

**关于郑州光力科技股份有限公司
非经常性损益的专项审核报告**

瑞华核字[2015]第 41030003 号

目 录

1、 专项审核报告	1
2、 非经常性损益明细表	3
3、 非经常性损益明细表附注	4

关于郑州光力科技股份有限公司 非经常性损益的专项审核报告

瑞华核字[2015]第 41030003 号

郑州光力科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了郑州光力科技股份有限公司（以下简称“光力科技公司”）2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2014 年度、2013 年度、2012 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的光力科技公司 2014 年度、2013 年度、2012 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”）进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会印发的《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）》（证监会公告[2008]43 号）的规定，编制非经常性损益明细表、提供真实、合法、完整的审核证据是光力科技公司管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对非经常性损益明细表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对非经常性损益明细表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附的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印发的《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）》（证监会公告[2008]43 号）的规定编制。

本专项审核报告仅供光力科技公司首次公开发行股票时使用，不得用作任何

非经常性损益明细表

编制单位：郑州光力科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2014年度	2013年度	2012年度
非流动性资产处置损益	4,330.81	60,624.99	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与企业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	5,951,176.55	6,601,220.99	2,839,530.81
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			
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			
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、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		19,200.00	8,900.00
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	-104,033.50	-14,287.80	-150,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计	5,851,473.86	6,666,758.18	2,698,430.81
所得税影响额	869,488.25	1,005,322.22	425,929.62
少数股东权益影响额(税后)	1,972.74	8,180.30	
合 计	4,980,012.87	5,653,255.66	2,272,501.19

注：表中数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

郑州光力科技股份有限公司 非经常性损益明细表附注 (2012-2014 年度)

根据中国证监会[2008]43 号公告《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，郑州光力科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）将 2014 年度、2013 年度、2012 年度的非经常性损益明细表主要项目说明如下：

一、主要项目注释

1、非流动性资产处置损益

项 目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
固定资产处置损益	4,330.81	60,624.99	
合 计	4,330.81	60,624.99	

2013 年郑州光力科技股份有限公司处置 SMT 设备原值 512,820.52 元，转让价格 512,820.52 元，处置收益 67,663.80 元。处置广州雅阁车一辆，原值 282,000.00 元，处置损失 8,460.00 元。处置数码相机一台，原值 3,650.00 元，处置损失 182.50 元。

2013 年郑州盖特信息技术有限公司处置面包车一辆，原值 37,123.00 元，转让价格 5,000.00 元，处置收益 1,603.69 元。

2014 年郑州光力科技股份有限公司处置宇通客车一辆，原值 403,768.44 元，转让价格 25,000.00 元，处置收益 4,330.81 元。

2、计入当期损益的政府补助

项目	2014 年度	2013 年度	2012 年度	光力递延收益摊销
高新区科技进步奖			5,000.00	与收益相关
基于三极电离法的粉尘传感器的研究与产业化项目资金	3,650.00	26,002.28	64,862.79	与资产相关
经济突出贡献奖			500,000.00	与收益相关
井下瓦斯抽采管网在线监测系统项目资金	195,880.00	195,880.00	707,480.00	与资产相关
科技型中小企业技术创新基金	450,000.00		180,000.00	与收益相关
煤矿安全监控仪器设备的创新平台建设项目资金	93,090.27	106,059.50	106,059.51	与资产相关
煤矿安全生产信息化关键设备与产品项目资金		3,680.00	14,720.00	与资产相关
煤矿井下管网瓦斯监控系统	166,666.66	166,666.67		与资产相关

