

山东阳谷华泰化工股份有限公司

审 核 报 告

大信专审字[2020]第 2-00538 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.daxincpa.com.cn

非经常性损益审核报告

大信专审字[2020]第2-00538号

山东阳谷华泰化工股份有限公司全体股东：

一、审核意见

我们接受委托，对山东阳谷华泰化工股份有限公司（以下简称“贵公司”）编制的2020年1-9月、2019年度、2018年度、2017年度非经常性损益表进行了审核。我们认为，贵公司编制的2020年1-9月、2019年度、2018年度、2017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.daxincpa.com.cn

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向不特定对象发行可转换公司债券之用，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向不特定对象发行可转换公司债券的必备文件，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：乔冠芳

中国 · 北京

中国注册会计师：宋江勇

二〇二〇年十一月二十七日

非经常性损益明细表

编制单位：山东阳谷华泰化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2020年1-9月	2019年	2018年	2017年
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	一	-76,733.78	-3,314.56	-153,455.19	-2,243,274.71
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）	二	4,212,185.78	9,319,935.77	16,979,649.80	5,750,082.91
其他非流动金融资产产生的公允价值变动损益		723,377.37	-268,404.29		
债务重组损益					-1,421,722.27
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				1,160,666.67	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	三	-1,905,581.38	5,088,475.59	-5,619,076.06	-1,466,303.48
非经营性损益对利润总额的影响的合计		2,953,247.99	14,136,692.51	12,367,785.22	618,782.45
减：所得税影响额		611,287.59	3,098,311.14	2,820,854.46	-21,585.14
归属于母公司的非经常性损益影响数		2,341,960.40	11,038,381.37	9,546,930.76	640,367.59

法定代表人：王文博

主管会计工作的负责人：贺玉广

会计机构负责人：魏雪莲

山东阳谷华泰化工股份有限公司 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)

根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, 山东阳谷华泰化工股份有限公司对2020年1-9月、2019年度、2018年度、2017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

项 目	2020年1-9月	2019年度	2018年度	2017年度
固定资产处置损益	-76,733.78	-3,314.56	-153,455.19	-2,243,274.71
合 计	-76,733.78	-3,314.56	-153,455.19	-2,243,274.71

二、政府补助

项 目	2020年1-9月	2019年度	2018年度	2017年度
与资产相关的政府补助	1,218,927.14	2,719,376.20	2,754,458.27	3,239,703.71
2017年度税收优惠扶持资金			12,085,760.00	
工业企业结构调整奖补资金		1,450,000.00		
科技创新发展资金	1,300,000.00	1,000,000.00		
出口奖励资金		1,439,000.00		
其他与收益相关的政府补助	1,693,258.64	2,711,559.57	2,139,431.53	2,510,379.20
合 计	4,212,185.78	9,319,935.77	16,979,649.80	5,750,082.91

三、除上述各项之外的其他营业外收入和支出

1、营业外收入

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年
赔偿收入	124,837.73	7,614,911.39	404,908.44	90,415.43
其他利得	1,619,406.07	1,547,790.14	216,637.52	171,193.22
合 计	1,744,243.80	9,162,701.53	621,545.96	261,608.65

2、营业外支出

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年
资产报废、毁损损失	1,053,980.69	2,412,919.42	2,309,281.58	572,381.71
对外捐赠	1,248,366.11	500,000.00	670,000.00	500,000.00
赔偿金、违约金及罚款支出	1,306,235.12	720,271.99	3,070,192.02	565,178.39
其他支出	41,243.26	441,034.53	191,148.42	90,352.03
合 计	3,649,825.18	4,074,225.94	6,240,622.02	1,727,912.13

山东阳谷华泰化工股份有限公司

2020 年 11 月 27 日