

南威软件股份有限公司董事会

关于会计政策变更的专项说明

南威软件股份有限公司（以下简称“公司”）董事会根据《上海证券交易所股票上市规则》、《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）、《企业会计准则第16号——政府补助》（财会〔2017〕15号）、《上市公司治理准则》等法律、法规的相关规定，经对第三届董事会第六次会议审议的《关于会计政策变更的议案》进行审慎核查，现发表说明如下：

本次会计政策变更是根据财政部修订及颁布的会计准则解释进行的合理变更，符合相关规定，执行变更后的会计政策更能客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，不会对公司财务报表产生重大影响，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情形。本次会计政策变更的决策程序符合相关法律、法规的规定，同意本次会计政策的变更。

南威软件股份有限公司
董事会

2017年7月31日