

关于新疆众和股份有限公司
2019 年至 2021 年加权平均净资产收益率
和非经常性损益专项审核报告
希会审字(2022)4991 号

目 录

一、关于新疆众和股份有限公司 2019 年至 2021 年加权平均净资产收益率和非经常性损益的专项审核报告	(1-2)
二、2019 年至 2021 年加权平均净资产收益率表	(3-4)
三、2019 年至 2021 年非经常性损益明细表	(5-6)
四、新疆众和股份有限公司 2019 年至 2021 年度加权平均净资产收益率表及非经常性损益明细表附注	(7-11)
五、证书复印件	
(一) 注册会计师资质证明	
(二) 会计师事务所营业执照	
(三) 会计师事务所执业证书	

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

XigemaCpas (Special General Partnership)

希会审字(2022)4991 号

关于新疆众和股份有限公司

2019 年至 2021 年加权平均净资产收益率和非经常性损益 的专项审核报告

新疆众和股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的新疆众和股份有限公司（以下简称“贵公司”）2019年至2021年加权平均净资产收益率表和非经常性损益明细表及其附注（以下简称“加权平均净资产收益率表及非经常性损益明细表”）。

一、管理层的责任

贵公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按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》（2010年修订）和《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）》（证监会公告[2008]43号）的规定编制加权平均净资产收益率表及非经常性损益明细表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对贵公司管理层编制的加权平均净资产收益率表及非经常性损益明细表发表审核意见。

三、工作概述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核工作。该准则要求我们计划和实施审核工作，



以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括核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意见提供了合理的基础。

四、审核意见

我们认为，贵公司管理层编制的加权平均净资产收益率表及非经常性损益明细表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《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》（2010年修订）和《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）》（证监会公告[2008]43号）的规定，公允反映了贵公司2019年至2021年加权平均净资产收益率及非经常性损益情况。

五、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅限于贵公司作为申请公开发行可转换公司债券申请文件的必备内容，随同其他申报材料一同报送，以及必要时用于对外披露之用，不得用作其他目的。因使用不当造成的后果，与执行本鉴证业务的注册会计师及会计师事务所无关。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2022 年 9 月 29 日



2019 年至 2021 年加权平均净资产收益率表

编制单位：新疆众和股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	853,042,091.77	351,089,370.45	140,536,441.27
非经常性损益	-77,631,538.21	33,150,036.22	32,392,969.72
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	930,673,629.98	317,939,334.23	108,143,471.55
归属于公司普通股股东的期初净资产	4,807,141,443.75	4,470,359,300.60	3,589,194,733.97
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产			
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数			
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	1,154,821,594.63		745,299,009.75
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	8		6
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	60,500,084.25	3,871,123.44	34,292,941.12
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	1	6	6
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	112,717,594.00	61,482,324.00	60,326,142.38
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	9	7	7
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	77,922,145.28	43,303,973.26	21,362,316.87

发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	6	6	6
报告期月份数	12	12	12
加权平均净资产	5,957,966,429.86	4,631,691,283.46	4,007,603,368.19
加权平均净资产收益率	14.32%	7.58%	3.51%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	15.62%	6.86%	2.70%

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

2019 年至 2021 年非经常性损益明细表

编制单位：新疆众和股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1. 非流动资产处置损益	580,793.63	6,219,189.78	-45,512,096.60
2. 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
3. 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）	45,209,756.71	61,841,443.60	66,340,162.98
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	441,178.10	1,133,760.22	2,829,007.71
5. 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			
6. 非货币性资产交换损益			
7. 委托他人投资或管理资产的损益			
8. 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			
9. 债务重组损益	1,115,776.57	435,239.69	4,086,674.80
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
11. 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			
12. 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			
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
14. 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产生的公允价值变动损益	-89,261,481.28	-26,018,683.79	1,928,842.98

金融资产取得的投资收益			
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
16. 对外委托贷款取得的损益			
17. 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			
18. 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			
19. 受托经营取得的托管费收入			
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-34,512,354.08	-10,390,207.91	3,200,137.92
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	-76,426,330.35	33,220,741.59	32,872,729.79
22. 少数股东权益影响额(税后)	-367,114.80	20,779.95	226,415.39
23. 所得税影响额	-838,093.06	-91,485.32	-706,175.46
合计	-77,631,538.21	33,150,036.22	32,392,969.72
净利润	853,042,091.77	351,089,370.45	140,536,441.27
扣除非经常性损益后的净利润	930,673,629.98	317,939,334.23	108,143,471.55

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

新疆众和股份有限公司

2019 年至 2021 年度加权平均净资产收益率表

及非经常性损益明细表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、加权平均净资产收益率计算方法

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编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的规定，计算公式如下：加权平均净资产收益率= $P0 / (E0 + NP \div 2 + Ei \times Mi \div M0 - Ej \times Mj \div M0 \pm Ek \times Mk \div M0)$ 。其中：

