

广州凡拓数字创意科技股份有限公司
2021 年度、2020 年度、2019 年度
非经常性损益明细表的专项说明

索引	页码
专项说明	
非经常性损益明细表	1

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110101362022641005654
报告名称：	非经常性损益明细表的专项说明
报告文号：	XYZH/2022GZAA20490
被审（验）单位名称：	广州凡拓数字创意科技股份有限公司
会计师事务所名称：	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	其他鉴证业务
报告日期：	2022 年 04 月 19 日
报备日期：	2022 年 04 月 18 日
签字人员：	陈锦棋(440100770001)， 张玉华(510100020062)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

非经常性损益明细表的专项说明

XYZH/2022GZAA20490

广州凡拓数字创意科技股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审计了广州凡拓数字创意科技股份有限公司(以下简称凡拓创意)的合并及母公司财务报表,包括2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日的资产负债表,2021年度、2020年度、2019年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注(简称申报财务报表),并于2022年4月19日出具了标准审计报告(报告编号:XYZH/2022GZAA20485)。我们的审计是依据中国注册会计师审计准则进行的。

根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第29号——首次公开发行股票并在创业板上市申请文件(2020年修订)》(证监会公告【2020】32号)和《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,凡拓创意编制了后附的2021年度、2020年度、2019年度非经常性损益明细表。我们对上述非经常性损益明细表进行专项说明如下:

基于我们为申报财务报表整体发表审计意见的审计工作,我们认为,凡拓创意上述非经常性损益明细表符合中国证券监督管理委员会颁布的《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。

本专项说明仅供凡拓创意申请首次公开发行新股之目的使用，未经本事务所书面同意，不应用于任何其他目的。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二二年四月十九日

非经常性损益明细表

编制单位：广州凡拓数字创意科技股份有限公司

单位：人民币元

内 容	2021年度	2020年度	2019年度
1、非流动资产处置损益	-60,848.74	-7,842.52	-151,205.49
2、越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免			
3、计入当期损益的政府补助(不包括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)	2,894,466.19	4,944,158.60	6,687,282.61
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
5、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			
6、非货币性资产交换损益			
7、委托他人投资或管理资产的损益			
8、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			
9、债务重组损益			
10、企业重组费用			
11、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			
12、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			
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
14、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			
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,457,896.45	465,684.08	
16、对外委托贷款取得的损益			
17、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			
18、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			
19、受托经营取得的托管费收入			
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	936,635.40	706,812.73	1,552,110.38
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目		-630,000.00	-6,125,000.00
小计	6,228,149.30	5,478,812.89	1,963,187.50
减:所得税影响额	861,014.88	522,064.53	308,836.70
非经常性净损益合计	5,367,134.42	4,956,748.36	1,654,350.80
其中:归属于母公司股东非经常性净损益	5,269,677.18	4,800,935.54	1,583,716.70

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





照 执 营

统一—社会信用代码

91110101592354581W



(副本) (3-1)

名称	类型
合伙企业	经营范围

信永中和会计师事务所

特殊普通合伙企业

张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 李晓英, 谭小青

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

主要经营场所
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

具出業理記
本計代理項
資事法營部門批
業中計：經關和本
直算計主經國家
事決會自目從
轉務法不得
營財依不
告度資准活
年理主批
分設管場經營
具并建市須經營
出合基咨詢。依法律目的
業、業、務、業：開業類
表、企告稅、業：內容制
報理報稅、業：他活內和
會、有、咨、的、經、限
業告具計的、經、准、止
企報出、開、展、批、策
查驗資、出、規、開、展、政
市驗務、帳、法、目、准、業



登记机关

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

证书序号: 0014624

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

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

发证机关: 北京市财政局

二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制



姓名	陈锦棋
Full name	陈锦棋
性别	男
Sex	男
出生日期	1960-01-10
Date of birth	1960-01-10
工作单位	信永中和会计师事务所
Working unit	信永中和会计师事务所
身份证号码	330105196001100079
Identity card No.	330105196001100079



陈锦棋(440100770001), 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。



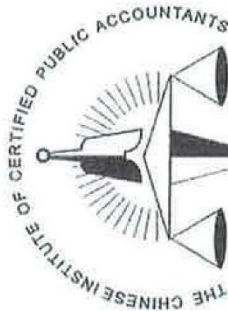
440100770001

证书编号: 440100770001
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: 1994 年 06 月 23 日
Date of Issuance /y /m /d

2021 年 6 月换发



中国注册会计师协会



姓名

张玉华

Full name

性别

男

Sex

出生日期

1972-08-15

Date of birth

工作单位

信永中和会计师事务所

Working unit

(特殊普通合伙)广州分所

身份证号码

42062119720815221X

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.

年 月 日

510106020062

证书编号:
No of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2020年 02月 02日

2020年3月报发



张玉华(510106020062), 已通过广东省注册会计师协会2019年度年检合格检查, 通过文号: 粤注协(2019) 94号。



张玉华(510106020062), 已通过广东省注册会计师协会2020年度年检合格检查, 通过文号: 粤注协(2020) 58号。



张玉华(510106020062), 已通过广东省注册会计师协会2020年度年检合格检查, 通过文号: 粤注协(2020) 132号。



张玉华(510106020062), 已通过广东省注册会计师协会2021年度年检合格检查, 通过文号: 粤注协(2021) 208号。

