

关于山东捷瑞数字科技股份有限公司 非经常性损益专项核查报告

中喜专审 2024Z00064 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi@zhongxicpa.net



目录

内 容	页 次
一、关于山东捷瑞数字科技股份有限公司非经常性损益专项 核查报告	1-2
二、非经常性损益明细表及附注	1-4
三、会计师事务所营业执照及资质证书	





关于山东捷瑞数字科技股份有限公司 非经常性损益专项核查报告

中喜专审2024Z00064号

山东捷瑞数字科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了山东捷瑞数字科技股份有限公司（以下简称捷瑞数字公司）2023年度、2022年度、2021年度财务报表及附注的基础上，对后附的山东捷瑞数字科技股份有限公司编制的《非经常性损益明细表》及附注进行了专项核查。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供捷瑞数字公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市之目的使用，不得用作其他目的。我们同意将本报告作为贵公司向北京证券交易所申请股票公开发行报送申报材料所必备的文件，随其他申报材料一起上报。

为了更好地理解捷瑞数字公司2023年度、2022年度、2021年度非经常性损益情况，《非经常性损益明细表》及附注应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

捷瑞数字公司管理层的责任是按照企业会计准则、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（2023年修订）》的规定编制《非经常性损益明细表》及附注，并保证其内容真实、准确、完整，合规，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审核程序的基础上对《非经常性损益明细表》及附注发表核查意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审核工作以对《非经常性损益明细表》及附注是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们结合捷瑞数字公司的实际情况，实施了核对、询问、





中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

抽查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表核查意见提供了合理的基础。

四、核查结论

经核查，后附的捷瑞数字公司编制的《非经常性损益明细表》及附注在所有重大方面符合《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（2023年修订）》的规定。



中国·北京

中国注册会计师:  

吕小云

中国注册会计师:  

吴少平

二〇二四年二月二十八日





非经常性损益明细表

编制单位：山东捷瑞数字科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年度	2022年度	2021年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-7,909.02	-70,577.48	-12,444.53
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	9,880,773.62	11,056,499.55	6,604,056.92
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,592.01	763,734.24	753,035.97
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
委托他人投资或管理资产的损益			
对外委托贷款取得的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		62,091.62	1,359,704.15
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			
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			
非货币性资产交换损益			
债务重组损益			
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等			
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-171,000.00	-873,100.00	-168,200.00
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益			
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			
交易价格显失公允的交易产生的收益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
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	-91,811.32	116,438.18	-11,576.64
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
减：所得税影响额	1,293,891.53	1,699,034.43	1,299,168.36
少数股东权益影响额（税后）			
合 计	8,318,753.76	9,356,051.68	7,225,407.51

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

孙伟

3706133044034

宋彩虹

郭飞



山东捷瑞数字科技股份有限公司

非经常性损益明细表附注

金额单位：人民币元

根据中国证券监督管理委员会[2023]65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（2023年修订）》的相关规定，山东捷瑞数字科技股份有限公司对2023年度、2022年度、2021年度非经常性损益明细表中主要项目说明如下：

一、非经常性损益项目说明

1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
处理固定资产净损益	-7,909.02	-70,577.48	-12,444.53
合计	-7,909.02	-70,577.48	-12,444.53

2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
莱山区电子商务产业园区建设扶持政策	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
研发费用财政补助	1,181,580.00	668,000.00	1,125,920.00
省级泰山产业领军人才补贴	1,000,000.00		1,800,000.00
2021 年烟台市科技创新发展计划项目资金			1,000,000.00
科技型中小企业创新能力提升工程项目经费	500,000.00	150,000.00	500,000.00
瞪羚市级奖补			500,000.00
鼓励企业加快实施新旧动能转换“四新”			200,000.00
山东优质品牌，莱山区奖励资金			200,000.00
工业提质增效和中小企业发展一高成长性企业奖励金			100,000.00
2020 年市级军工资质奖励资金			100,000.00
稳岗补贴	164,603.86	504.00	48,146.92
租房补贴			29,990.00

