

迪阿股份有限公司

非经常性损益的专项说明

截至2021年6月30止6个月期间
2020年度、2019年度及2018年度

目录

	页次
非经常性损益的专项说明	1-2
迪阿股份有限公司 截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度的非经常性损益 明细表	3-6



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
No. 1 East Chang An Avenue
Dong Cheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼16层
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

非经常性损益的专项说明

安永华明（2021）专字第61403707_H09号
迪阿股份有限公司

迪阿股份有限公司董事会：

我们接受委托，审计了迪阿股份有限公司的财务报表，包括 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日的合并及公司的资产负债表，截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度的合并及公司的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注（统称“申报财务报表”），并于 2021 年 9 月 24 日出具了审计报告（报告编号：安永华明（2021）审字第 61403707_H02 号）。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《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（2020 年修订）》（证监会公告[2020]32 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》（证监会公告[2008]43 号）的规定，迪阿股份有限公司管理层编制了后附的截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度的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，我们未发现上述非经常性损益明细表中对非经常性损益的披露在所有重大方面不符合上述中国证券监督管理委员会的相关规定。

本专项说明仅供迪阿股份有限公司本次向中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所申请首次公开发行人民币普通股（A 股）股票使用；未经本所书面同意，不得作其他用途使用。

非经常性损益的专项说明（续）

安永华明（2021）专字第61403707_H09号
迪阿股份有限公司

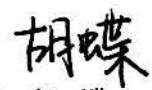
（本页无正文）



中国注册会计师：廖文佳



中国注册会计师：胡蝶



中国 北京

2021年9月24日

迪阿股份有限公司

非经常性损益明细表

截至2021年6月30日止6个月期间
2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

填表人：迪阿股份有限公司

项目	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2020 年度	2019 年	2018 年
(一) 非流动性资产处置损失, 包括已计提资产减值准备的冲销部分;	(756,392.63)	(416,861.00)	(1,202.73)	(41,401.86)
(二) 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免;	34,645.38	599,131.38	478,672.35	-
(三) 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 (注 1);	3,779,461.89	7,961,026.39	11,735,160.82	4,000,000.00
(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 (注 2)	23,953,418.93	22,249,157.37	9,609,045.65	10,096,544.97
(五) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出;	(80,174.24)	(713,574.51)	49,468.29	(115,894.18)
非经常性损益小计	26,930,959.33	29,678,879.63	21,871,144.38	13,939,248.93
所得税的影响数	6,115,443.87	6,792,391.96	5,306,705.87	3,484,812.23
少数股东权益影响数 (税后)	-	41.63	-	-
扣除少数股东损益和所得税影响后的非经常性损益金额	20,815,515.46	22,886,446.04	16,564,438.51	10,454,436.70

法定代表人



Handwritten signature of the legal representative.

主管会计工作负责人:



Handwritten signature of the accounting officer.

会计机构负责人:



Handwritten signature of the accounting institution officer.

迪阿股份有限公司

非经常性损益明细表(续)

截至2021年6月30日止6个月期间
2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

本集团对非经常性损益项目的确认依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》(证监会公告[2008]43号)的规定执行。

对于根据非经常性损益定义界定的非经常性损益项目,以及将证监会公告[2008]43号列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目如下:

	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2020 年	2019 年	2018 年	原因
钻石进口环节实际税负 超过4%部分即征即退 的增值税	13,148,599.23	11,464,440.30	10,627,853.28	11,873,899.06	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

重大非经常性损益项目注释:

注1:与日常活动相关的政府补助

	截至2021年6月 30日止6个月期间	2020年	2019年	2018年	与资产/收益 相关
罗湖区产业转型升级专项资金	-	3,319,400.00	4,162,100.00	500,000.00	与收益相关
深圳市产业转型升级专项资金	-	-	-	3,000,000.00	与收益相关
广东省电子商务示范奖励	-	-	-	500,000.00	与收益相关
深经贸信息新兴应用及创新奖励	-	-	3,000,000.00	-	与收益相关
深圳市商务局2019年消费提升扶持资 金	-	-	1,500,000.00	-	与收益相关
互联网产业扶持资金	-	-	1,320,000.00	-	与收益相关
电子商务交易平台规模奖励	-	-	1,000,000.00	-	与收益相关
企业研究开发资助资金	-	-	541,000.00	-	与收益相关
2020抗疫特别国债-稳岗支持	-	1,000,000.00	-	-	与收益相关
深圳市品牌扶持项目	-	800,000.00	-	-	与收益相关
深圳市文化创意产业发展专项资金	-	500,000.00	-	-	与收益相关
香港就业补贴	-	474,859.11	-	-	与收益相关
抗疫特别国债-促消费活动支持	-	100,000.00	-	-	与收益相关
2018年深圳市第二批境外商标注册资助	-	74,000.00	-	-	与收益相关
零售业资助计划	-	71,099.20	-	-	与收益相关
法国中小企业政府疫情补贴	-	53,842.98	-	-	与收益相关
深圳市第二批计算机软件著作权登记 资助	-	16,200.00	-	-	与收益相关
促进消费提升扶持计划	3,500,000.00	-	-	-	与收益相关
稳岗补贴	105,096.65	688,941.23	90,671.46	-	与收益相关
以工代训职业培训补贴	13,500.00	577,000.00	-	-	与收益相关
其他	160,865.24	285,683.87	121,389.36	-	与收益相关
	<u>3,779,461.89</u>	<u>7,961,026.39</u>	<u>11,735,160.82</u>	<u>4,000,000.00</u>	

法定代表人:

主管会计工作负责人: 董水华 会计机构负责人: 林正印

迪阿股份有限公司

非经常性损益明细表（续）

截至2021年6月30日止6个月期间
2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

重大非经常性损益项目注释（续）：

注2：理财产品投资收益

理财产品投资收益系指本集团持有的中国银行、中信银行、汇丰银行及平安银行等大型商业银行发售的相关理财产品产生的收益。公司购买的理财产品包括：保本非固定收益、不保本浮动收益、结构性存款以及期限超过1年的大额存单等。本公司管理层认为，该等收益虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊，很可能影响报表使用人对本集团经营业绩和盈利能力做出正常判断，故将其界定为非经常性损益。

法定代表人：



张涛

主管会计工作负责人：



张涛

会计机构负责人：

林正海



(本页无正文，为《迪阿股份有限公司截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度的非经常性损益明细表》之签署页)

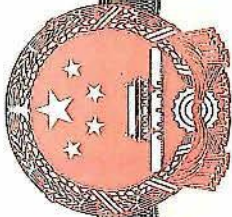


法定代表人： 张国涛 
张国涛

主管会计工作负责人： 黄水荣 
黄水荣

会计机构负责人： 林正海 
林正海

2021年9月24日



统一社会信用代码

91110000051421390A

营业执照

(副本) (8-1)



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 安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

经营范围 批零售合伙
毛敦宁

成立日期 2012年08月01日

合伙期限 2012年08月01日至 长期

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场永安大楼17层
01-12室



登记机关

2021年08月09日

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、清算等审计业务；提供税务咨询；开展法律、行政法规规定的其它经营活动；依法维护企业合法权益；依法维护国家和社会公共利益。



会计师事务所 执业证书

名称：安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：毛鞍宁

主任会计师：

经营场所：北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式：特殊的普通合伙企业

执业证书编号：11000243

批准执业文号：财会函（2012）35号

批准执业日期：二〇一二年七月二十七日

证书序号：0004095

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：中华人民共和国财政部
中华人民共和国财政部制



2020年11月10日 星期四

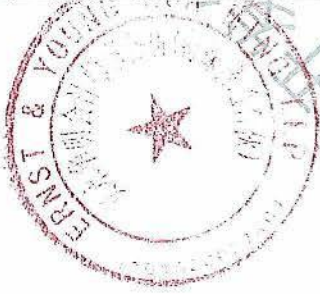
会计司 网站

返回主页

当前位置: 首页 > 工作通知

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息
(截至2020年10月10日)