P0 分别对应于报告期归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；

NP 为报告期归属于公司普通股股东的净利润；

E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；

Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；

Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；

M0 为报告期月份数；

Mi 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；

Mj 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；

Ek 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；

Mk 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

二、重大非经常性损益项目说明

(一) 非流动资产处置损益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置利得	949,557.79	6,627,905.78	8,727,863.93
非流动资产处置损失	368,764.16	408,716.00	54,239,960.53
合 计	580,793.63	6,219,189.78	-45,512,096.60

(二) 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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
与资产相关的政府补助	28,047,674.14	37,248,287.20	39,070,043.04
与收益相关的政府补助	17,162,082.57	24,593,156.40	27,270,119.94
合 计	45,209,756.71	61,841,443.60	66,340,162.98

其中，2021年度政府补助明细：

补助项目	金额	与资产/收益有关
电子材料循环经济产业化项目	11,621,499.96	资产
银行贷款财政贴息资金	20,000.04	资产
中央预算内基建支出预算-废料循环再利用项目	700,000.14	资产
工业财政专项资金	50,000.04	资产
中央预算内基建支出预算-废水循环再利用项目	1,473,330.72	资产
清洁生产专项资金	2,220,000.12	资产
自治区战略性新兴产业专项资金	235,093.20	资产
外经贸区域协调发展促进资金项目	120,000.00	资产
高纯铝板铸造生产	1,164,999.96	资产
2016 年工业转型升级资金支持智能制造	8,173,749.96	资产
自备热电厂烟气脱硫	140,000.04	资产
年产 500 吨 TFT-LCD 靶材专用 5N 铝材项目	45,999.96	资产
石河子众金基于工业互联网平台的高精电子新材料智能工厂集成应用项目	2,083,000.00	资产
自治区高层次人才培养计划	7,290,500.00	收益
自治区社保稳岗补贴	2,960,360.20	收益
财政扶持（奖励）资金	1,076,565.29	收益
税收减免奖励	1,139,157.08	收益
高质量发展项目补助	4,695,500.00	收益
合计	45,209,756.71	

2020年度政府补助明细：

补助项目	金额	与资产/收益有关
电子材料循环经济产业化项目	11,621,499.96	资产
银行贷款财政贴息资金	20,000.04	资产
用户侧并网光伏发电项目	483,613.24	资产
中央预算内基建支出预算-废料循环再利用项目	699,999.96	资产
工业财政专项资金	50,000.04	资产
中央预算内基建支出预算-废水循环再利用项目	1,473,330.72	资产
清洁生产专项资金	2,220,000.12	资产

自治区战略性新兴产业专项资金	235,093.20	资产
外经贸区域协调发展促进资金项目	120,000.00	资产
高纯铝板铸造生产	1,164,999.96	资产
2016 年工业转型升级资金支持智能制造	8,173,749.96	资产
高纯铝技术改造	10,800,000.00	资产
自备热电厂烟气脱硫	140,000.04	资产
年产 500 吨 TFT-LCD 靶材专用 5N 铝材项目	45,999.96	资产
自治区高层次人才培养计划	1,148,420.00	收益
自治区社保稳岗补贴	5,274,303.60	收益
财政扶持（奖励）资金	2,601,374.87	收益
技术创新项目补助	470,441.92	收益
税收减免奖励	31,116.01	收益
疫情补贴奖励	67,500.00	收益
2019 年工业企业小升规表彰奖励资金	100,000.00	收益
中央外经贸发展专项资金	14,900,000.00	收益
合 计	61,841,443.60	

2019年度政府补助明细：

补助项目	金额	与资产/收益有关
电子材料循环经济产业化项目	20,088,699.96	资产
银行贷款财政贴息资金	98,999.92	资产
用户侧并网光伏发电项目	483,612.96	资产
中央预算内基建支出预算-废料循环再利用项目	699,999.96	资产
工业财政专项资金	50,000.04	资产
中央预算内基建支出预算-废水循环再利用项目	1,568,886.72	资产
清洁生产专项资金	2,220,000.12	资产
自治区战略性新兴产业专项资金	235,093.20	资产
外经贸区域协调发展促进资金项目	120,000.00	资产
高纯铝板铸造生产	1,164,999.96	资产
2016 年工业转型升级资金支持智能制造	8,173,749.96	资产
自备热电厂烟气脱硫	140,000.04	资产
高品质电子铝箔生产线	350,000.12	资产
环保电极箔腐蚀工艺的工业化应用	60,000.00	资产
高品质高纯铝生产线改造	120,000.00	资产
电子新材料技术中心项目	780,000.00	资产
工业废水循环再利用项目	500,000.12	资产
年产 500 吨 TFT-La 靶材专用 5N 铝材项目	45,999.96	资产

