

苏州恒铭达电子科技股份有限公司

审 核 报 告

大信专审字[2018]第 3-00127 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxinpa.com.cn

109201808000033832

非经常性损益审核报告

大信专审字[2018]第3-00127号

苏州恒铭达电子科技股份有限公司全体股东：

一、审核意见

我们接受委托，在审计了苏州恒铭达电子科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）2018年1-6月、2017年度、2016年度、2015年度申报财务报表及附注的基础上，审核了后附贵公司编制的相应期间的非经常性损益表情况。

我们认为，贵公司编制的2018年1-6月、2017年度、2016年度、2015年度的非经常性损益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]》的有关规定。

二、形成审核意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。审核报告的“注册会计师的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审核证据是充分、适当的，为发表审核意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

按照中国企业会计准则和中国证券监督管理委员会[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]》的规定编制非经常性损益表，并负责设计、执行和维护必要的内部控制是贵公司管理层的责任，以使非经常性损益表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

治理层负责监督贵公司非经常性损益表的报告过程。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

109201808000033832

四、注册会计师的责任

我们的目标是在实施审核工作的基础上对非经常性损益表发表审核意见。

在按照审计准则执行审核工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

- (一) 计划和实施审核工作以对非经常性损益表是否不存在重大错报获取合理保证。
- (二) 在审核过程中，我们实施了包括检查、重新核算等我们认为必要的程序。

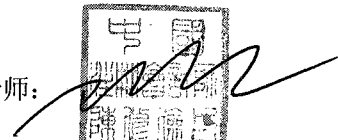
五、其他说明事项

本审核报告仅供贵公司申请首次公开发行股票并上市申报之用，不得用于其他目的。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。我们同意将本审核报告作为贵公司申请首次公开发行股票所必备的文件，随其他申报材料一起上报。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



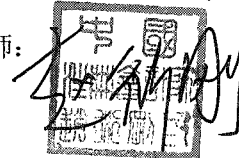
中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一八年七月二十七日

非经常性损益明细表

编制单位：苏州恒铨达电子科技股份有限公司

单位：人民币元

注释号	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
一	-35,551.86	194,899.35	-397,442.79	-37,982.07
二	2,598,564.64	6,035,993.04	3,326,000.00	507,000.00
三			863,791.13	1,095,485.59
四				4,996,330.11
五	-1,429,650.00			
六		-8,218,799.23	-1,810,449.61	
七	86,801.64	-50,106.69	-2,491,136.67	-393,582.32
	1,220,164.42	-2,038,013.53	-509,237.94	6,167,251.31
	183,024.67	937,281.85	530,253.73	235,564.50
				2,348,275.15
	1,037,139.75	-2,975,295.38	-1,039,491.67	3,583,411.66
	42,310,648.05	101,908,509.51	67,461,452.34	57,601,764.76

法定代表人：[Signature]

主管会计工作的负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

苏州恒铭达电子科技股份有限公司关于 非经常性损益明细表主要项目说明

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

据中国证券监督管理委员会[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, 苏州恒铭达电子科技股份有限公司对2018年1-6月、2017年度、2016年度、2015年度非经常性损益明细表中主要项目说明如下:

一、非流动性资产处置损益

1、2018年1-6月, 公司报废资产原值62,756.49元, 已计提累计折旧22,165.98元, 净值40,590.51元; 处置发生相关税费806.18元, 处置价款5,844.83元, 处置损失35,551.86元。

2、2017年度, 公司处置资产原值2,533,540.98元, 已计提累计折旧1,748,274.75元, 净值785,266.23元; 处置发生相关税费184,996.42元, 处置价款1,165,162.00元, 处置收益194,899.35元。

3、2016年度, 公司处置资产原值810,656.50元, 已计提累计折旧419,429.96元, 净值391,226.54元; 处置发生相关税费12,016.25元, 处置价款5,800.00元, 处置损失397,442.79元。

4、2015年度, 公司处置资产原值788,504.69元, 已计提累计折旧280,904.79元, 净值507,599.90元; 处置发生相关税费4,707.49元, 处置价款474,325.32元, 处置损失37,982.07元。

二、政府补助

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
巴城镇科技奖励补贴		1,000,000.00	2,000,000.00	
昆山市专利专项资助资金				7,000.00
昆山市转型升级创新发展(工业经济)专项资金				500,000.00
巴城镇纳税大户奖励		100,000.00		
巴城镇转型升级优秀企业奖励		50,000.00		
巴城镇专利资助	12,000.00	4,000.00	2,000.00	
昆山市科技创新项目立项及资助经费			24,000.00	

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
巴城镇转型升级专项产业发展引导资金			600,000.00	
江苏省工业和信息产业转型升级专项资金			500,000.00	
昆山市智能移动终端科技专项立项及资助经费			200,000.00	
昆山市上市挂牌奖励专项资金		4,000,000.00		
昆山市科技创新项目立项及资助经费		38,000.00		
昆山市环境保护专项资金		10,000.00		
昆山市智能移动终端科技专项立项及资助经费		100,000.00		
昆山市企业研发机构购置研发设备补助经费	13,758.24	2,293.04		
惠州市惠阳区高新技术企业认定专项经费		50,000.00		
惠州市惠阳区市级高新技术企业与创新型企业认定专项经费		100,000.00		
广东省高企入库奖补项目经费		581,700.00		
2017年昆山市转型升级创新发展(工业经济)专项资金	42,806.40			
巴城镇工业企业安全生产补助	30,000.00			
2017年巴城镇转型升级专项产业发展奖励经费	950,000.00			
2017年巴城镇转型升级专项产业发展奖励经费	1,500,000.00			
2017年度惠州市知识产权专项项目资金	50,000.00			
合 计	2,598,564.64	6,035,993.04	3,326,000.00	507,000.00

三、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
收取关联方资金占用费			863,791.13	1,095,485.59

注：公司约定，根据同期一年期金融机构贷款基准利率向关联方荆天平收取资金占用费；因此根据占用资金实际金额2015年度和2016年1-10月分别计提利息收入1,095,485.59元和863,791.13元。截止2016年10月31日，荆天平连本带息全额偿还。

四、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

子公司名称	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
惠州恒铭达电子科技有限公司				4,996,330.11

注：惠州恒铭达电子科技有限公司在2015年10月31日前为公司控制人荆世平控制；公司于2015年10月31日同一控制下收购惠州恒铭达电子科技有限公司100%股权。

五、除同公司主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

公司将未到期交割的远期外汇合约按照 2018 年 6 月 30 日的人民币对美元远期外汇汇率 6.6577 与签订的远期外汇协议中约定的外汇合约汇率 6.34 的变动影响金额，计入公允价值变动损益-1,429,650.00 元。

六、股份支付

1、2017 年度股份支付金额为 8,218,799.23 元，具体如下：

(1) 2017 年 8 月 11 日，公司控股股东荆世平将对上海崑城企业管理中心（有限合伙）出资额 2,273,760.00 元以 10,660,000.00 元对价转让给公司职工张晓娟、朱小华等 44 人，占上海崑城企业管理中心（有限合伙）出资总额 5,680,000.00 元的 40.03%；上海崑城企业管理中心（有限合伙）持有公司股份 2,662,937 股，因此公司职工张晓娟、朱小华等 44 人按照出资比例间接持有公司股份 1,066,000 股。该事项符合《企业会计准则-股份支付》规定，应作为按照权益结算的股份支付，将对本公司职工张晓娟、朱小华等 44 人受让价格与股权授予日股权公允价值的差额计入当期损益和资本公积。公司以 2017 年 3 月外部投资者深圳市创新投资集团有限公司、前海股权投资基金（有限合伙）及赣州超逸投资中心（有限合伙）对公司增资后的估值 119,040 万元加上 2017 年第 2 季度净利润对应的公司估值增量 17,571 万元（即二季度净利润 1,070.12 万元*外部投资者对公司增资前对应 2016 年净利润的市盈率 16.42 倍）确定的估值，股本 9,113.4007 万股，计算公司每股公允价值为 14.99 元，据此确认当期损益及资本公积 5,319,514.26 元。

(2) 2017 年 8 月 11 日，公司控股股东荆世平将对深圳市恒世丰资产管理中心（有限合伙）出资额 1,229,781.00 元以 5,810,000.00 元对价转让给公司职工邓宏芳、李新初等 25 人，占深圳市恒世丰资产管理中心（有限合伙）出资总额 5,080,000 元的 24.21%；深圳市恒世丰资产管理中心（有限合伙）持有公司股份 2,400,000.00 股，因此公司职工邓宏芳、李新初等 25 人按照出资比例间接持有公司股份 581,000.00 股。该事项符合《企业会计准则-股份支付》规定，应作为按照权益结算的股份支付，将对本公司职工邓宏芳、李新初等 25 人受让价格与股权授予日股权公允价值的差额计入当期损益和资本公积。公司以 2017 年 3 月外部投资者深圳市创新投资集团有限公司、前海股权投资基金（有限合伙）及赣州超逸投资中心（有限合伙）对公司增资后的估值 119,040 万元加上 2017 年第 2 季度净利润对应的公司估值增量 17,571 万元（即二季度净利润 1,070.12 万元*外部投资者对公司增资前对应 2016 年净利润的市盈率

