

深圳市南极光电子科技股份有限公司
2020年1-6月、2019年、2018年、2017年
非经常性损益明细表的专项说明

索引	页码
专项说明	1-2
非经常性损益明细表	3



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

非经常性损益明细表的专项说明

XYZH/2020GZA50303

深圳市南极光电子科技股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审计了深圳市南极光电子科技股份有限公司(以下简称南极光公司)的合并及母公司财务报表,包括2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的资产负债表,2020年1-6月、2019年度、2018年度、2017年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注(简称申报财务报表),并于2020年9月21日出具了标准审计报告(报告编号:XYZH/2020GZA50302)。我们的审计是依据中国注册会计师审计准则进行的。

根据中国证券监督管理委员会颁布的公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第29号——首次公开发行股票并在创业板上市申请文件([2009]18号)和《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)的规定,南极光公司编制了后附的2020年1-6月、2019年度、2018年度、2017年度非经常性损益明细表。我们对上述非经常性损益明细表进行专项说明如下:

基于我们为申报财务报表整体发表审计意见的审计工作,我们认为,南极光公司上述非经常性损益明细表符合中国证券监督管理委员会颁布的《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。

本专项说明仅供南极光公司向中国证券监督管理委员会申请首次发行新股之目的使用，未经本事务所书面同意，不应用于任何其他目的。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二〇年九月二十一日

非经常性损益明细表

编制单位：深圳市南玻光电科技股份有限公司

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
1、非流动资产处置损益	-198,559.31	-834,594.06	-627,468.98	-117,979.56
2、越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免				
3、计入当期损益的政府补助(不包括与公业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助)	4,411,047.72	5,432,369.13	4,842,739.64	3,252,278.37
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
5、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				
6、非货币性资产交换损益				
7、委托他人投资或管理资产的损益				
8、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				
9、债务重组损益				
10、企业重组费用				
11、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				
12、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				
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				3,415,452.02
14、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				
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
16、对外委托贷款取得的损益				
17、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				
18、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				
19、受托经营取得的托管费收入				
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,000.00	-66,339.75	-83,500.00	-23,050.00
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	192,612.71			-13,415,431.31
小计	4,402,101.12	4,731,435.32	4,131,770.66	-6,888,730.48
减: 所得税影响额	660,315.17	724,001.46	619,743.60	-1,545,567.45
非经常性净损益合计	3,741,785.95	4,007,433.86	3,512,027.06	-5,343,163.03
其中: 归属于母公司股东非经常性净损益	3,741,785.95	4,007,433.86	3,512,027.06	-5,343,163.03

注: 表中数字除特别说明外, “+”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:

会计机构负责人:





统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本)
(3-1)



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 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

法定代表人 李晓英, 谭小青, 张克敏



成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

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、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。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2020年07月5日

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。

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

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0000186

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: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 叶韶勋

主任会计师:

经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



发证机关:

二〇一八年四月二日

中华人民共和国财政部制



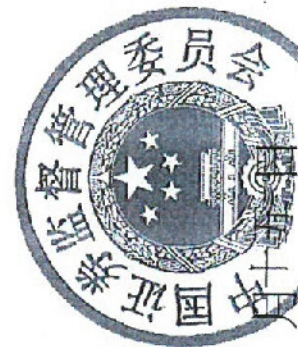
证书序号: 000380

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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



首席合伙人: 叶韶勋



证书号: 16

发证时间: 二〇一二年十月十五日

证书有效期至: 二〇一三年十月十五日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会





姓名 Full name: 徐伟阳

性别 Sex: 男

出生日期 Date of birth: 1974年05月20日

工作单位 Working unit: 吉林通融会计师事务所

身份证号码 Identity card No.: 220105740520003




证书编号: 220100321297
批准注册协会: 吉林省注册会计师协会
发证日期: 2006年05月04日

转出: 中大信 2012.12.26
转入: 中德普华 2012.12.26

一、注册会计师变更注册应当向委托方出具本证书。
二、本证书仅限本人使用,不得转让、涂改。
三、注册条件发生变化时,应及时将本证书报送主管注册会计师协会。
四、本证书和原证书均由原主管注册会计师协会报告,原证书作废。

2013年2月26日

- When applying for the CPA shall follow the client this certification when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alienation shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory public accounting business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of re-issuance after making an announcement of loss on the newspaper.

2012年6月15日
注册会计协会变更事项登记
Registration of Accounting Firm by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred to

2005年11月5日
转出协会盖章
Stamp of the transfer out Institute of CPAs

2005年11月5日
北京中德普华会计师事务所
Beijing Zhongdepuhua Accounting Firm
Stamp of the transfer in Institute of CPAs

年度检验登记 Annual Renewal Register

本证书年检合格有效
This certificate is valid for this renewal.

2011
2012
2017
2012
2017

2002年6月10日
2002年3月31日

姓名: 徐伟阳
证书编号: 220100321297



姓名	谢建树
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1988-05-11
Date of birth	
工作单位	瑞华会计师事务所(特殊普通
Working unit	合伙)广东分所
身份证号码	431121198805116532
Identity card No.	



谢建树(110101300915), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查, 通过文号: 粤注协(2020)132号。



110101300915



谢建树(110101300915), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查, 通过文号: 粤注协(2017)54号。



110101300915

证书编号: 110101300915
Na. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016年05月19日
Date of Issuance

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.



谢建树(110101300915)，已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号：粤注协（2018）58号。



110101300915
/y /m /d

6

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.



谢建树(110101300915)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号：粤注协（2019）94号。



110101300915
/y /m /d

7



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

瑞华会计师 事务所
CPAs
广东分所
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年 10月 17日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师 事务所
CPAs
广东分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年 10月 17日
/y /m /d

10

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
年 月 日
/y /m /d

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
年 月 日
/y /m /d

11