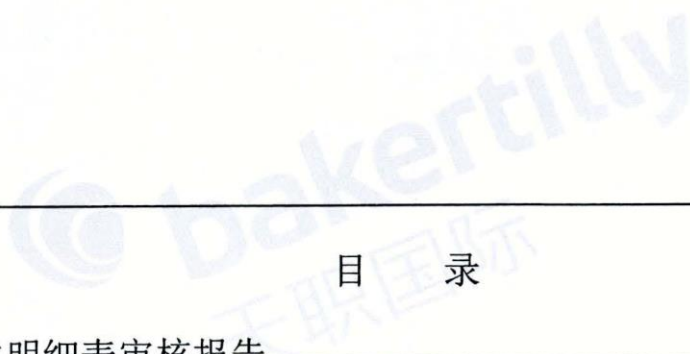
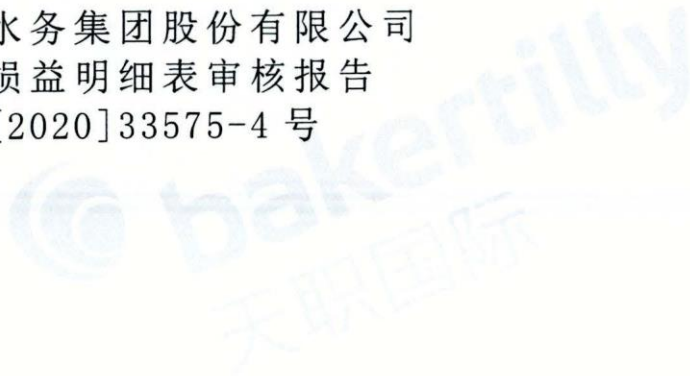


深水海纳水务集团股份有限公司
非经常性损益明细表审核报告
天职业字[2020]33575-4号



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附注	4

非经常性损益明细表审核报告

天职业字[2020]33575-4号

深水海纳水务集团股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的深水海纳水务集团股份有限公司（以下简称海纳股份）管理层编制的2017年度、2018年度、2019年度、2020年1-6月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、2020年1-6月非经常性损益明细表是海纳股份管理层的责任。

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，我们结合海纳股份的实际情况，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

本审核报告仅供海纳股份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海纳股份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，海纳股份管理层编制的2017年度、2018年度、2019年度、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。

[此页无正文]



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

编制单位:深水海纳水务集团股份有限公司

金额单位:元

非经常性损益明细	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
(一) 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)	4,967.53	-	100,930.50	704,237.01
(二) 越权审批或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免	-	-	-	-
(三) 计入当期损益的政府补助,但与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	1,970,682.19	1,866,479.92	3,500,673.40	1,749,927.75
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-	-
(五) 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的被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-	-
(六) 非货币性资产交换损益	-	-	-	-
(七) 委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-	-
(八) 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	-	-	-	-
(九) 债务重组损益	-	-	-	-
(十) 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-	-
(十一) 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	-	-	-	-
(十二) 同一控制下企业合并产生的子公司20XX年12月31日至合并日的当期净损益	-	-	-	-
(十三) 与公司主营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-	-
(十四) 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	-	-	-	-
(十五) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-	-
(十六) 对外委托贷款取得的损益	-	-	-	-
(十七) 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	-	-	-	-
(十八) 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	-	-	-	-
(十九) 受托经营取得的托管费收入;	-	-	-	-
(二十) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-679,312.88	-257,414.90	-417,642.69	-548,441.41
(二十一) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-334,918.97	-	-	-5,302,305.29
非经常性损益合计	961,417.87	1,609,065.02	3,183,961.21	-3,396,581.94
减: 所得税影响金额	252,084.06	443,828.67	578,115.33	375,939.79
扣除所得税影响后的非经常性损益	709,333.81	1,165,236.35	2,605,845.88	-3,772,521.73
其中: 归属于母公司股东的非经常性损益	708,238.09	1,165,236.35	2,605,845.88	-3,772,521.73
归属于少数股东的非经常性损益	1,095.72	-	-	-

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





3 




深水海纳水务集团股份有限公司

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

1. 非流动资产处置损益明细说明

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
固定资产处置收益	4,967.53	-	-	210,073.77
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-	100,930.50	494,163.24
合计	4,967.53	-	100,930.50	704,237.01

2. 计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外，明细如下：

(1) 2017年度

项目	金额	与资产相关/与收益相关
泗阳新一水厂补助	203,021.16	与资产相关
泗阳县城市公共供水企业水质等级实验室补助资金	35,643.60	与资产相关
泗阳县职工技能培训补贴款	114,610.00	与收益相关
深圳市社保基金稳岗补贴	49,248.59	与收益相关
深圳市计算机软件著作权登记资助款	4,500.00	与收益相关
2017年度南山区自主创新产业发展专项资金资助款	600,000.00	与收益相关
2017年深圳市民营企业及中小企业发展专项资金企业信息化项目资助款	130,000.00	与收益相关
泗阳县“通村达户”工程奖励款	50,000.00	与收益相关
河南省污水处理厂和总磷污染物排放量较大的工业企业安装总磷污染物自动监控设备补助款	40,000.00	与收益相关
个税返还	22,904.40	与收益相关
2016年南山区自主创新产业发展专项资金资助款-贴补贴息资助计划	500,000.00	与收益相关
合计	1,749,927.75	

