

深圳市智莱科技股份有限公司  
非经常性损益的审核报告  
上会师报字(2019)第 0301 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国上海



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

## 关于深圳市智莱科技股份有限公司

### 非经常性损益的审核报告

上会师报字(2019)第 0301 号

深圳市智莱科技股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了深圳市智莱科技股份有限公司(以下简称“智莱科技”)2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2016年度、2017年度、2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注的基础上,对后附的智莱科技2016年度、2017年度、2018年度的非经常性损益明细表(以下简称“非经常性损益明细表”)进行了专项审核。按照《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)的有关规定,编制上述非经常性损益明细表、提供真实、合法、完整的审核资料是智莱科技管理层的责任,我们的责任是在执行审核工作的基础上对非经常性损益明细表发表审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。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,计划和执行审核工作以对非经常性损益明细表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中,我们结合智莱科技的实际情况,实施了包括核查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信,我们获取的审核证据是充分、适当的,为发表意见提供了基础。

我们认为,后附的非经常性损益明细表在所有重大方面按照《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。



# 上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

本审核报告仅供智莱科技本次向中国证券监督管理委员会申请向境内社会公众首次公开发行股票并在创业板上市时使用，不得用作任何其他用途。

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

张会  
晓计  
荣师



中国注册会计师

谢金  
香



二〇一九年二月三日

# 非经常性损益明细表

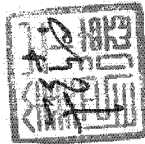
编制单位：深圳通智莱科技股份有限公司



项目	2018年度	2017年度	2016年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-59,241.13	-212,868.77	-79,825.86
越权审批，或无正式批准文件，或超越授权审批的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但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；	5,072,270.13	3,700,628.87	2,184,390.05
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投资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			
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			
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	234,535.86		1,194,670.07
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	-366,613.46	-12,549.77	-223,834.33
因股份支付确认的费用			
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益总额	4,646,415.54	3,709,746.19	3,075,399.93
减：非经常性损益的所得税影响数	818,517.68	656,825.51	672,517.41
非经常性损益净额	3,827,897.86	3,052,920.68	2,402,882.52
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数			
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,827,897.86	3,052,920.68	2,402,882.52

注：表中数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

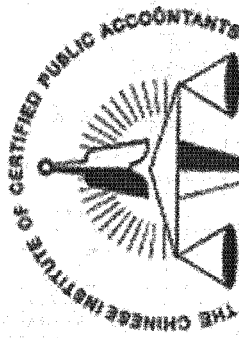
(Signature)



会计机构负责人：

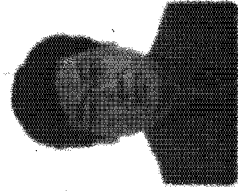
(Signature)





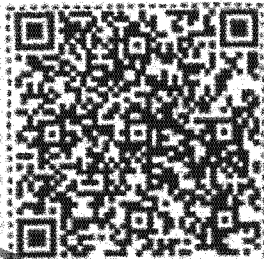
中国注册会计师协会

姓名: 张晓东  
 Full name: 张 晓 东  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1988-04-07  
 Date of birth: 1988-04-07  
 工作单位: 上海立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit: 上海立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号: 310108880407361  
 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.



证书编号: 310000080382  
 No. of Certificate:

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs:

发证日期: 1997 年 07 月  
 Date of Issuance:



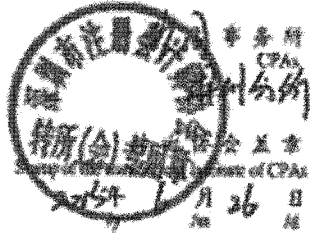
证书编号: 310000080382  
 已通过2018年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2018年04月30日

年 月 日

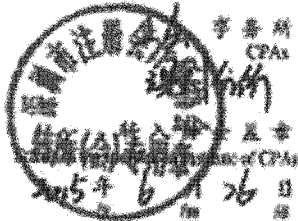
本复印件已审核与原件一致

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

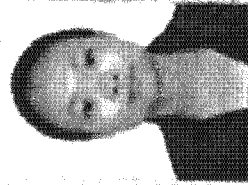
同意转出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