煤矿瓦斯抽放综合参数测定仪及工程技术研究中心建设资金	2,100.00	2,100.00	67,991.54	与资产相关
上市奖励		450,000.00	500,000.00	与收益相关
省级工程技术研究中心资金补贴	6,150.00	6,150.00	6,150.00	与资产相关
一种集成了粉尘瓦斯浓度、瓦斯抽采的开放式在线监测系统项目资金	23,010.00	23,010.00	13,079.78	与资产相关
在线瓦斯抽放监控系统项目资金	93,244.08	105,923.19	105,923.20	与资产相关
智能化粉尘、风速传感器产业化项目资金	23,996.18	66,899.62	141,990.40	与资产相关
智能化粉尘监测与控制系统项目资金	28,000.00	28,000.00	28,000.00	与资产相关
智能化矿井粉尘监测与控制装置项目资金	11,151.99	25,425.63	32,157.00	与资产相关
专利资助资金	505,400.00	154,000.00	147,000.00	与收益相关
科技进步奖			10,000.00	与收益相关
科技进步奖			60,000.00	与收益相关
个税手续费返还			149,116.59	与收益相关
主任质量奖和名牌奖		300,000.00		与收益相关
中小企业开拓基金		210,000.00		与收益相关
省知识产权优势企业奖励		300,000.00		与收益相关
省知识产权优势企业奖励		70,000.00		与收益相关
专利资助资金		10,000.00		与收益相关
2012年度技术与开发费用奖		10,000.00		与收益相关
专利资助资金（盖特）		2,000.00		与收益相关
减免增值税税额		1,786.00		与收益相关
基于物联网的矿山安全生产瓦斯抽采达标评价监控系统	333,333.33	666,666.67		与收益相关
矿井管网监控与专家分析系统		640,000.00		与收益相关
煤矿全流程粉尘检测与治理系统	117,600.00	1,352,400.00		与收益相关
基于物联网的矿井安全智能评价与管理系统		1,000,000.00		与收益相关
一种集成了粉尘瓦斯浓度、瓦斯抽采的开放式在线监测系统		100,000.00		与收益相关
基于物联网的矿井安全通风监测监控系统关键技术研发与产业化	71,428.57	428,571.43		与收益相关
矿山排水监控系统的设计开发	150,000.00	150,000.00		与收益相关

(盖特)				
优秀科技创新企业奖	150,000.00			与收益相关
2013 年知识产权项目奖励	50,000.00			与收益相关
2013 年度郑州市信息化和工业化融合专项资金	600,000.00			与收益相关
河南省名牌产品奖励	400,000.00			与收益相关
2013 年度节能降耗奖励	50,000.00			与收益相关
拆迁补助款(徐州)	5,978.00			与收益相关
基于物联网的工业现场诊断与管理系统	99,518.07			与资产相关
矿井管网监控与专家分析系统	60,979.40			与资产相关
智慧煤矿安全监控系统集成平台	750,000.00			与收益相关
市长质量奖	1,000,000.00			与收益相关
博士后工作站补贴	500,000.00			与收益相关
安全生产工作先进单位奖励费	10,000.00			与收益相关
合计	5,951,176.55	6,601,220.99	2,839,530.81	

3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出

项 目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
其他	-104,033.50	-14,287.80	-150,000.00
合 计	-104,033.50	-14,287.80	-150,000.00

1、2012 年度，郑州光力科技股份有限公司向郑州市信息化促进会捐款 150,000.00 元。

2、2013 年度，郑州光力科技股份有限公司支付重复开具增值税发票的销项税款 16,418.80 元。

3、2013 年度，郑州光力科技股份有限公司取得废品处置收入 2,131.00 元。

4、2014 年度，郑州光力科技股份有限公司取得废品处置收入 2,759.00 元。

5、2014 年度，郑州光力科技股份有限公司支付重复开具增值税发票 6,792.5 元。

6、2014 年度，郑州光力科技股份有限公司向郑州市信息化促进会捐款 100,000.00 元。

二、“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”说明

项 目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
银行理财产品收益		19,200.00	8,900.00
合 计		19,200.00	8,900.00

2012 年度，徐州中矿安达矿山科技有限公司委托银行理财收益 8,900.00 元。

2013 年度，徐州中矿安达矿山科技有限公司委托银行理财收益 19,200.00 元。

三、根据公司自身正常经常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

根据财政部国家税务总局海关总署《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25 号）的相关规定，郑州光力科技股份有限公司、郑州盖特信息技术有限公司作为增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，享受按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退的政策。此项政策与企业业务密切相关，属于按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助，因此将其界定为经常性损益项目。



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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:

北京市财政局

二〇一一年五月二十日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

名称:

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师:

杨剑涛

办公场所:

北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式:

特殊普通合伙

会计师事务所编号:

11010130

注册资本(出资额):

4650万元

批准设立文号:

京财会许可[2011]0022号

批准设立日期:

