	1,324,759,877.02
盈余公积	90,086,523.30	-2,871,381.50	87,215,141.80
未分配利润	729,089,857.96	-25,842,433.39	703,247,424.57
归属于母公司股东权益合计	2,626,065,387.10	-21,208,202.15	2,604,857,184.95
所有者权益（或股东权益）合计	2,709,362,944.93	-21,208,202.15	2,688,154,742.78
负债和股东权益总计	4,506,457,175.04	-21,208,202.15	4,485,248,972.89
投资收益	1,054,800.98	-2,678,223.98	-1,623,423.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,434,601.22	-2,678,223.98	756,377.24
营业利润	150,697,076.04	-2,678,223.98	148,018,852.06
利润总额	149,306,237.53	-2,678,223.98	146,628,013.55
净利润	150,419,661.56	-2,678,223.98	147,741,437.58
归属于母公司股东的净利润	135,483,430.25	-2,678,223.98	132,805,206.27
每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	0.23		0.23
（二）稀释每股收益(元/股)	0.23		0.23

（二）对母公司资产负债表、利润表的影响

1. 对 2018 年度母公司对母公司资产负债表、利润表的影响

受影响的比较期间报表项目	更正前金额	差错更正影响金额	更正后金额
长期股权投资	1,222,048,799.96	-807,769.50	1,221,241,030.46
非流动资产合计	1,667,093,659.15	-807,769.50	1,666,285,889.65
资产总计	2,804,211,444.14	-807,769.50	2,803,403,674.64
资本公积	712,443,564.32	4,094,039.48	716,537,603.80
盈余公积	64,084,066.25	-490,180.90	63,593,885.35
未分配利润	418,042,293.70	-4,411,628.08	413,630,665.62
股东权益合计	1,705,521,727.65	-807,769.50	1,704,713,958.15
负债和或股东权益总计	2,804,211,444.14	-807,769.50	2,803,403,674.64
投资收益	12,897,443.34	-4,901,808.98	7,995,634.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,212,661.87	-4,901,808.98	-3,689,147.11
营业利润	133,437,437.64	-4,901,808.98	128,535,628.66
利润总额	134,632,382.06	-4,901,808.98	129,730,573.08
净利润	116,166,834.27	-4,901,808.98	111,265,025.29

2. 对 2019 年度对母公司资产负债表、利润表的影响

受影响的比较期间报表项目	更正前金额	差错更正影响金额	更正后金额
长期股权投资	1,144,088,109.83	-18,023,592.93	1,126,064,516.90

受影响的比较期间报表项目	更正前金额	差错更正影响金额	更正后金额
非流动资产合计	1,869,700,701.45	-18,023,592.93	1,851,677,108.52
资产总计	3,409,060,611.87	-18,023,592.93	3,391,037,018.94
资本公积	743,107,492.50	3,517,311.41	746,624,803.91
盈余公积	69,204,233.82	-2,154,090.44	67,050,143.38
未分配利润	400,921,665.23	-19,386,813.90	381,534,851.33
股东权益合计	1,862,496,726.48	-18,023,592.93	1,844,473,133.55
负债和或股东权益总计	3,409,060,611.87	-18,023,592.93	3,391,037,018.94
投资收益	3,455,116.73	-16,639,095.36	-13,183,978.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,942,534.50	-16,639,095.36	-11,696,560.86
营业利润	71,838,287.39	-16,639,095.36	55,199,192.03
利润总额	74,856,116.09	-16,639,095.36	58,217,020.73
净利润	62,792,027.81	-16,639,095.36	46,152,932.45

