

关于久祺股份有限公司
最近三年非经常性损益的
鉴证报告

目 录

一、最近三年非经常性损益的鉴证报告·····	第 1—2 页
二、最近三年非经常性损益明细表·····	第 3—4 页
三、最近三年非经常性损益明细表附注·····	第 5—7 页

关于久祺股份有限公司 最近三年非经常性损益的鉴证报告

天健审〔2021〕381号

久祺股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的久祺股份有限公司（以下简称久祺股份公司）管理层编制的最近三年非经常性损益明细表（2018—2020年度）及其附注（以下简称非经常性损益明细表）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供久祺股份公司首次公开发行股票时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为久祺股份公司首次公开发行股票的必备文件，随同其他申报材料一起上报。

二、管理层的责任

久祺股份公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，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）》的规定编制非经常性损益明细表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对久祺股份公司管理层编制的上述明细表独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括核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意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

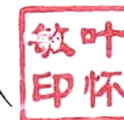
我们认为，久祺股份公司管理层编制的非经常性损益明细表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》的规定，如实反映了久祺股份公司最近三年非经常性损益情况。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年二月二十八日

最近三年非经常性损益明细表

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
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	-9,387.27	-6,725.06	88,353.06
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		640,332.22	416,036.88
计入当期损益的政府补助（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）	6,647,609.00	5,805,550.74	3,777,277.00
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合并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	870,404.59	1,466,101.20	1,051,777.08
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			

单位：人民币元



编制单位：久祺股份有限公司



项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
除公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	12,879,943.36	-3,635,592.26	-7,392,502.27
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			607,210.95
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	614,426.39	129,297.70	162,503.93
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计	21,002,996.07	4,398,964.54	-1,289,343.37
减：所得税费用（所得税费用减少以“-”表示）	4,869,957.63	268,685.92	-807,793.53
少数股东损益			
归属于母公司股东的非经常性损益净额	16,133,038.44	4,130,278.62	-481,549.84

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



久祺股份有限公司
最近三年非经常性损益明细表附注

金额单位：人民币元

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明细情况如下

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
“凤凰行动”补助	1,500,000.00			与收益相关
疫情防控技能培训补贴、上城区财政疫情补贴	427,225.00			与收益相关
“凤凰行动”扶持资金	150,000.00			与收益相关
2019 年技术创新奖励	140,000.00			与收益相关
2019 年度服务外包奖励、2019 年度外贸奖励	133,900.00			与收益相关
上城区财政局展位费补助金	89,400.00			与收益相关
人社局企业减员专项补助	87,870.00			与收益相关
杭州财政局以工代训补贴、人社局以工代训补助、德清人社局以工代训补贴	76,000.00			与收益相关
上城区财政局 2019 年度境外认证及商标注册、境外展会项目补助资金	60,100.00			与收益相关
德清经济和信息化局复工复产补助	38,000.00			与收益相关
复工复产补助	36,000.00			与收益相关
复工复产包车补贴	10,000.00			与收益相关
残疾人就业补贴	4,020.00			与收益相关
知识产权创新奖励	3,500.00			与收益相关
人才服务中心招聘补贴	3,000.00			与收益相关
开发区管委会垃圾分类奖励	2,229.00			与收益相关
2020 年安全生产标准化评审补助	1,800.00			与收益相关
社保返还	99,344.00	2,232,529.44		与收益相关
2018 年度杭州市出口信保保费、		1,258,352.97		与收益相关

商务发展外贸补助				
出口信保保费补助	2,593,800.00	741,500.00	1,059,300.00	与收益相关
2018 年度外贸、外经及服务外包奖励		345,600.00		与收益相关
政策扶持资金	390,000.00	289,500.00		与收益相关
创新技改补助		258,900.00		与收益相关
跨境电子商务补贴	723,900.00	299,500.00		与收益相关
2018 公共海外仓的仓储费用补助		120,500.00		与收益相关
2019 年度杭州市第三批跨境电商政策兑现		50,000.00		与收益相关
清洁生产企业奖励		50,000.00		与收益相关
稳岗补贴	73,621.00	45,614.33		与收益相关
出口信用保险资信调查费补助		4,000.00		与收益相关
发明专利授权资金补助	3,900.00	3,540.00		与收益相关
武汉招聘补贴		1,014.00		与收益相关
2019 年度第一批科技创新专项资金		55,000.00		与收益相关
2019 年全县工业经济工作奖励		50,000.00		与收益相关
财政局 2017 年奖励补助			811,000.00	与收益相关
财政补贴/信保补贴/谷歌推广/网站建设补贴			1,426,400.00	与收益相关
德清环境保护局 VOC 行业整治拨款			200,000.00	与收益相关
2017 年外贸奖励			185,700.00	与收益相关
2017 年技术创新奖			60,000.00	与收益相关
2017 年省级新产品奖励			10,000.00	与收益相关
发明专利授权补助			9,000.00	与收益相关
市人才服务局/企业实训补贴			7,337.00	与收益相关
高新开发区管委会安全管家、智慧用电补助			8,000.00	与收益相关
德清科技局发明专利补助			540.00	与收益相关
小 计	6,647,609.00	5,805,550.74	3,777,277.00	

2. 委托他人投资或管理资产的损益明细情况如下

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
理财产品收益	870,404.59	1,466,101.20	1,051,777.08

3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益明细情况如下

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,507,614.77	283,240.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			-7,392,502.27
处置金融工具取得的投资收益	2,372,328.59	-3,918,832.26	
小 计	12,879,943.36	-3,635,592.26	-7,392,502.27

二、“其他符合非经常性损益定义的损益项目”说明

无其他符合非经常性损益定义的损益项目。

三、根据公司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

无根据公司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情况。





营业执照

(副本)

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



统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

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；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

登记机关

2021年03月08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日通过市场主体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

仅为久祺股份IPO更新年报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日改制



仅为久谦股份IPO更新年报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。

证书序号：0007666

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：



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000390

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
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先

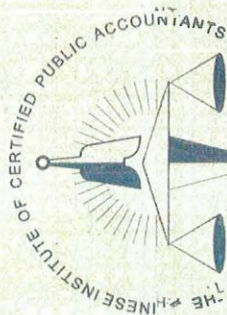
证书号：44000114
发证时间：二〇一一年十一月八日
证书有效期至：二〇一一年十一月八日



仅为久谦股份IPO更新年报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。

仅为久祺股份IPO更新年报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明陈中江是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传活披露。

67



中国注册会计师协会

3-2-5-13

姓名 陈中江
 Full name 男
 Sex 1978-12-25
 Date of birth 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit 330682197812250085X
 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: 330000011993
 No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 07 月 21 日
 Date of issuance /y /m /d

年 /y 月 /m 日 /d

仅为久祺股份IPO更新年报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明叶怀敏是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传活披露

391



姓名 叶怀敏
 Full name 叶 怀 敏
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1982-02-28
 Date of birth 1982-02-28
 工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 330324198202286000
 Identity card No. 330324198202286000



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: 330000011B03
 No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPA, Zhejiang Province

发证日期: 2009 年 09 月 21 日
 Date of Issuance



年 / y 月 / m 日 / d