

关于杭州天地数码科技股份有限公司

最近三年非经常性损益的鉴证报告

## 目 录

一、最近三年非经常性损益的鉴证报告.....	第 1—2 页
二、最近三年非经常性损益明细表.....	第 3—4 页
三、最近三年非经常性损益明细表附注.....	第 5—7 页



## 关于杭州天地数码科技股份有限公司 最近三年非经常性损益的鉴证报告

天健审〔2018〕261号

杭州天地数码科技股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的杭州天地数码科技股份有限公司（以下简称天地数码公司）管理层编制的最近三年非经常性损益明细表（2015—2017年度）及其附注（以下简称非经常性损益明细表）。

### 一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供天地数码公司首次公开发行股票时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为天地数码公司首次公开发行股票的必备文件，随同其他申报材料一起上报。

### 二、管理层的责任

天地数码公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照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）》的规定编制非经常性损益明细表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### 三、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天地数码公司管理层编制的上述明细表独立地提出鉴证结论。

### 四、工作概述

第 1 页 共 7 页

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

## 五、鉴证结论

我们认为，天地数码公司管理层编制的非经常性损益明细表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《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，如实反映了天地数码公司最近三年非经常性损益情况。



中国注册会计师：

胡燕



中国注册会计师：

潘晶晶



二〇一八年二月八日

### 最近三年非经常性损益明细表

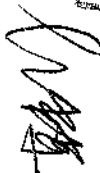
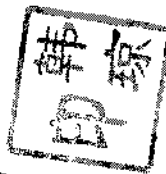
编制单位：杭州天城新材料股份有限公司

单位：人民币元

	2017 年度	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-131,965.48	-36,407.43	403,115.49
越权审批，或无正授权文件，或虽经授权但超越授权范围的税收返还、减免			12,000.00
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,138,936.57	608,400.00	2,079,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
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合并单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益	22,804.12	29,015.66	15,201.67
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			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
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			
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			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			

项 目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
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			
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			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	137,652.55	123,262.95	7,066.86
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-348,160.00	-119,900.00
小 计	3,167,427.76	376,111.18	2,396,484.02
减：所得税费用（所得税费用减少以“-”表示）	496,285.42	119,325.68	382,978.02
少数股东损益			
归属于母公司股东的非经常性损益净额	2,671,142.34	256,785.50	2,013,506.00

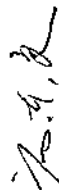
法定代表人：

主管会计工作的负责人：




会计机构负责人：




**杭州天地数码科技股份有限公司**  
**最近三年非经常性损益明细表附注**

金额单位：人民币元

**一、重大非经常性损益项目说明**

(一) 非流动资产处置损益明细说明

项 目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置收益	463.14	199,114.78	450,376.66
非流动资产处置损失	132,428.62	235,522.21	47,261.17
小 计	-131,965.48	-36,407.43	403,115.49

(二) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免明细说明

1. 2015 年度

项 目	金额	与资产相关/ 与收益相关	说明
水利建设基金减免	12,000.00	与收益相关	余杭地方税务局塘栖税务分局《关于 2013 年度地方水利建设基金减免工作相关事项的通知》、余杭地方税务局塘栖税务分局《关于 2014 年度地方水利建设基金减免工作相关事项的通知》
小 计	12,000.00		

(三) 计入当期损益的政府补助明细说明

1. 2017 年度

项 目	金额	与资产相关/ 与收益相关	说明
利用资本市场财政扶持基金	1,500,000.00	与收益相关	杭州市余杭区人民政府金融工作办公室、杭州市余杭区财政局《关于下达 2016 年余杭区企业利用资本市场财政扶持资金的通知》余金融办(2016)41 号
利用资本市场财政扶持基金	125,000.00	与收益相关	杭州市财政局、杭州市人民政府金融工作办公室《关于下达企业利用资本市场扶持资金的通知》杭财企(2016)104 号
开放型经济专项资金	310,800.00	与收益相关	杭州市余杭区商务局、杭州市余杭区财政局《关于下达 2016 年度余杭区开放型经济专项资金的通知》(余商务(2017)75 号)
重大科技创新项目结转经费	750,000.00	与收益相关	杭州市科学技术委员会、杭州市财政局《关于下达 2017 年第一批杭州市重大科技创新项目(工业)和创新链产业链重大科技创新项目结转经费的通知》(杭科高(2017)102 号、杭

