

广东中旗新材料股份有限公司
非经常性损益及净资产收益率
和每股收益的专项审核报告
信会师报字[2021]第 ZL10008 号

广东中旗新材料股份有限公司

非经常性损益及净资产收益率和每股收益的专项审核报告

(2018年1月1日至2020年12月31日止)

	目录	页次
一、	专项审核报告	1-2
二、	报表及附注	1-4



关于广东中旗新材料股份有限公司 非经常性损益及净资产收益率 和每股收益的专项审核报告

信会师报字[2021]第ZL10008号

广东中旗新材料股份有限公司全体股东：

我们在审计了广东中旗新材料股份有限公司（以下简称“贵公司”）2018年度、2019年度、2020年度的财务报表以及财务报表附注的基础上，对后附贵公司编制的广东中旗新材料股份有限公司非经常性损益表及附注、广东中旗新材料股份有限公司净资产收益率和每股收益表（以下简称“两张报表”）实施了专项审核。

一、管理层对两张报表的责任

管理层负责按照企业会计准则、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（2008）》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率与每股收益的计算及披露》（2010年修订）的规定编制和公允列报两张报表，并负责设计、实施和维护必要的内部控制，以使两张报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行专项审核工作的基础上对两张报表发表专项审核意见。

中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和实施审核工作以对两张报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审核工作涉及实施审核程序，以获取有关两张报表金额和披露的审核证据。选择的审核程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的两张报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与两张报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计

恰当的审核程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审核工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价两张报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审核证据是充分、适当的，为发表专项审核意见提供了基础。

三、审核意见

我们认为：

（一）贵公司编制的广东中旗新材料股份有限公司非经常性损益表及附注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，公允反映了贵公司2018年度、2019年度、2020年度的非经常性损益情况。

（二）贵公司编制的广东中旗新材料股份有限公司净资产收益率和每股收益表在所有重大方面符合企业会计准则和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率与每股收益的计算及披露》（2010年修订）的规定，公允反映了贵公司2018年度、2019年度、2020年度的净资产收益率与每股收益情况。

四、其他说明

本专项报告仅供贵公司为本次申请向境内社会公众公开发行人民币普通股股票之用，并不适用于其他目的，且不得用作任何其他用途。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年三月八日

广东中旗新材料股份有限公司 非经常性损益表及附注

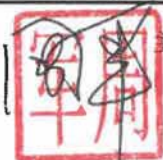
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、非经常性损益表

编制单位: 广东中旗新材料股份有限公司

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	说明
非流动资产处置损益	-120,003.64	95,158.21	-990,427.67	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	7,588,758.17	3,009,328.06	5,025,062.09	
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投资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	6,590,344.96	1,818,167.79	4,014,078.83	
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				
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				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
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	-559,370.42	-1,918,769.90	-3,355,709.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	172,524.00	173,623.19	38,447.93	
所得税影响额	2,045,418.13	476,857.10	694,048.62	
少数股东权益影响额			-276.31	
合计	11,626,834.94	2,700,650.25	4,037,679.77	

法定代表人:



主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

二、 附注

(一) 重大非经常性损益项目说明

1、 非流动性资产处置损益

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
固定资产处置损益	-120,003.64	95,158.21	-990,427.67
合 计	-120,003.64	95,158.21	-990,427.67

2、 政府补助

补助项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
清洁生产示范项目补助	900,000.00	900,000.00	900,000.00
广东省省级工业和信息化专项资金	126,818.16	126,818.18	63,409.09
2018 年工业企业技术改造事后奖补资金	99,786.36	91,470.87	
2019 年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金项目	25,728.60	4,288.09	
2019 年佛山市推动机器人应用及产业发展专项资金项目	7,571.04	630.92	
佛山市经济和信息化局关于降低企业用电用气成本补贴项目		611,040.00	61,203.00
2019 年省级产业创新能力和平台建设专项资金		580,000.00	
2016、2017 企业研究开发经费投入后补助资金专项经费		298,200.00	
2018 年大工业企业变压器容量基本电费补贴资金项目		296,880.00	
高明区知名品牌奖励项目		100,000.00	180,000.00
佛山市高明区促进企业利用资本市场发展扶持项目奖励资金			1,000,000.00
2018 年度高明区政府质量奖专项经费			1,000,000.00
广东省企业研究开发省级财政补助资金项目			792,000.00
高明区中小企业发展专项资金			300,000.00
佛山市工业产品质量提升扶持资金			250,000.00
2018 年佛山市经济科技发展专项资金项目			200,000.00
高明财政局关于高新技术企业补助资金项目			100,000.00
高新技术企业培育补助资金			100,000.00
佛山市高明区财政局关于专利奖励和资助资金项目			78,450.00
2019 年加大企业技术改造奖力度资金	92,946.12		
2019 年度企业失业保险费返还	2,647,358.65		
2018 年及 2019 年省促进经济发展专项资金	1,310,000.00		

