

广州市爱司凯科技股份有限公司  
非经常性损益明细表审核报告  
天职业字[2016]4098-2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

## 非经常性损益明细表审核报告

天职业字[2016]4098-2号

广州市爱司凯科技股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的广州市爱司凯科技股份有限公司（以下简称“爱司凯公司”）管理层编制的2013年度、2014年度及2015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）的规定编制2013年度、2014年度及2015年度非经常性损益明细表是爱司凯公司管理层的责任。

### **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，我们结合爱司凯公司的实际情况，实施了必要的审核程序。

### **三、审核意见**

我们认为，爱司凯公司管理层编制的2013年度、2014年度及2015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。

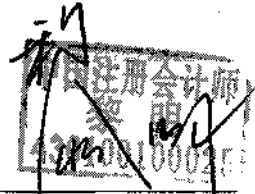
### **四、对报告使用者和使用目的的限定**

本审核报告仅供爱司凯公司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爱司凯公司首次公开发行股票的必备文件，随其他申报材料一起上报。

[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：广州市爱司凯科技股份有限公司

金额单位：元

非经常性损益明细	2015年度	2014年度	2013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)	-569,201.73	-1,469,714.45	-657,760.01
(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	4,396,305.76	4,078,700.83	100,000.00
(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	372,833.83		
(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	11,468.40	40,722.72	125,381.78
(二十一) 中国证监会认定的其他非经常性损益项目			
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,211,406.26</b>	<b>2,649,709.10</b>	<b>-432,378.23</b>
减: 所得税影响金额	591,592.25	-134,886.05	33,075.77
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>3,619,814.01</b>	<b>2,784,595.15</b>	<b>-465,454.00</b>
其中: 归属于母公司所有者的非经常性损益	3,619,814.01	2,784,595.15	-465,454.00
归属于少数股东的非经常性损益			

法定代表人:

*(Signature)*



主管会计工作负责人:

*(Signature)*

2-2-3-1



会计机构负责人:

*(Signature)*





# 营业执照

统一社会信用代码 911101085923425568

**名称** 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

**类型** 特殊普通合伙企业

**主要经营场所** 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

**执行事务合伙人** 陈永宏

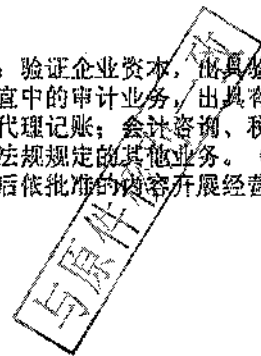
**成立日期** 2012年03月05日

**合伙期限** 2012年03月05日至 长期

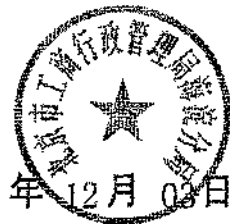
**经营范围** 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）



在线扫码获取详细信息



登记机关



2015年12月03日

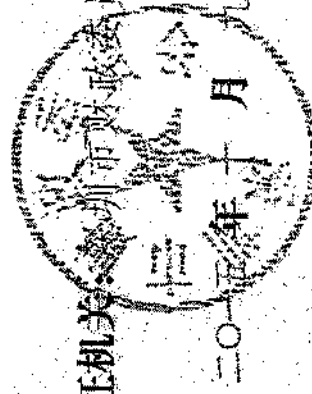
提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: NO. 505136