			财教会(2017)65号)
市工信发展财政专项资金中工厂物联网和工业互联网类项目补助资金	220,000.00	与收益相关	杭州市余杭区经济和信息化局、杭州市余杭区财政局《关于下达2016年市工信发展财政专项资金中工厂物联网和工业互联网类项目补助资金的通知》(余经信(2017)22号)
企业超比例分散安置残疾人就业补贴奖励资金	7,440.00	与收益相关	财政部、国家税务总局、中国残疾人联合会《关于印发〈残疾人就业保障金征收使用管理办法〉的通知》(财税(2015)72号)
杭州市西湖区翠苑街道促进就业专项资金专户	11,200.00	与收益相关	杭州市人民政府《关于支持大众创业促进就业的意见》(杭政函[2015]174号)、杭州市人力资源和社会保障局、杭州市财政局《市区促进就业创业补助和社保补贴办法》(杭人社发[2016]25号)
市区促进就业创业补助和社保补贴	11,880.05	与收益相关	杭州市人力资源和社会保障局、杭州市财政局《关于印发〈市区促进就业创业补助和社保补贴办法〉的通知》(杭人社发(2016)25号)
外经贸发展专项资金	21,603.16	与资产相关	浙江省财政厅、浙江省商务厅《关于下达2017年度中央外经贸发展专项资金的通知》(浙财企(2017)68号)
高性能热转印成像材料产品生产基地项目奖励款	100,000.00	与资产相关	嘉兴市南湖区凤桥镇人民政府《关于进一步推进产业经济项目投资若干政策意见》凤政(2014)30号
省工业与信息化发展财政专项资金	81,013.36	与资产相关	嘉兴市财政局、嘉兴市经济和信息化委员会《关于下达2016年省工业与信息化发展财政专项资金(技术改造部分)的通知》嘉财预(2016)402号
小计	3,138,936.57		

## 2. 2016年度

项目	金额	与资产相关/ 与收益相关	说明
2015年杭州市工业和信息化发展财政专项资金	250,000.00	与收益相关	杭州市财政局、杭州市经济和信息化委员会《关于下达2015年杭州市工业和信息化发展财政专项资金的通知》(杭财企(2015)56号)
杭州西湖区翠苑街道促进就业补助	8,400.00	与收益相关	杭州市政府办公厅《关于进一步落实城镇就业困难人员积极就业政策有关问题的通知》(杭政办函(2013)8号)、中共杭州市委、杭州市人民政府《关于进一步完善促进就业长效机制的若干意见》(市委(2009)10号)
2015年度企业超比例安置残疾人就业奖励	20,000.00	与收益相关	杭州市人民政府、残疾人工作委员会《关于表彰2015年度杭州市残疾人按比例就业工作先进单位及个人的决定》(杭残工委(2016)1号)
余杭区2015年度节能和循环经济发展项目财政资助资金	30,000.00	与收益相关	杭州市余杭区经济和信息化局、杭州市余杭区财政局《关于下达余杭区2015年度节能和循环经济发展项目财政资助资金的通知》(余经信(2016)104号)
2016年度中央外经贸发展专项资金	300,000.00	与收益相关	浙江省财政厅、浙江省商务厅《关于下达2016年度中央外经贸发展专项资金的通知》(浙财企(2016)103号)
小计	608,400.00		

## 3. 2015年度

项目	金额	与资产相关/ 与收益相关	说明
----	----	-----------------	----



2014年杭州重大科技创新项目补助经费	1,750,000.00	与收益相关	杭州市科学技术委员会《2014年杭州市重大科技创新项目公示》
2014年度杭州钱江经济开发区科技创新奖励	300,000.00	与收益相关	杭州钱江经济开发区管理委员会《关于下达2014年度杭州钱江经济开发区科技创新奖励资金的通知》(杭钱开管〔2015〕46号)
杭州西湖区翠苑街道促进就业补助	20,000.00	与收益相关	杭州市政府办公厅《关于进一步落实城镇就业困难人员积极就业政策有关问题的通知》(杭政办函〔2013〕8号)、中共杭州市委、杭州市人民政府《关于进一步完善促进就业长效机制的若干意见》(市委〔2009〕10号)、杭州市就业管理服务局《致招用持〈杭州市就业援助证〉人员用人单位的一封信》
2014年度企业超比例安置残疾人就业奖励	5,000.00	与收益相关	杭州市余杭区人民政府办公室《关于进一步完善残疾人救助保障工作的通知》(余政办〔2014〕199号)
专利保护与管理专项资金	4,000.00	与收益相关	浙江省财政厅、浙江省科学技术厅《关于下达2014年第二批专利保护与管理专项资金的通知》(浙财教〔2014〕163号)、杭州高新区(滨江)科技局《证明》
小计	2,079,000.00		

#### (四) 委托他人投资或管理资产的损益

项目	2017年度	2016年度	2015年度
银行理财产品收益	22,804.12	29,015.66	15,201.67
小计	22,804.12	29,015.66	15,201.67

#### 二、“其他符合非经常性损益定义的损益项目”说明

项目	2017年度	2016年度	2015年度
股份支付		-348,160.00	-119,900.00
小计		-348,160.00	-119,900.00

#### 三、根据公司自身正常经营业务的性质和特点将《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)》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的说明

无。

