

南凌科技股份有限公司
非经常性损益及
净资产收益率和每股收益
专项审核报告
信会师报字[2020]第ZI10613号



南凌科技股份有限公司

非经常性损益及净资产收益率和每股收益的专项审核报告

(2017年1月1日至2020年06月30日止)

目 录	页 次
一、专项审核报告	1-3
二、附件	
非经常性损益表及附注	1-2
净资产收益率和每股收益表	1
三、事务所及注册会计师执业资质证明	

关于南凌科技股份有限公司 非经常性损益及净资产收益率和每股收益的 专项审核报告

信会师报字[2020]第 ZI10613 号

南凌科技股份有限公司全体股东：

我们在审计了南凌科技股份有限公司（以下简称贵公司）2017 年度、2018 年度、2019 年度以及 2020 年 1-6 月的财务报表和财务报表附注的基础上，对后附贵公司编制的：《南凌科技股份有限公司非经常性损益表》及附注、《南凌科技股份有限公司净资产收益率和每股收益表》（以下简称两张报表）实施了专项审核。

一、管理层对两张报表的责任

管理层负责按照企业会计准则、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)》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率与每股收益的计算及披露》（2010 年修订）的规定编制和公允列报两张报表，并负责设计、实施和维护必要的内部控制，以使两张报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行专项审核工作的基础上对两张报表发表专项审核意见。

中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和实施审核工作以对两张报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审核工作涉及实施审核程序，以获取有关两张报表金额和披露的审核证据。选择的审核程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的两张报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，

注册会计师考虑与两张报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审核程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审核工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价两张报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审核证据是充分、适当的，为发表专项审核意见提供了基础。

三、审核意见

我们认为：

（一）贵公司编制的《南凌科技股份有限公司非经常性损益表》在所有重大方面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，公允反映了贵公司2017年度、2018年度、2019年度以及2020年1-6月的非经常性损益情况；

（二）贵公司编制的《南凌科技股份有限公司净资产收益率和每股收益表》在所有重大方面符合企业会计准则和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9号—净资产收益率与每股收益的计算及披露》（2010年修订）的规定，公允反映了贵公司2017年度、2018年度、2019年度以及2020年1-6月的净资产收益率与每股收益情况。

四、其他说明

本专项报告仅供贵公司为本次申请向境内社会公众公开发行人民币普通股股票之用，并不适用于其他目的，且不得用作任何其他用途。

(此页无正文)

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国·上海

2020年9月15日

南凌科技股份有限公司非经常性损益表及附注


一、非经常性损益表

填表人：南凌科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
非流动资产处置损益	-10,201.13	-425,749.40	-1,034,911.08	-162,859.45
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）	1,234,225.62	4,371,942.80	2,978,000.00	1,551,000.00
债务重组损益	-	-	-	-5,543.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	560,276.50	36,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	352,024.97	104,104.26	-167,354.08	-11,518.60
其他符合非经常性损益定义的损益项目	243,555.24	141,278.22	-	-
所得税影响额	-272,940.71	-628,736.38	-350,401.70	-211,061.84
少数股东权益影响额	-	-	-	-
合计	1,546,663.99	3,562,839.50	1,985,609.64	1,196,017.11

企业法定代表人：  主管会计工作负责人：

会计机构负责人： 



二、 附注

(一) 重大非经常性损益项目说明

(1) 政府补助

补助项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	与资产相关/与收益相关
基于MPLS VPN技术的网络平台产业化的网络产业化	500,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	与资产相关
企业研究开发资助	713,000.00	1,083,000.00	878,000.00	551,000.00	与收益相关
企业发展专项资金	-	-	600,000.00	-	与收益相关
深圳市福田区国库上市辅导备案支持款	-	1,500,000.00	500,000.00	-	与收益相关
平湖曹桥街道办补助	-	500,000.00	-	-	与收益相关
国家高新技术企业认定支持资金	-	230,000.00	-	-	与收益相关
失业稳岗补贴	21,225.62	49,942.80	-	-	与收益相关
软件著作权补助	-	9,000.00	-	-	与收益相关
合计	1,234,225.62	4,371,942.80	2,978,000.00	1,551,000.00	/

(二) 其他说明

公司无需要披露的其他说明。

南凌科技股份有限公司净资产收益率和每股收益表

(一) 填表人：南凌科技股份有限公司

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		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	18.51	0.75	0.75
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	17.81	0.72	0.72

2019 年度	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	40.43	1.31	1.31
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	38.43	1.25	1.25

2018 年度	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	38.85	1.01	1.01
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	37.45	0.97	0.97

2017 年度	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	33.12	0.59	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	31.89	0.57	0.57

单位负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：





姓 名 付志伟
Full name
性 别 男
Sex
出 生 日 期 1971-11-03
Date of birth
工 作 单 位 黑龙江城源会计师事务所有限公司
Working unit
身 份 证 号 码 232125197111033315
Identity card No.



姓名	何岚
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1975-01-26
Date of birth	
工作单位	深圳南方民和会计师事务所
Working unit	
身份证号码	430403750126202
Identity card No.	



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91310101568093764U



统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202002100011



普通合伙

名称

类型

执行事务合伙人

经营范围

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

审查企业会计报表，出具审计报告，出具验资报告，出具审计报告，出具清算审计报告，出具资产评估报告，出具法律意见书，出具其他业务报告。
【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】



登记机关

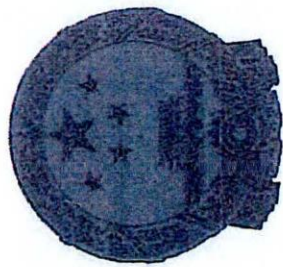
2020年02月10日

年度报告于每年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。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0001247



说明

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

会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



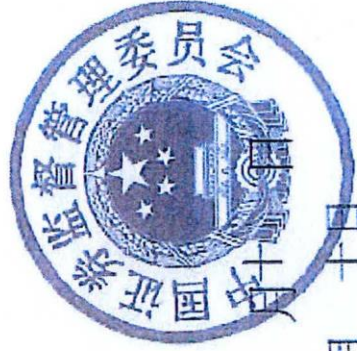
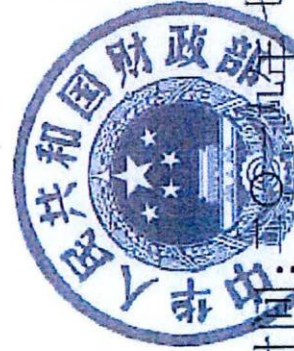
证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
立信会计师事务所(普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇一一年七月 十日

证书有效期至: 二〇一二年七月 十日