## 说明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予设立分所执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

发证机关 深圳市财政委员会



中华人民共和国财政部制

# 会计师事务所分所 执业证书

名称: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

深圳分所

负责人: 屈先富

办公场所: 深圳市福田区深南中路2002号

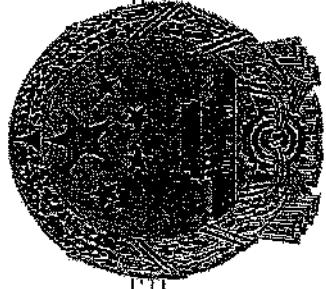
中核大厦9楼958

分所编号: 110101504701

批准设立文号: 深财会[2005]8号

批准设立日期: 2005年1月24日

与原件核对一致



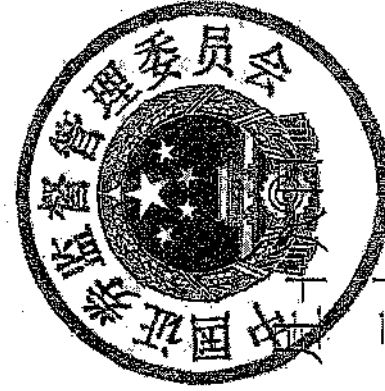
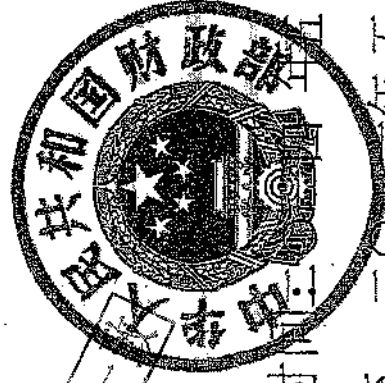
证书序号: 000161

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

与原件核对一致

首席合伙人: 邱靖之



证书号: 08

发证时间: 二〇〇六年五月

证书有效期至: 二〇〇六年五月

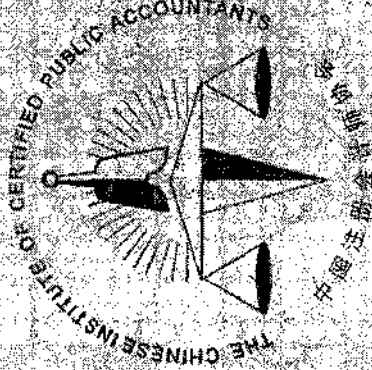
姓名: 黎 明  
 Full name: LI LI MING  
 性别: 男  
 Sex: M  
 出生日期: 1977-11-23  
 Date of birth: 1977-11-23  
 工作单位: 永盟国际会计师事务所有限公司  
 Work unit: YONGMENG INTERNATIONAL ACCOUNTANTS CO., LTD.  
 身份证号码: 430121771123451  
 Identity card No.: 430121771123451



证书编号: 430100100025  
 No. of Certificate: 430100100025

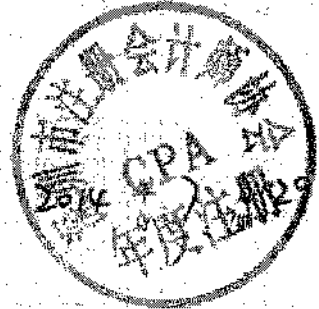
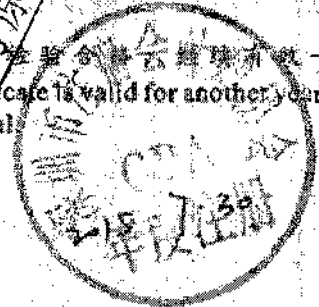
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Shenzhen Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 01 月 01 日  
 Date of Issuance: 1999 / 01 / 01



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名

Full name

性别

出生日期

1979-03-27

工作单位

天职国际会计师事务所(特殊普  
通合伙)深圳分所

身份证号码

430103197903273517

Identity card No.



证书编号: 110101500048  
No. of Certificate

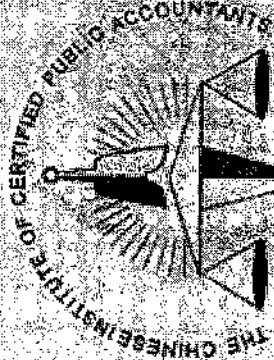
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2012 年 08 月 29 日  
Date of Issuance

与原件核对一致

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.



30 日