

濮阳惠成电子材料股份有限公司

非经常性损益的鉴证报告

2017年度至2019年度



濮阳惠成电子材料股份有限公司

2017年度至2019年度非经常性损益的鉴证报告

信会师报字[2020]第ZB11507号

濮阳惠成电子材料股份有限公司全体股东:

我们审核了濮阳惠成电子材料股份有限公司（以下简称“濮阳惠成”）管理层编制的2017年度、2018年度和2019年度非经常性损益明细表及附注（以下简称“非经常性损益明细表”）。

一、管理层的责任

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)》的规定编制和公允列报非经常性损益明细表，并负责设计、实施和维护必要的内部控制，以使非经常性损益明细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非经常性损益明细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非经常性损益明细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，以获取有关非经常性损益明细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非经常性损益明细表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与非经常性损益明细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，以及评价非经常性损益明细表的总体列报。

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、鉴证结论

我们认为，濮阳惠成编制的《濮阳惠成电子材料股份有限公司2017年度至2019年度非经常性损益表》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）》的规定，公允反映了濮阳惠成2017年度、2018年度和2019年度的非经常性损益情况。

四、其他说明

本专项报告仅供濮阳惠成本次申请向特定对象发行股票之用，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：

中国·上海

二〇二〇年七月十四日

濮阳惠成电子材料股份有限公司

2017年度至2019年度非经常性损益明细表及附注

一、 非经常性损益表

编制单位：濮阳惠成电子材料股份有限公司

单位：人民币元

明细项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益	46,518.77	-22,895.02	
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）	6,415,870.97	8,462,644.00	5,966,000.00
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、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	3,912,920.03	4,834,881.34	265,922.77
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-573,329.35	-149,745.88	-62,411.72
小计	9,801,980.42	13,124,884.44	6,169,511.05
所得税影响额	1,434,909.81	1,925,014.08	936,589.45
少数股东权益影响额（税后）	54,930.08	-86,439.20	-33,505.02
合计	8,312,140.53	11,286,309.56	5,266,426.62

法定代表人：吴悲鸿

主管会计工作负责人：王国庆

会计机构负责人：娄建军

二、 附注

(一) 重大非经常性损益项目说明

1. 计入当期损益的政府补助

单位：人民币元

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
产业园专项资金	12,571.00	3,243.00	
政府研发补助资金		500,000.00	
濮阳市人才项目奖金补助	40,000.00	260,000.00	
濮阳市专利奖励		3,000.00	
17年度企业表彰专项资金		100,000.00	
研发补助资金		625,000.00	
专精特新项目拨款		300,000.00	
环保补助		300,000.00	
融资补贴		123,900.00	
企业表彰专项资金		110,000.00	
专利奖励基金		100,000.00	
河南省专利奖励		100,000.00	
以奖促治资金收款		14,335.00	
专利资助基金		5,166.00	
电子信息产业发展基金项目	120,000.00	120,000.00	20,000.00
1.5万吨顺酐衍生物扩产项目	503,499.96	503,499.96	503,499.96
封装用高性能环氧树脂固化剂研发及产业化	294,500.04	294,500.04	294,500.04
酸酐体系电子电气封装材料关键技术开发及产业化	524,999.99		
LED电子材料绿色制造设备及系统集成	399,999.98		
高架仓库补助资金	15,333.33		
2018年外经贸发展专项资金	751,300.00		
2019年先进制造业发展专项资金	2,000,000.00		
企业奖励（2018年年度综合奖励资金）	300,000.00		
濮阳市失业保险处处失业监测费	2,000.00		
2019年企业研发补助资金	1,170,000.00		
国家外贸转型升级基地项目专项资金	250,000.00		

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
企业文化建设补贴资金	10,000.00		
先进制造业基金	21,666.67		
濮阳市高新技术开发区奖励返还		5,000,000.00	
铁炉补助款			60,000.00
促进外经贸发展专项资金			28,000.00
2016年知识产权计划项目经费			10,000.00
河南省企业研究开发财政补助			700,000.00
2017年科技项目经费			350,000.00
2016年度综合表彰奖励			1,000,000.00
第二批省科技创新服务平台专项项目			3,000,000.00
合计	6,415,870.97	8,462,644.00	5,966,000.00

2. 委托他人投资或管理资产的损益说明：

2019 年度：

企业在经营活动中利用闲余资金购买银行相关保本/非保本浮动收益型理财产品，2019 年度购买银行理财产品产生的投资收益金额 3,912,920.03 元。

2018 年度：

企业在经营活动中利用闲余资金购买银行相关保本/非保本浮动收益型理财产品，2018 年度购买银行理财产品产生的投资收益金额 4,834,881.34 元。

2017 年度：

企业在经营活动中利用闲余资金购买银行相关保本/非保本浮动收益型理财产品，2017 年度购买银行理财产品产生的投资收益金额 265,922.77 元。

(二)其他符合非经常性损益定义的损益项目说明

公司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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明

公司无将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目。

濮阳惠成电子材料股份有限公司

二〇二〇年七月十四日