3. 对 2020 年度对母公司资产负债表、利润表的影响

受影响的比较期间报表项目	更正前金额	差错更正影响金额	更正后金额
长期股权投资	1,147,069,399.68	-23,533,803.47	1,123,535,596.21
非流动资产合计	2,067,676,636.27	-23,533,803.47	2,044,142,832.80
资产总计	4,147,291,167.90	-23,533,803.47	4,123,757,364.43
资本公积	1,345,188,955.17	2,501,787.44	1,347,690,742.61
盈余公积	84,291,633.50	-2,603,559.10	81,688,074.40
未分配利润	442,992,523.10	-23,432,031.81	419,560,491.29
股东权益合计	2,369,642,655.16	-23,533,803.47	2,346,108,851.69
负债和或股东权益总计	4,147,291,167.90	-23,533,803.47	4,123,757,364.43
投资收益	74,686,784.84	-4,494,686.57	70,192,098.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8,431,140.08	-4,494,686.57	3,936,453.51
营业利润	190,209,355.14	-4,494,686.57	185,714,668.57
利润总额	191,569,741.00	-4,494,686.57	187,075,054.43
净利润	181,821,988.98	-4,494,686.57	177,327,302.41

4. 对 2021 年度对母公司资产负债表、利润表的影响

受影响的比较期间报表项目	更正前金额	差错更正影响金额	更正后金额
长期股权投资	1,190,367,702.26	-21,208,202.15	1,169,159,500.11
非流动资产合计	2,123,766,812.16	-21,208,202.15	2,102,558,610.01
资产总计	4,290,757,224.14	-21,208,202.15	4,269,549,021.99
资本公积	1,349,942,065.91	7,505,612.74	1,357,447,678.65
盈余公积	90,086,523.30	-2,871,381.50	87,215,141.80

受影响的比较期间报表项目	更正前金额	差错更正影响金额	更正后金额
未分配利润	425,503,268.56	-25,842,433.39	399,660,835.17
股东权益合计	2,355,166,599.33	-21,208,202.15	2,333,958,397.18
负债和或股东权益总计	4,290,757,224.14	-21,208,202.15	4,269,549,021.99
投资收益	-210,846.34	-2,678,223.98	-2,889,070.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,372,096.77	-2,678,223.98	1,693,872.79
营业利润	79,172,078.67	-2,678,223.98	76,493,854.69
利润总额	77,708,614.33	-2,678,223.98	75,030,390.35
净利润	71,828,793.81	-2,678,223.98	69,150,569.83

（三）对合并及母公司现金流量表的的影响

本次会计差错更正对合并及母公司现金流量表无影响





统一社会信用代码

91110108590676050Q

营业执照

(副本) (7-1)

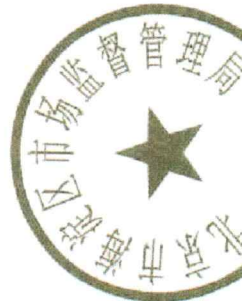


扫描二维码
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
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、增资、减资、清算、债务重组等事宜中的审计业务，出具有关报告；其他会计、税务咨询、(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，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，不得从国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

此件仅用于业务报告专用
复印件无效。

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



登记机关

2021年12月01日

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

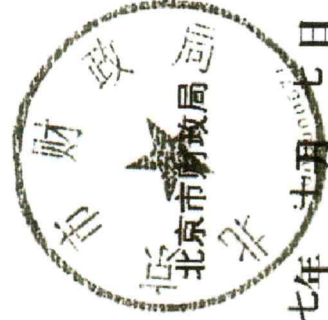
136

证书序号: 0000093

说明

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

此件仅用于业务报告
专用，复印无效。



发证机关:

二〇一七年七月十七日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称:

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

姓名	郑基
Full name	郑基
性别	男
Sex	男
出生日期	1977-09-13
Date of birth	1977-09-13
工作单位	福建华兴会计师事务所(特)
Working unit	福建华兴会计师事务所(特)
身份证号码	350111197709130027
Identity card No.	350111197709130027



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.



验证证书真实有效

姓名: 郑基

注册编号: 350100010047

日
/d

证书编号: 350100010047
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: 1997 年 01 月 27 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



事务所
CPAs

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

2020 年 4 月 30 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

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

2020 年 4 月 30 日

姓名 张伟
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1972-11-22
Date of birth
工作单位 福建华兴会计师事务所(特
Working unit
身份证号 350100011420
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



验证证书真实有效

姓名: 张伟

注册编号: 350100011420

证书编号:
No. of Certificate 350100011420

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

发证日期:
Date of Issuance 2000 年 07 月 11 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2020 年 4 月 30 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2020 年 4 月 30 日

日
/d