

上海德必文化创意产业发展（集团）股份
有限公司
非经常性损益明细表审核报告
天职业字[2020]33302号

目 录

非经常性损益明细表审核报告	1
非经常性损益明细表	3

非经常性损益明细表审核报告

天职业字[2020]33302号

上海德必文化创意产业发展（集团）股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的上海德必文化创意产业发展（集团）股份有限公司（以下简称“德必文化”）编制的2017年度、2018年度、2019年度和2020年1-6月的非经常性损益明细表。

一、管理层的责任

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]》规定编制2017年度、2018年度、2019年度和2020年1-6月非经常性损益明细表是德必文化管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定执行审核业务，并提出审核意见。在审核过程中，我们结合德必文化的实际情况，实施了必要的审核程序。

三、对报告使用者和使用目的的限定

本审核报告仅供德必文化首次公开发行股票时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本审核报告作为德必文化首次公开发行股票的必备文件，随其他申报材料一起上报。

四、审核意见

我们认为，德必文化管理层编制的2017年度、2018年度、2019年度和2020年1-6月非经常性损益明细表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。

非经常性损益明细表审核报告（续）

天职业字[2020]33302号

[此页无正文]



二〇二〇年七月三十一日

中国注册会计师

(项目合伙人):



中国注册会计师:



非经常性损益明细表

公司名称：上海德必文化创意产业发展（集团）股份有限公司

单位：人民币元

非经常性损益明细	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
(1) 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		-270,321.80	196,186.20	-420,250.43
(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，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	6,511,635.05	15,272,650.52	7,715,852.74	7,935,156.42
(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	8,531,319.59	16,731,051.74	4,954,749.90	1,615,532.47
(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，如安置职工的支出、整合费用等				
(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) 与公司主营业务无关的或有事项产生的损益	-55,465.70	-300,000.00	-619,950.76	-316,835.26
(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	382,600.00	150,000.00	151,927.20	
(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	80,893.03	-3,272,637.25	-1,377,443.75	105,097.37
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-789,474.25			-3,665,160.00
非经常性损益合计	14,661,507.72	28,310,743.21	11,021,321.53	5,253,540.57
减：所得税影响数	1,006,239.97	2,488,020.02	956,490.82	1,510,427.21
扣除非经常性损益净额	13,655,267.75	25,822,723.19	10,064,830.71	3,743,113.36
减：归属于母公司股东的非经常性损益	13,272,514.69	27,159,521.99	10,292,192.89	3,600,441.12
归属于少数股东的非经常性损益	382,753.06	-1,336,798.80	-227,362.18	142,672.24

公司法定代表人：贾波

主管会计工作的公司负责人：高珊

会计机构负责人：高珊

贾波 

高珊 

高珊 



姓名 Full name
 性别 Sex
 出生 Date 1979-10-04
 工作单位 Work Unit 天职国际会计师事务所有限公司上海分所
 身份证号 Identity No. 30111197910040789



与原件核对一致
 (印)

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.



年 月 日
 /m /d

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.



叶慧(110002400118)
 您已通过2019年年检
 上海市注册会计师协会
 2019年05月31日

年 月 日
 /y /m /d



姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No

1990-10-20
职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
42900619901020066X



定期年检合格(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(印)

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: 110101500300
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: 2019 年 03 月 14 日
Date of Issuance /y /m /d

统一社会信用代码
911101085923425568

营业执照

(副本) (15-1)



扫描二维码登录
“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 天职国际会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
法定代表人 邱靖之

成立日期 2012年03月05日
合伙期限 2012年03月05日至 长期
主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和
A-5区域

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；清算企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、增减注册资本、变更企业账簿、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；软件开发；计算机系统服务；软件服务；应用软件开发；基础软件服务；数据处理(数据处理中心除外)；产品设计；PUF值在1.4以上的云计算数据中心(除)；银行、企业、管理中心、销售计算机、软件及辅助设备。(下期出资时间为2019年06月30日，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。)

第一大股东 曹与
(身份证号: 110108021235568)

登记机关



2019年06月24日

证书序号: 0000175

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

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称: 邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

11010150

京财会许可[2011]0105号

批准执业日期:

2011年11月14日



发证机关:

北京市财政局

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制