16.42 倍)确定的估值,股本 9,113.4007 万股,计算公司每股公允价值为 14.99 元,据此确认当期损益及资本公积 2,899,284.97 元。

2、2016 年度股份支付金额为 1,810,449.61 元,具体如下:


2016 年 10 月 31 日,公司股东会同意荆世平将对公司出资 2,380,000.00 元转让给上海崑城企业管理中心(有限合伙),昆山市中科研发中心有限公司将对公司出资 2,145,000.00 元转让给深圳市恒世丰资产管理中心(有限合伙)。转让价格均为每股 2.36 元,公司副总经理齐军持有上海崑城企业管理中心(有限合伙)5.00%的出资额,公司职工荆乐平持有深圳市恒世丰资产管理中心(有限合伙)1.00%出资额,转让后公司副总经理齐军、职工荆乐平分别间接持有公司 119,000.00 元和 21,450.00 元股份。该事项符合《企业会计准则-股份支付》规定,应作为按照权益结算的股份支付,将对本公司副总经理齐军和职工荆乐平受让价格与股权授予日股权公允价值的差额计入当期损益和资本公积。公司股权公允价值参考深圳市创新投资集团有限公司、前海股权投资基金(有限合伙)及赣州超逸投资中心(有限合伙)对公司增资估值计算,对公司估值为 109,040 万元,股改前实收资本 7,150 万元,每股估值为 15.2504 元,据此确认当期损益及资本公积 1,810,449.61 元。

七、除上述各项之外的其他营业外收入和支出

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
税收滞纳金			-2,233,813.19	-394,428.82
对外捐赠		-60,000.00		-5,000.00
诉讼赔偿		-3,735.75	-266,264.25	
其他	86,801.64	13,629.06	8,940.77	5,846.50
合 计	86,801.64	-50,106.69	-2,491,136.67	-393,582.32

八、其他需要说明的项目

无


 苏州恒铭达电子科技股份有限公司
 2018 年 7 月 27 日

编号: 104340277



营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码 91110108590611484C

仅用于用于苏州恒裕达电子科技股份有限公司关于首次公开发行股票并上市使用

名 称 恒裕达电子科技股份有限公司 (特殊普通合伙)

类 型 特殊普通合伙企业

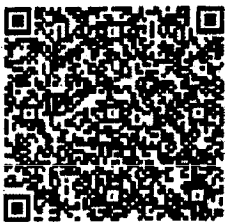
主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

成立日期 2012年03月06日

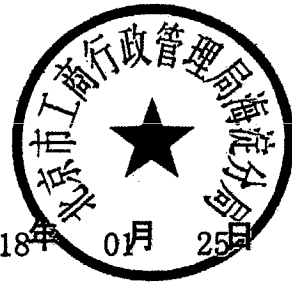
合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

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。
(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 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; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2018年 01月 25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。

企业信用信息公示系统网址: qxyx.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

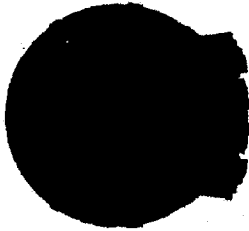
证书序号: NO. 019863

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 江苏恒信会计师事务所(特殊普通合伙)

用途: 仅用于苏州恒信科技股份有限公司关于首次公开发行股票并上市使用

主任会计师: 胡咏华

办公场所: 北京海淀区知春路一号学院国际大厦15



组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010141

注册资本(出资额): 3310万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0073号

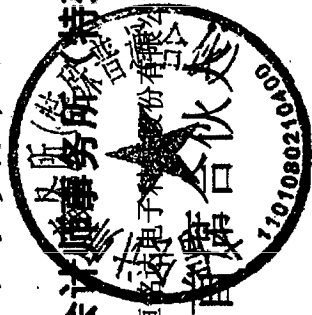
批准设立日期: 2011-09-09



证书序号: 000407

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

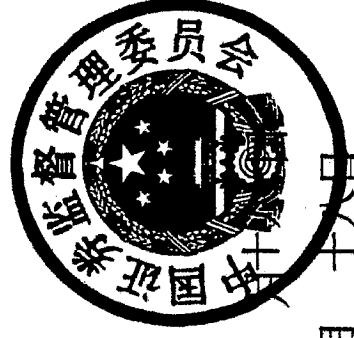
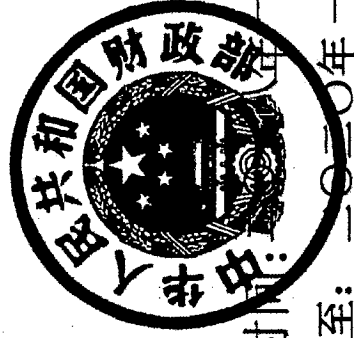
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
执行证券、期货相关业务。



