

华光源海国际物流集团股份有限公司

非经常性损益明细表审核报告

天职业字[2022] 39738-2 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

华光源海国际物流集团股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的华光源海国际物流集团股份有限公司（以下简称“华光源海”）管理层编制的 2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度及 2019 年度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 2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度及 2019 年度的非经常性损益明细表是华光源海管理层的责任。

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，我们结合华光源海的实际情况，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

本审核报告仅供华光源海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华光源海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，华光源海管理层编制的 2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度及 2019 年度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[2022]39738-2 号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



非经常性损益明细表



编制单位:华光源海国际物流集团股份有限公司

单位:人民币元

非经常性损益明细	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
(一) 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	-29,380.49	-44,621.15		
(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	205,802.55	1,712,981.82	1,080,297.91	1,314,726.88
(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	98,780.90	2,922,328.55	738,196.45	514,840.19
(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期初至合并日的当期净损益				
(十三) 与公司正常经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		3,882.40	4,134.17	
(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	20,119.90	-243,439.43	49,140.85	-1,360,597.45
(二十一) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	63,747.93	516,054.01	10,064.12	
非经常性损益合计	359,070.79	4,867,186.20	1,881,833.50	468,969.62
减: 所得税影响金额	89,769.00	1,218,638.00	470,799.94	187,041.63
扣除所得税影响后的非经常性损益	269,301.79	3,648,548.20	1,411,033.56	281,927.99
其中: 归属于母公司所有者的非经常性损益	270,635.30	3,672,844.18	1,411,183.22	281,927.99
归属于少数股东的非经常性损益	-1,333.51	-24,295.98	-149.66	

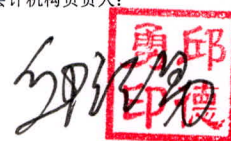
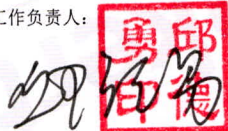
法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



七五三





营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568



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

执行事务合伙人 邱靖之

经营范围

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

审计报告；出具审计报告；验资；验证企业资本；出具审计报告；清算事宜；年度审计；代理记账；税务咨询；企业管理咨询；技术、法律、会计、管理、开发、技术咨询、技术服务；产品设计；基础软件服务；软件开发；数据库处理（数据处理中心除外）；企业中心、PUF值在1.4以上的云计算数据中心设备。（市场准入时间为2022年02月28日；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，依法须经批准的项目，开展经营活动，不得从非国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

仅供北京源讯北交所申报使用
再复印无效 2022年8月25日

登记机关



2022年01月28日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

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。

国家市场监督管理总局监制



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：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人：邱靖之
 主任会计师：李延涛
 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

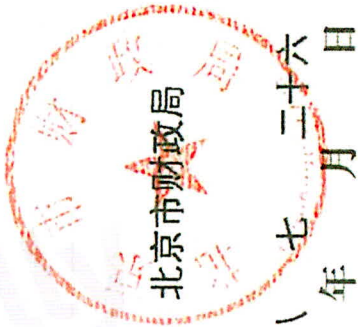
2011年11月14日

仅供 华友源通北京所申报
 使用
 至 2012年8月15日
 原复印无效

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

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
Year / Month / Day

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
Year / Month / Day

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
Year / Month / Day

2016年4月06日

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
Year / Month / Day



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



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:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

110003400104

湖南省注册会计师协会

2018年 04月 28日
2018年 07月 23日

年度检验
Annual Renewal Registration
2017.5 年度任职资格审查合格专用章
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:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Instituting of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

110101504601

2016年 11 月 18 日

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.



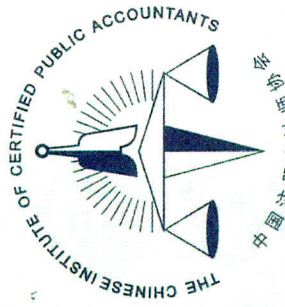
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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 月 日
/ /

45



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.