(2) 2018年度

项目	金额	与资产相关/与收益相关
泗阳新一水厂补助	609,063.48	与资产相关
宿迁市市政基础设施建设补助款	163,389.29	与资产相关
江苏省省级城镇基础设施建设引导资金	25,862.07	与资产相关
泗阳县城市公共供水企业水质等级实验室补助资金	35,643.60	与资产相关
2017年深圳市科技研发资金治水提质科技专项资助款	1,200,000.00	与收益相关
深圳市院士(专家)工作站开办经费资助款	500,000.00	与收益相关
2018年市产业转型升级专项资金两化融合项目资助款	200,000.00	与收益相关
泗阳县职工技能培训补贴款	88,013.00	与收益相关
深圳市社保基金稳岗补贴	23,468.22	与收益相关
深圳市计算机软件著作权登记资助款	2,700.00	与收益相关
个税返还	72,233.74	与收益相关
2017年度南山区自主创新产业发展专项资金科技创新分项资金资助-贴保贴息资助计划	580,300.00	与收益相关
合计	3,500,673.40	

(3) 2019年度

项目	2019年	与资产相关/与收益相关
泗阳新一水厂补助	651,101.74	与资产相关
宿迁市市政基础设施建设补助款	442,397.16	与资产相关
江苏省省级城镇基础设施建设引导资金	310,344.84	与资产相关
泗阳县城市公共供水企业水质等级实验室补助资金	35,643.60	与资产相关
深圳市南山区经济促进局两化融合项目资助款	100,000.00	与收益相关
2018年南山区第二批国家高新技术企业倍增支持计划项目款	100,000.00	与收益相关
泗阳县职工技能培训补贴款	158,000.00	与收益相关
深圳市社保基金稳岗补贴	21,869.58	与收益相关
泗阳县企业稳岗返还	47,123.00	与收益相关
合计	1,866,479.92	

(4) 2020年1-6月

项目	2020年1-6月	与资产相关/与收益相关
泗阳新一水厂补助	327,461.70	与资产相关
宿迁市市政基础设施建设补助款	221,198.58	与资产相关

项目	2020年1-6月	与资产相关/与收益相关
江苏省省级城镇基础设施建设引导资金	155,172.42	与资产相关
深圳市南山区工业和信息化局两化融合项目资助款	100,000.00	与收益相关
泗阳县城市公共供水企业水质等级实验室补助资金	17,821.80	与资产相关
个税返还	63,758.14	与收益相关
稳岗补贴	120,272.80	与收益相关
2019年南山区自主创新产业发展专项资金进一步稳增长资助项目款	400,000.00	与收益相关
2018年第二批专利资助款	6,000.00	与收益相关
2020年度南山区自主创新产业发展专项资金科技创新分项资金款	1,500.00	与收益相关
2019年度企业研究开发资助计划第一批资助款	555,000.00	与收益相关
免征税金	2,496.75	与收益相关
<u>合计</u>	<u>1,970,682.19</u>	

二、“其他符合非经常性损益定义的损益项目”说明

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
股份支付	-	-	-	-5,302,305.29
防疫支出	-334,918.97	-	-	-
<u>合计</u>	<u>-334,918.97</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-5,302,305.29</u>

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。

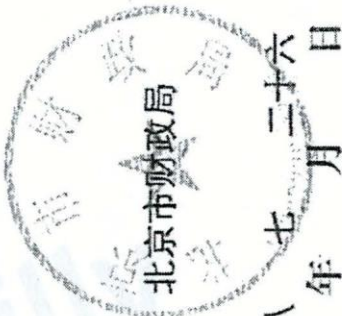
深水海纳水务集团股份有限公司
二〇二〇年九月十五日



证书序号: 0000175

说明

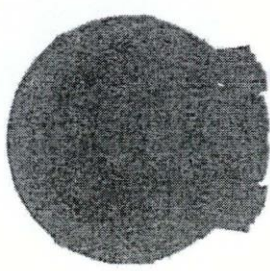
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



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

组织形式:

11010150

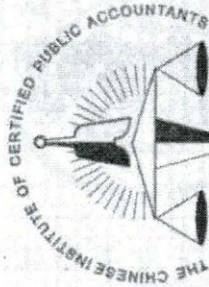
执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:



姓名 屈先富
 Full name 屈先富
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1970-07-02
 Date of birth 1970-07-02
 工作单位 天职国际会计师事务所有限公司
 Working unit 深圳分所
 身份证号码 430181197007022153
 Identity card No. 430181197007022153



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: 430100100031
 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: 1997 年 12 月 01 日
 Date of Issuance



屈先富
 430100100031
 深圳市注册会计师协会





中国注册会计师协会



姓名 Full name 唐亚波
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1987-09-26
 工作单位 Working unit 天圆国际会计师事务所(特殊普通合
 伙)深圳分所
 身份证号码 Identity card No. 429006198709283692



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.



唐亚波
 110101500052
 深圳市注册会计师协会



证书编号: 110101500052
 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 08 月 29 日
 Date of Issuance 月 日