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
2022 年省级工业转型发展资金	5,000,000.00	2,000,000.00	
2022 年高质量发展资金		2,000,000.00	
“新三板”挂牌企业补助		1,500,000.00	
2021 年市级人工智能产业发展专项资金		1,200,000.00	
2022 年省级军民融合资金		1,000,000.00	
工业互联网项目补贴		366,000.00	
市级文化产业发展专项资金		300,000.00	
2022 年 2 月第一批以工代训补贴		224,500.00	
烟台市竞技项目（2022 年市计划）		150,000.00	
大学生实习补贴	15,000.00	113,000.00	
贷款利息补贴	88,000.00	100,000.00	
新型冠状病毒肺炎疫情防控科技攻关专项		100,000.00	
技术转移服务机构及技术合同补助	7,679.00	72,709.65	
市长杯奖励资金		50,000.00	
一次性扩岗补助	16,500.00	27,000.00	
省长杯工业设计大赛奖金		20,000.00	
税金加计抵减	10.76	13,285.90	
烟台信息技术科学技术奖资金		1,000.00	
留工培训补助金		500.00	
新型研发机构研发经费补助	576,000.00		
2022 年度烟台市高价值专利培育中心建设资金	200,000.00		
2022 年省级知识产权发展资金	131,400.00		
合计	9,880,773.62	11,056,499.55	6,604,056.92

3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
理财产品收益	2,592.01	763,734.24	753,035.97
合计	2,592.01	763,734.24	753,035.97

4、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
单项计提坏账的长期应收款收回		62,091.62	1,359,704.15
合计		62,091.62	1,359,704.15

5、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
股份支付	-171,000.00	-873,100.00	-168,200.00
合计	-171,000.00	-873,100.00	-168,200.00

6、除上述各项之外的其他营业外收入和支出

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
违约金收入			43,450.00
其他	10,188.68	199,623.61	55,833.26
减：滞纳金			
捐赠		50,000.00	
其他	102,000.00	33,185.43	110,859.90
合计	-91,811.32	116,438.18	-11,576.64

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（2023 年修订）》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（2023 年修订）》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况。

四、《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（2023 年修订）》未列举的项目界定为非经常性损益项目的说明

无《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（2023 年修订）》未列举的项目。





营业执照

(副本)(10-1)

统一社会信用代码

9111010108553078XF



扫描市场主体身份码了解更多信息，备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙
执行事务合伙人 张增刚

出资额 2365万元

成立日期 2013年11月28日

主要经营场所 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

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。（市场主体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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2024年01月05日

证书序号:0000058

说明

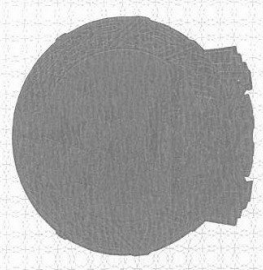
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年二月二十五

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 中普会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 张增利

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000168

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0071号

批准执业日期: 2013年11月08日



姓名 吕小云
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1971-10-25
 Date of birth
 工作单位 中喜会计师事务所有限责任公司
 Working unit
 身份证号码 1302903197110259621
 Identity card No.



姓名: 吕小云
 证书编号: 130000190367



证书编号:
 No. of Certificate

130000190367

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期: 一九九八年 十月 十八日
 Date of Issuance /y /m /d

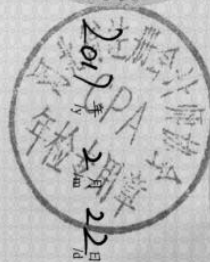
年 月 日
 /y /m /d



证书编号: 110001684808
No. of Certificate
批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2016 年 12 月 15 日
Date of Issuance



姓名 吴少平
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1988-08-05
Date of birth
工作单位 中惠会计师事务所(特殊普通合伙)石家庄分所
Working unit
身份证号码 130106198808051513
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
/ /