姓名 Full Name	刘女
性别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1987-09-01
工作单位 Working unit	深圳前海会计师事务所(有限合伙)深圳分所
身份证号码 Identity card No.	360721198709010029



10



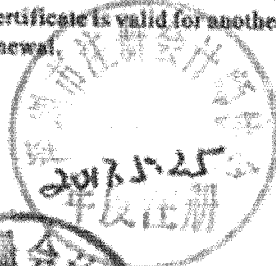
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110101560032  
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2012 年 12 月 30 日  
Date of issuance

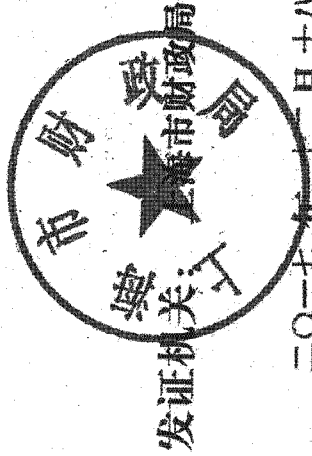


本复印件已审核与原件一致

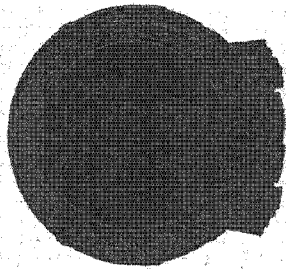
证书序号: 0001116

### 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》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

张晓荣

主任会计师

营 场 所: 上海市静安区威海路755号25层

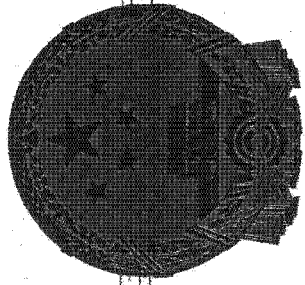
组 织 形 式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000008

批准执业文号: 沪财会 [98] 160号 (转制批文 沪财会 [2013] 71号)

批准执业日期: 1998年12月28日 (转制日期 2013年12月11日)

本复印件已审核与原件一致



证书序号：000420

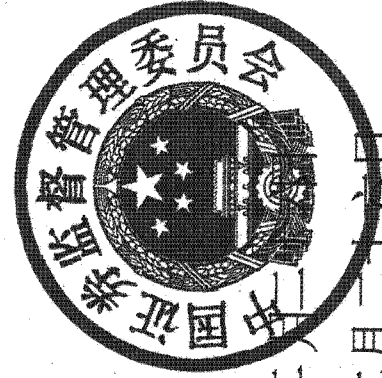
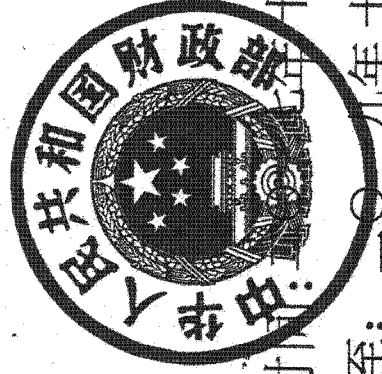
# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



本复印件已审核与原件一致

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

首席合伙人：张晓荣

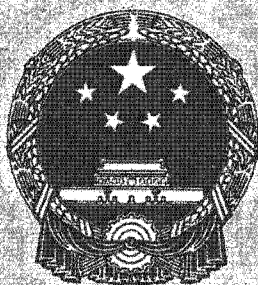


证书号：32

发证时间：二〇一〇年十二月二十六日

证书有效期至：二〇一〇年十二月二十六日





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310106086242261L

证照编号 06000000201809270048

名称 上会会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层

执行事务合伙人 张健，张晓荣，耿磊，巢序，沈佳云，朱清滨，杨澄

成立日期 2013年12月27日

合伙期限 2013年12月27日至2033年12月26日

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、分离、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【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



2018年09月27日

本复印件已审核与原件一致