

广州集泰化工股份有限公司
非经常性损益明细表审核报告
天职业字[2023]23058-6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审核报告

天职业字[2023]23058-6号

广州集泰化工股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的广州集泰化工股份有限公司（以下简称集泰股份）管理层编制的2020年度、2021年度及2022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2020年度、2021年度及2022年度非经常性损益明细表是集泰股份管理层的责任。

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，我们结合集泰股份的实际情况，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

本审核报告仅供集泰股份本次向特定对象发行A股股票时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本审核报告作为集泰股份本次向特定对象发行A股股票的必备文件，随其他申报材料一起上报。

四、审核意见

我们认为，集泰股份管理层编制的2020年度、2021年度及2022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。



[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：广州集泰化工股份有限公司

单位：元

非经常性损益明细	2022 年度	2021 年度	2020 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)	-529,854.92	-962,418.33	-917,496.72
(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	6,719,451.88	9,821,769.12	5,075,681.21
(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			
(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	-199,161.43		
(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 20XX 年 12 月 31 日至合并日的当期净损益			-2,206.09
(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	3,075,613.18		-635,703.89
(十五) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	839,268.63	480,187.75	
(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;			

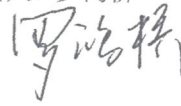


非经常性损益明细	2022 年度	2021 年度	2020 年度
(二十)除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,199,259.27	1,030,299.08	36,410.43
(二十一)其他符合非经常性损益定义的损益项目		-1,813,315.00	
非经常性损益合计	8,706,058.07	8,556,522.62	3,556,684.94
减：所得税影响金额	1,350,861.29	1,173,335.09	549,010.02
扣除所得税影响后的非经常性损益	7,355,196.78	7,383,187.53	3,007,674.92
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	7,355,929.69	7,460,781.74	2,896,084.24
归属于少数股东的非经常性损益	-732.91	-77,594.21	111,590.68

法定代表人：邹珍凡

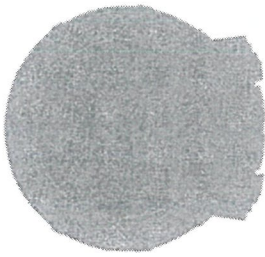
主管会计工作负责人：罗鸿桥

会计机构负责人：李汨



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》。

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：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

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

组织形式：

11010150

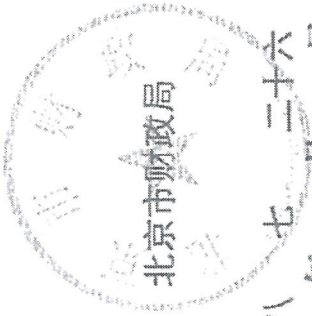
执业证书编号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

2011年11月14日

批准执业日期：




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

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致
(XV)

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会





姓名: 陈飞
Full name: _____
性别: 女
Sex: _____
出生日期: 1977-09-10
Date of birth: _____
工作单位: 立信大华会计师事务所
Working unit: _____
身份证号码: 432502197709107128
Identity card No: _____

注册号: 110001010184
No. of registrant: _____
所属会计师事务所: 湖南立信注册会计师协会
Affiliated Institution of CPAs: _____
发证日期: 2010年05月31日
Date of issuance: _____

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格有效，有效期为一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格有效，有效期为一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.









姓名: 陈飞
注册号: 110001010184



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格有效。
This certificate is valid for this renewal.

2017年2月14日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

同意转入
Agree the holder to be transferred to

转出单位
CPA: 陈飞
工作单位: 湖南立信会计师事务所
Working Unit: 湖南立信会计师事务所
Date: 2017年4月29日

转入单位
CPA: 陈飞
工作单位: 湖南立信会计师事务所
Working Unit: 湖南立信会计师事务所
Date: 2017年4月29日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(XV)

张小勤



中华人民共和国
注册会计师证书
The People's Republic of China
Certificate of Certified Public Accountant



姓名 张小勤
Full name 张小勤
性别 女
Sex 女
出生日期 1989-11-07
Date of birth 1989-11-07
工作单位 天职国际会计师事务所
Working unit 天职国际会计师事务所
身份证号码 140423198911074228
Identity card No. 140423198911074228

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(XV)

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.



张小勤(110101504928)，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。

证书编号: 110101504928
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: 2015年04月13日
Date of Issuance
2021年6月换发

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.



姓名: 张小勤
会员号: 110101504928

年 月 日
年 月 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
年 月 日