现代物流铁路冷链基地	2,170,000.00	资产
高层次人才引进补助	1,865,000.00	收益
自治区社保稳岗补贴	3,561,344.85	收益
财政扶持（奖励）资金	4,120,000.00	收益
技术创新项目补助	470,441.76	收益
STS 项目合作	300,000.00	收益
铝空气燃料电池阳极生产技术开发	350,000.00	收益
主力电厂超低排放以奖代补	4,510,000.00	收益
2017 年国家工业企业技术改造贴息项目	11,633,333.33	收益
培育国际物流新干线	460,000.00	收益
合 计	66,340,162.98	

（三）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
资金占用利息	441,178.10	1,133,760.22	2,829,007.71
合 计	441,178.10	1,133,760.22	2,829,007.71

（四）债务重组利得

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
债务重组利得	1,461,685.83	602,580.75	4,088,896.45
债务重组损失	345,909.26	167,341.06	2,221.65
合 计	1,115,776.57	435,239.69	4,086,674.80

（五）除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

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
套期保值无效部分	-88,355,582.80	-26,940,481.80	1,928,842.98
处置交易性金融资产取得的投资收益	-905,898.48	11,589.52	
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		910,208.49	
合 计	-89,261,481.28	-26,018,683.79	1,928,842.98

（六）除上述各项之外的其他营业外收支净额

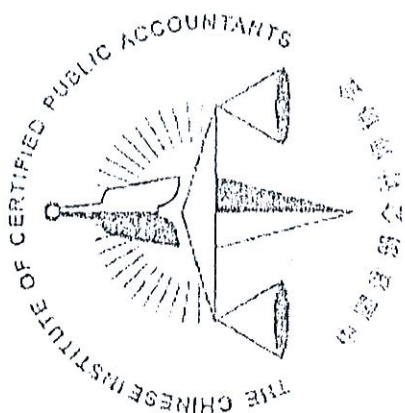
项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
营业外收入	13,743,813.65	3,958,874.90	6,452,306.11
营业外支出	48,256,167.73	14,349,082.81	3,252,168.19
合 计	-34,512,354.08	-10,390,207.91	3,200,137.92

（七）公司将《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（2008）》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况

2019 年至 2021 年，公司无根据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项目的情况。

新疆众和股份有限公司

2022 年 9 月 29 日



姓名 Full name 吴丽
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1977-06-12
 工作单位 Working unit 经松玛会计师事务所(普通合伙)
 身份证号 Identity card No. 610402197706222300



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.

证书编号:
 No. of Certificate

610100471433

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

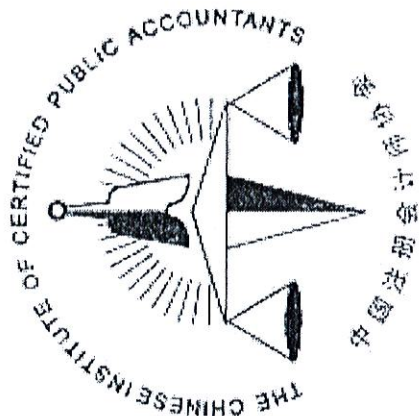
陕西省注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance

2008 年 12 月 31 日



2022 年吴丽年检通过二维码



姓名	赵艳静
Full name	赵艳静
性别	女
Sex	女
出生日期	1985-03-08
Date of birth	1985-03-08
工作单位	陕西省注册会计师协会
Working unit	陕西省注册会计师协会
身份证号码	610427198503080022
Identity card No.	610427198503080022



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.



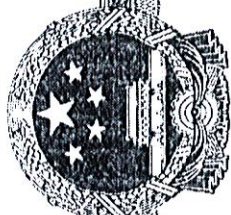
2022 年赵艳静年检通过二维码

证书编号: 610100473022
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 03 月 04 日
Date of Issuance

年 月 日
/ /



营业执照

(副本)10-2)

统一社会信用代码
9161013607340169X2

扫描二维码登录国家企业信用信息公示系统了解详细信息、备案、许可、监管信息



名称 希格玛会计师事务所 (特殊普通合伙)

成立日期 2013年06月28日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 长期

执行事务合伙人 吕桦 曹爱民 (吕桦 曹爱民)

主要经营场所 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

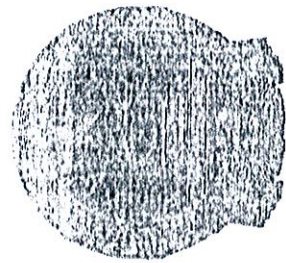
经营范围

一般项目：许可经营项目：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、法规规定的其它业务。一般经营项目：(未取得专项许可的项目除外)。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)



登记机关

2022 年08 月18 日



证书序号:0006565

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》。

会计师事务所 执业证书

名称: 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 吕桦

主任会计师:

经营场所: 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外
等大厦六层

组织形式: 合伙制(特殊普通合伙)

执业证书编号: 61010047

批准执业文号: 陕财办会(2013)28号

批准执业日期: 2013年6月27日

发证机关:



2013 年 11 月 30 日

中华人民共和国财政部制