补助项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
佛山市高明区政府促进企业利用资本市场发展扶持资金	1,000,000.00		
2019 年企业研究开发经费投入后补助资金专项经费	337,200.00		
2019 年大工业企业变压器容量基本电费补贴资金	306,000.00		
佛山市高明区财政局 2019 年度企业上市扶持资金	300,000.00		
佛山市高明区疫情防控期间一次性延迟复工补助	201,909.00		
2019 年度稳岗补贴	187,948.36		
2019 年降低企业用电用气成本补贴资金	43,280.00		
天津市鼓励企业吸纳就业社保补贴和岗位补贴	2,211.88		
合计	7,588,758.17	3,009,328.06	5,025,062.09

3、 委托他人投资或管理资产的损益

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
理财产品	6,590,344.96	1,818,167.79	4,014,078.83
合计	6,590,344.96	1,818,167.79	4,014,078.83

4、 除上述各项之外的其他营业外收入和支出

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
捐赠		-1,440.00	
非流动资产毁损报废损失			
罚款、滞纳金	-496.39		-304,985.66
赔偿款	-650,000.00	-1,959,094.00	-3,408,941.00
其他	91,125.97	41,764.10	358,217.56
合计	-559,370.42	-1,918,769.90	-3,355,709.10

5、 其他符合非经常性损益定义的损益项目

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
股份支付			
代扣个人所得税手续费		34,570.33	19,188.93
处置长期股权投资产生的投资收益		56.45	
其他	172,524.00	138,996.41	19,259.00
合计	172,524.00	173,623.19	38,447.93

(二) 其他说明

本公司申报期内无其他需要说明的事项。

广东中旗新材料股份有限公司净资产收益率和每股收益表

2020 年度	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.37	2.01	2.01
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	22.30	1.84	1.84

2019 年度	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.57	1.60	1.60
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	22.01	1.56	1.56

2018 年度	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.51	1.27	1.27
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	20.51	1.21	1.21

法定代表人:



主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东中旗新材料股份有限公司

二〇二一年三月八日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764L

证照编号: 01000000202009170032

扫描二维码，
通过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。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟、葛志国

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

此证复印件仅作为报告附件使用，不能作其他用途。



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；信息系统领域内的技术服务。

【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】



登记机关

2020年09月17日

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》。

此证复印件仅作为报告附件使用，不能作为其他附件使用。



会计师事务所

执业证书



名称：立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）



发证机关：

二〇一八年六月二日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000.496

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



此证复印件作为报告
附件使用, 不得另行注册

经财政部、中国证监会、中国证券监督管理委员会审查, 批准
立信会计师事务所(普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇一三年七月十日

证书有效期至: 二〇一五年七月十日



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.



姓名: 王天一
Full name: 王天一
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1981-10-03
Date of birth: 1981-10-03
工作单位: 立信会计师事务所有限公司北京分所
Working unit: 立信会计师事务所有限公司北京分所
身份证号码: 40112198110033013
Identity card No.: 40112198110033013

证书编号: 420003200837
No. of Certificate: 420003200837
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会
发证日期: 二〇〇八年十二月二十日
Date of issuance: 2008-12-20



此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用

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: 王天一
证书编号: 420003200837



年 月 日
年 月 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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



2009年12月5日
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to



2009年12月5日
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



记

格



年 月 日
年 月 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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



2009年11月20日
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to



2009年11月20日
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



中国注册会计师协会



姓名: 高勃
 Full name: 高勃
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1990-04-03
 Date of birth: 1990-04-03
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙) 北京分所
 Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙) 北京分所
 身份证号码: 152824199004035017
 Identity card No.: 152824199004035017



此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用

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: 高勃
证书编号: 310000061096

证书编号:
No. of Certificate 310000061096

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期: 2016 年 05 月 13 日
Date of Issuance 2016 /05 /m 13 /d

年 月 日
/y /m /d