2011-02-14

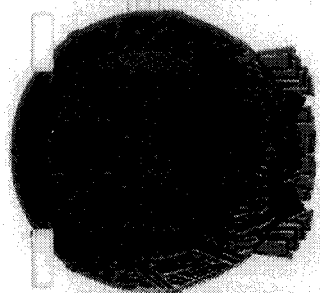
出资额变更为8330万元。

2014年3月10日



变更为9480万元

2014年5月6日



证书序号:000126

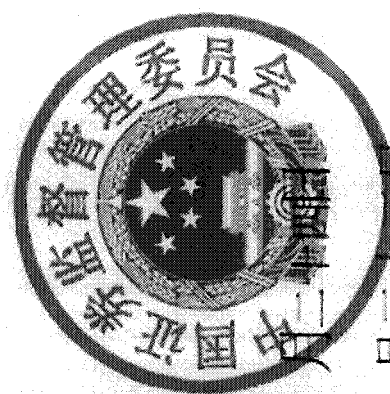
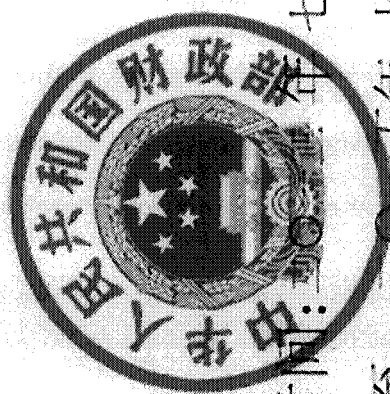
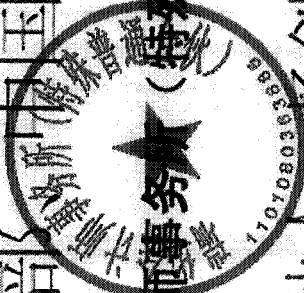
会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：杨剑涛

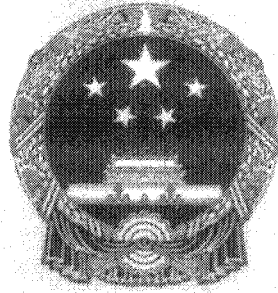


证书号: 17

发证时间: 2007年7月

证书有效期至:

月



营业执照

(副本) (5-1)



注册号 110000013615629

名称 瑞恒会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

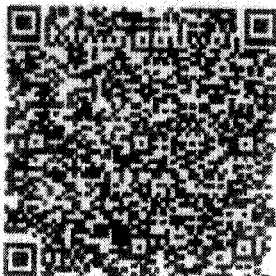
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 杨剑涛, 顾仁荣

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日至 2061年02月21日

经营范围 审计企业会计报表, 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、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 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。

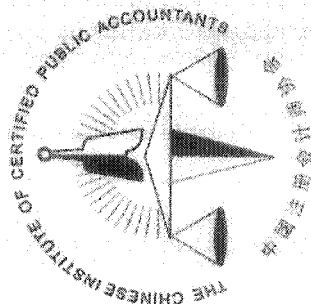


在线扫码获取详细信息

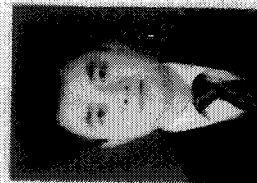
登记机关



2014年 05月 09日



姓 名	郭 伟
Sex	男
出生日期	1972-01-04
工作单位	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所
Working unit	
身份证号码	410105197201043337
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: 410100060028
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 05 月 28 日
Date of Issuance y m d



年 月 日
y 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.



年 月 日
Y M D

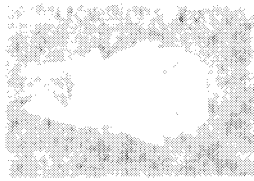
2014 03 23

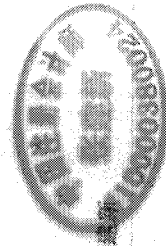
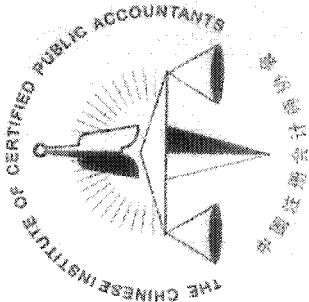
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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
Y M D

2014 03 23





姓名 张建新
 Full name 男
 Sex
 出生日期 1977-01-29
 Date of birth
 工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 河南分所
 Working unit
 身份证号码 332807770128371
 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: 410000380024
 No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 02 月 20 日
 Date of Issuance

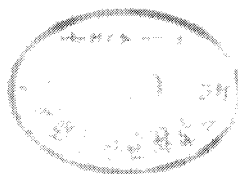


2008 年 02 月 20 日



887 2 113

年 月 日



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

年 月 日

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