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000249	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080100717406	11010274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020055163270	11000010	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599549582C	11000241	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085850078050Q	11010148	2020-11-02
6	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108580051184C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	91310000055878703B	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020-11-02
10	广东中联羊城会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101M8483371E1	44010157	2020-11-02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91450100064343028L	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050005090096	11000154	2020-11-02
14	克顿会计师事务所(特殊普通合伙)	9133010101580837764C	31000006	2020-11-02
15	安永中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160C	47170029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913300000009134343	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010200654927874	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110106569109233D	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	913101060662422611	31000005	2020-11-02
21	深圳鹏安会计师事务所(普通合伙)	91440300770329222R	47170031	2020-11-02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510300060381472Y	51010003	2020-11-02
23	苏业金鑫会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000505046285K	32000026	2020-11-02
24	唐山华信会计师事务所(普通合伙)	911302035785657109	13020011	2020-11-02
25	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	9132000006031585821	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	9133000005789421213	33000001	2020-11-02



27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080086649776	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085829435688	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	916101360734016942	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581W	11010136	2020-11-02
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	9111000078652412	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105085158861W	11000102	2020-11-02
33	尤尼德德源会计师事务所(特殊普通合伙)	913702004A37648979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010552343653Y	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	9133000008731063A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102098987900	11000162	2020-11-02
37	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160488399014	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108061301173Y	11010170	2020-11-02
39	中平众环会计师事务所(特殊普通合伙)	91420106081978608H	42010005	2020-11-02
40	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102089661664J	11000204	2020-11-02
41	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101085530783Y	11000168	2020-11-02
42	中兴光华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208376563D	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082981146K	11000167	2020-11-02
44	中正天恒会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896520856	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010808288906D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	91310114081119251J	31000003	2020-11-02

注:本表信息根据会计师事务所首次备案材料生成,行政机关对备案材料完备性进行形式审核,会计师事务所对申报信息的真实、准确、完整负责;为会计师事务所从证监会报备业务备案,不代表其执业能力所认可。

按照会计师事务所名称首字母排序,排名不分先后。

附件下载:

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截至2020年10月10日) .xls

发布日期: 2020年11月03日

【大中小】 【打印本页】 【关闭窗口】



网站地址: www.mof.gov.cn
 电子邮箱: lmh1400001@mof.gov.cn
 技术支持: 财政部信息中心
 中华人民共和国财政部 版权所有 京信安字[2010]020300006号



姓名: 廖文洁
 性别: 女
 出生日期: 1978-07-14
 工作单位: 安永华明会计师事务所深圳分所
 身份证号码: 420111197807145564



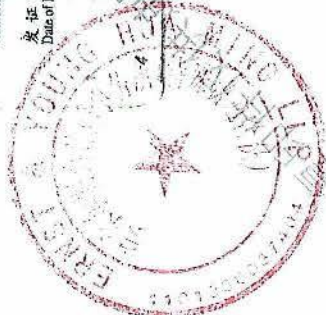
110002432761
 深圳市注册会计师协会

证书编号: 110002432761
 批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2006年6月29日
 Date of Issuance

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

2014.7.29



出到出上市博用

出到出上市博用

出到出上市博用

出到出上市博用

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.



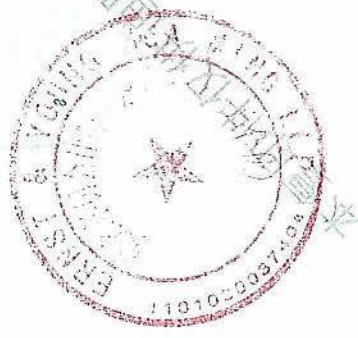
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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.





中国注册会计师协会

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.



110002431869
深圳注册会计师协会

证书编号:
No. of Certificate
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
发证日期:
Date of Issuance

110002431869

06 06
年 月 日
月 日

姓名: 胡强
Full name: HU QIANG
性别: 男
Sex: M
出生日期: 1991-05-27
Date of birth: 1991-05-27
工作单位: 安永华明会计师事务所(特
Working unit: 安永华明会计师事务所(特
身份证号码: 230720199105270049
Identity card No.:

