孚日集团股份有限公司

非经常性损益明细表和净资产收益率计算表

2019年度

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

孚日集团股份有限公司

目　　录

		页　次
一、	非经常性损益和净资产收益率的专项说明	1 - 2
二、	附件：	
	非经常性损益明细表	3 - 7
	净资产收益率计算表	8 - 9

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

非经常性损益和净资产收益率的专项说明

安永华明（2020）专字第61222633_B05号
孚日集团股份有限公司

孚日集团股份有限公司董事会：

我们接受委托，分别审计了：(1) 孚日集团股份有限公司的2019年度财务报表，包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表，2019年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注，于2020年6月29日出具了带强调事项段的保留意见审计报告（报告书编号分别为：安永华明(2020)审字第61222633_B01号）。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《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》(公告[2008]43号)、《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(公告[2010]2号)等规定，孚日集团股份有限公司管理层编制了后附的2019年度的非经常性损益明细表和净资产收益率计算表。我们对上述非经常性损益明细表和净资产收益率计算表进行专项说明如下：

基于我们为上述财务报表整体发表审计意见的审计工作，我们未发现上述净资产收益率和非经常性损益在所有重大方面不符合上述中国证券监督管理委员会的相关规定。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

非经常性损益和净资产收益率的专项说明（续）

安永华明（2020）专字第61222633_B05号
孚日集团股份有限公司

本专项说明仅供孚日集团股份有限公司向中国证券监督管理委员会内有关机构和深圳证券交易所报送之用；未经本所书面同意，不得作其他用途使用。

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)　　中国注册会计师　　张　炯

中国　北京　　中国注册会计师　　何　佩

2020年6月29日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

孚日集团股份有限公司
非经常性损益明细表
2019年度
人民币元

	2019年度
非流动资产处置损益	(9,257,930.85)
计入当期损益的政府补助(注1)	102,481,784.00
税收滞纳金	(4,119.76)
对外捐赠支出	(1,100,475.00)
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(注2)	1,805,683.21
对外委托贷款取得的收益(注3)	3,238,595.20
处置长期股权投资产生的投资收益(注4)	63,707,460.27
持有及处置其他非流动金融资产取得的投资收益(注5)	40,680,485.63
除同公司正常经营业务相关的有效套期业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益(注6)	(24,428,335.40)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出(注7)	3,242,152.41
	180,365,299.71
所得税影响数	45,091,324.93
少数股东权益影响数(税后)	-
归属于母公司股东的非经常性损益净额	135,273,974.78

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

孚日集团股份有限公司
非经常性损益明细表(续)
2019年度
人民币元

重大非经常性损益项目注释

注1： 于2015年5月，本集团收到大气污染防治专项设备补助款，根据相应固定资产的折旧年限，于2019年摊销计入其他收益人民币276,923.08元。

于2015年9月，本集团收到技术中心创新建设项目设备补助款，根据相应固定资产的折旧年限，于2019年摊销计入其他收益人民币698,217.05元。

于2015年9月，本集团收到筒纱生产线自动化升级改造项目设备补助款，根据相应固定资产的折旧年限，于2019年摊销计入其他收益人民币2,161,840.04元。

于2015年9月，本集团收到外贸转型升级专业型示范基地设备补助款，根据相应固定资产的折旧年限，于2019年摊销计入其他收益人民币270,362.00元。

于2015年12月，本集团收到锅炉升级改造工程项目设备补助款，根据相应固定资产的折旧年限，于2019年摊销计入其他收益人民币333,333.36元。

于2016年9月，本集团收到国家金太阳示范工程再生资源补助款，根据相应固定资产的折旧年限，于2019年摊销计入其他收益人民币3,740,259.72元。

于2017年8月，本集团收到高密市拆除改造燃煤锅炉资金补贴人民币76,512,000.00元。

于2019年3月，本集团收到冬季供暖执行低温水价格补贴人民币14,707,659.98元。

于2019年1月，本集团收到2018年省级外经贸发展专项资金人民币1,392,200.00元。

于2019年，其他计入其他收益的政府补助为人民币2,388,988.77元。

注2： 集团于2019年5月30日收购子公司保山梦圆家居有限公司，取得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人民币1,805,683.21元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

孚日集团股份有限公司
非经常性损益明细表(续)
2019年度
人民币元

重大非经常性损益项目注释(续)

注3： 本集团于2016年1月7日与广发银行、高密市国有资产管理有限公司签订了委托贷款合同，本集团将2亿元的资金借予高密市国有资产管理有限公司，借款期限为36个月，自2016年1月7日至2019年1月6日止，固定年利率为7.20%。

本集团于2019年12月4日与潍坊银行、高密市凤城新农村建设投资有限公司签订了委托贷款合同，本集团将2亿元的资金借给高密市凤城新农村建设投资有限公司，借款期限为12个月，自2019年12月4日至2020年12月3日止，固定年利率为8.50%。

本集团于2016年5月31日与山东金永和精工制造股份有限公司股东张绍森签订了借款协议，本集团将600万元的资金借予山东金永和精工制造股份有限公司股东张绍森，借款期限为44个月，自2016年5月31日至2019年12月31日止，固定年利率为8.00%。

本集团于2018年12月21日与孚日控股集团股份有限公司签订了委托贷款合同，本集团将500万元的资金借给孚日控股集团股份有限公司，借款期限为12个月，自2018年12月21日至2019年12月20日止，固定年利率为5.4%。

于2019年将上述委托贷款取得的收益计入投资收益人民币3,238,595.20元。

注4： 本集团于2019年12月31日处置子公司高密孚日热力有限公司取得投资收益人民币63,707,460.27元。

注5： 系本集团持有及处置股权投资、信托产品及基金产生的公允价值变动损益及投资收益。

注6： 系本集团持有及处置期货、期权、股票投资、基金及理财产品产生的公允价值变动损益及投资收益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

孚日集团股份有限公司
非经常性损益明细表(续)
2019年度
人民币元

重大非经常性损益项目注释(续)

注7： 除非经常性损益明细表其他项目外，营业外收入和支出明细如下：

	2019年
营业外收入	
其他	3,721,769.50
营业外支出	
其他	479,617.09
营业外收支净额	3,242,152.41

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

孚日集团股份有限公司
非经常性损益明细表(续)
2019年度
人民币元

非经常性损益项目的确认依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》(公告[2008]43号)的规定执行。

孚日集团股份有限公司	企业负责人
	主管会计工作负责人
	会计机构负责人
	2020 年 6 月 29 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

孚日集团股份有限公司
净资产收益率计算表
2019年度
人民币元

	报告期利润	加权平均净资产收益率 %
2019年度		
归属于公司普通股股东的净利润	369,012,062.95	10.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	233,738,088.17	6.68

	2019年度
归属于公司普通股股东的年末净资产	3,718,210,196.38
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	3,499,972,117.77

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

孚日集团股份有限公司
净资产收益率计算表(续)
2019年度
人民币元

净资产收益率的计算依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编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(公告[2010]2号)的规定执行。

孚日集团股份有限公司	企业负责人
	主管会计工作负责人
	会计机构负责人
	2020 年 6 月 29 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn