

广东嘉元科技股份有限公司

非经常性损益明细表及鉴证报告

2019年1月1日-2021年12月31日

广东嘉元科技股份有限公司

非经常性损益明细表及鉴证报告

(2019年01月01日至2021年12月31日止)

| | 目录 | 页次 |
|----|------------|-----|
| 一、 | 专项审核报告 | 1-3 |
| 二、 | 非经常性损益表及附注 | 1-3 |
| 三、 | 事务所执业资质证明 | |



立信

立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

关于广东嘉元科技股份有限公司 非经常性损益明细表及鉴证报告

信会师报字[2022]第 ZC10287 号

广东嘉元科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的广东嘉元科技股份有限公司（以下简称嘉元科技）2019 年度、2020 年度及 2021 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”）执行了合理保证的鉴证业务。

一、 管理层对非经常性损益明细表的责任


嘉元科技管理层负责按照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）》的相关规定编制非经常性损益明细表，并确保其真实、准确、完整及合理。

二、 注册会计师的责任

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对非经常性损益明细表发表鉴证结论。

三、 工作概述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德规范，计划和实施鉴证工作，以对非经常性损益明细表是否在所有重大方面按照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）》的相关规定编制获取合理保证。在执行



鉴证工作过程中，我们实施了包括核对、询问、抽查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表鉴证结论提供了合理的基础。

四、 鉴证结论

我们认为，嘉元科技非经常性损益明细表在所有重大方面按照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）》的相关规定编制，如实反映了嘉元科技 2019 年度、2020 年度及 2021 年度的非经常性损益情况。

五、 报告使用限制

本专项报告仅供嘉元科技申请向特定对象发行 A 股股票之目的使用，不得用作任何其他目的。

(此页无正文)



中国注册会计师：李新航

中国注册会计师：陈驹健

中国·上海

二〇二二年五月二十五日

广东嘉元科技股份有限公司 非经常性损益明细表及附注

一、非经常性损益明细表

编制单位：广东嘉元科技股份有限公司

单位：人民币元

| 明细项目 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
|--|---------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置损益 | | -643,541.36 | -956,999.59 |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 11,398,709.32 | 6,904,169.98 | 11,674,230.84 |
| 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 | 191,491.66 | | |
| 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 | | | |

广东嘉元科技股份有限公司
2019年1月1日-2021年12月31日
非经常性损益表及附注

| 明细项目 | 2021年度 | 2020年度 | 2019年度 |
|---|----------------|---------------|---------------|
| 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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 53,569,255.26 | 22,649,991.88 | 11,009,080.26 |
| 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 | -1,606,517.20 | -2,331,859.15 | -2,140,000.00 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | | |
| 小计 | 63,552,939.04 | 26,578,761.35 | 19,586,311.51 |
| 所得税影响额 | -10,025,080.20 | -3,965,968.65 | -2,949,696.73 |
| 少数股东权益影响额（税后） | -777,300.06 | | |
| 合计 | 52,750,558.78 | 22,612,792.70 | 16,636,614.78 |

后附的非经常性损益明细表附注为本非经常性损益明细表的组成部分。

企业法定代表人：廖平元

主管会计工作负责人：黄勇

会计机构负责人：黄勇

二、 附注

（一）重大非经常性损益项目说明

1、计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|------------|---------------|--------------|---------------|
| 与资产相关的政府补助 | 7,712,831.5 | 5,730,860.63 | 5,711,230.84 |
| 与收益相关的政府补助 | 3,685,877.82 | 1,173,309.35 | 5,963,000.00 |
| 合计 | 11,398,709.32 | 6,904,169.98 | 11,674,230.84 |

2、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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|
| 处置理财产品投资收益 | 16,198,406.85 | 22,597,265.08 | 7,669,190.63 |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 15,154,167.71 | 52,726.80 | 3,339,889.63 |
| 债权投资持有期间取得的利息收入 | 11,664,486.95 | | |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 5,523,599.60 | | |
| 其他非流动金融资产公允价值变动 | 5,028,594.15 | | |
| 合计 | 53,569,255.26 | 22,649,991.88 | 11,009,080.26 |

（二）“其他符合非经常性损益定义的损益项目”说明

公司无其他符合非经常性损益定义的损益项目。

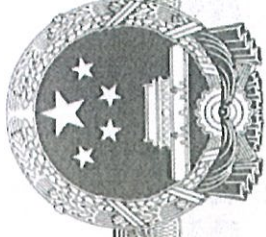
（三）非经常性损益项目界定为经常性损益的项目说明

公司无根据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规范问答第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的项目的情况。

广东嘉元科技股份有限公司（盖章）

二〇二二年五月二十五日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202107140026

登录
扫描二维码
用手机
扫描
国家企业
信用信息公示
系统
了解更多
登记、管
理、备
案信息。



名称 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

成立日期 2011年01月24日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年01月24日 至 不约定期限

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业财务报告,出具验资
报告;办理企业合并、分立、清算等事务;办理企业基本建设项
目、管理咨询、税务咨询、法律事务;代理记账;信息系统集成
和运行维护;信息技术开发;信息技术咨询服务;数据处理和
分析;企业管理咨询;社会经济咨询;会计、审计、税务、法律、
资产评估、企业重组、项目投资咨询;其他经法律法规允许的
项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。
【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

2021 年 07 月 14 日

证书序号: 0001247

说明

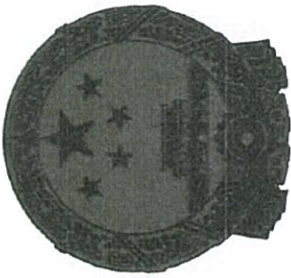
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路67号四楼



组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000096

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



姓名: 李新航
 性别: 男
 出生日期: 1973-11-14
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所
 身份证号码: 440103731114271
 Identity card No.



证书编号: 440100020044
No. 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: 1999 年 06 月 02 日
Date of Issuance /y /m /d
2012年4月30日换发



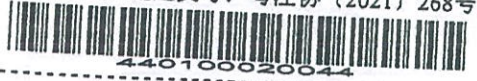
李新航(440100020044), 已通过广东省注册会计师协会
2020
年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020)132号。



440100020044



李新航(440100020044), 已通过广东省注册会计师协会
2021
年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021)268号。



440100020044



姓名 陈驹健
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1990-02-10
 Date of birth
 工作单位 立信会计师事务所
 Working unit (特殊普通合伙) 广东分所
 身份证号码 440102199002100015
 Identity card No.



陈驹健(310000062465), 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。



310000062465



陈驹健(310000062465), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021)268号。



310000062465

证书编号: 310000062465
 No. 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: 2019 年 10 月 30 日
 Date of Issuance /y /m /d