大信会计师事务所(普通合伙)

仅用于苏州恒裕电子材料股份有限公司关于首次公开发行股票并上市使用

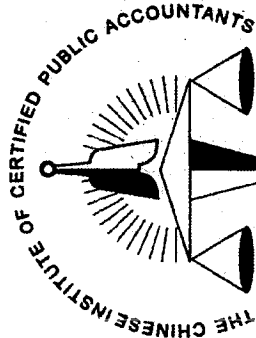
胡咏华



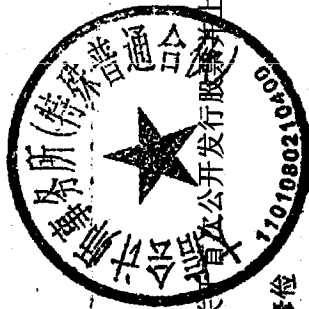
证书号: 08

发证时间:

证书有效期至: 二〇二〇年一月十六日

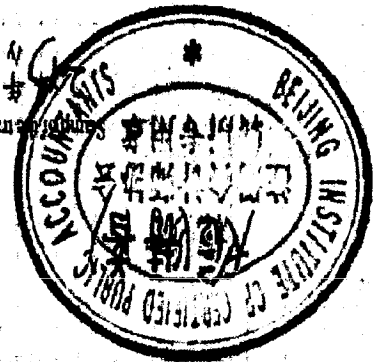


中国注册会计师协会



仅用于用于苏州恒铭达电子科技有限公司关... 市使用

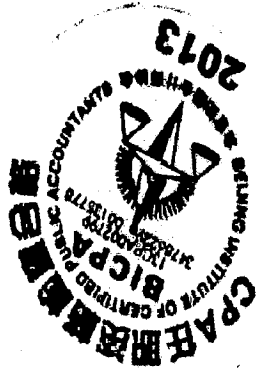
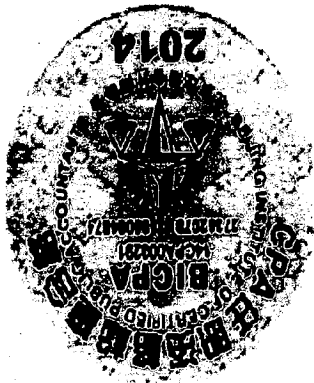
姓名	陈修俭
Sex	男
Date of birth	1968-08-22
Working unit	山东利安达东信会计师事务所有限
Identity card No.	370204196808223918



转入协会盖章
2017年1月9日

11

证书编号: 370200370064
批准注册协会: 山东省注册会计师协会
发证日期: 二〇一〇年四月八日



合格, 继续有效一年。
is valid for another year after

Station
12

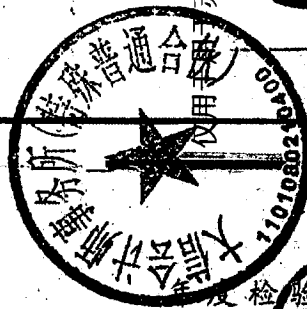
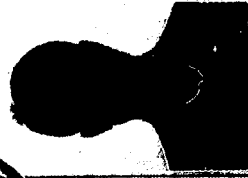


年 月 日



苏州恒铭达电子科技有限公司关于首次公开发行股票并上市使用

姓名 钟本庆
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1971-01-13
 Date of birth
 工作单位 立信会计师事务所有限公司山东分所
 Working unit
 身份证号码 372522197101136111
 Identity card No.



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

2017年03月02日

2012年度任职资格检查合格

证书编号: 110100690018
 No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 年 月 日
 Date of Issuance 二〇〇九 十 二十六





德州恒铭达电子科技股份有限公司关于首次公开发行股票并上市使用

姓名	赵衍刚
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1975-08-07
Date of birth	
工作单位	大信会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
Working unit	
身份证号码	370983197508072839
Identity card No.	



年检登记
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: 120000090706
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 11 月 09 日
Date of Issuance /y /m /d

2017 年 11 月 09 日
/y /m /d