



中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Zhonghui Certified Public Accountants LLP

地址 (Add): 中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层
邮编 (P.C): 310016
电话 (Tel): 0571-88879999
传真 (Fax): 0571-88879000
www.zhcpa.cn

关于江苏太平洋石英股份有限公司
最近三年加权平均净资产收益率及非经常性损益
的鉴证报告



目 录

	<u>页次</u>
一、最近三年加权平均净资产收益率及非经常性损益的鉴证报告	1-2
二、最近三年加权平均净资产收益率表	3-4
三、最近三年非经常性损益明细表	5-6
四、最近三年加权平均净资产收益率表及非经常性损益明细表附注	7-10



关于江苏太平洋石英股份有限公司 最近三年加权平均净资产收益率及非经常性损益 的鉴证报告

中汇会鉴[2018]4370号

江苏太平洋石英股份有限公司全体股东:

我们审核了后附的江苏太平洋石英股份有限公司(以下简称石英股份公司)管理层编制的 2015-2017 年度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、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供石英股份公司公开发行可转换公司债券时使用,不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为石英股份公司公开发行可转换公司债券的必备文件,随同其他申报材料一起上报。

二、管理层的责任

石英股份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。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对石英股份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独立地提出鉴证结论。

四、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》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，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，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，石英股份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，如实反映了石英股份公司 2015-2017 年度加权平均净资产收益率及非经常性损益情况。

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

刘中印

中国注册会计师：

江孔令

报告日期： 2018 年 9 月 25 日

最近三年加权平均净资产收益率表

编制单位：江苏太平洋石英股份有限公司

单位：人民币元

项 目	序号	2017 年度	2016 年度	2015 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	107,800,869.51	80,937,517.08	72,248,878.49
非经常性损益	2	17,889,444.36	9,221,733.39	10,942,243.57
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	89,911,425.15	71,715,783.69	61,306,634.92
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	1,198,942,654.47	1,136,576,297.57	1,176,227,419.08
发行新股或债转股等新增加的、归属于公司普通股股东的净资产	5			
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6			
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	7	22,489,200.00	22,380,000.00	111,900,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	7	6	6
股份支付本期摊销额增加的归属于公司普通股股东的净资产	9	5,218,600.00	2,924,200.00	
净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	6	5	
限制性股票本期解锁增加的归属于公司普通股股东的净资产	11	3,889,704.00		
净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	12	5		
其他交易或事项引起的净资产增减变动	13	1,531,584.88	884,639.82	
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	14		6	

项 目	序号	2017 年度	2016 年度	2015 年度
报告期月份数	15	12	12	12
加权平均净资产	16[注]	1,243,954,399.23	1,167,515,792.69	1,156,401,858.33
加权平均净资产收益率	17=1/16	8.67%	6.93%	6.25%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	18=3/16	7.23%	6.14%	5.30%

[注] 16=4+1*0.5+5*6/15-7*8/15+9*10/15+11*12/15±13*14/15

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

最近三年非经常性损益明细表

编制单位：江苏太平洋石英股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
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	-132,025.18	15,481.56	-1,307,247.17
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)	3,760,290.75	2,647,545.07	2,906,520.30
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	125,233.49		
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	11,153,157.55	5,670,362.93	8,366,705.19
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			

项 目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,287,346.97	-704,155.42	489,073.89
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,000,000.00		
对外委托贷款取得的损益		2,787,982.17	1,321,666.67
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			1,080,105.87
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	407,797.43	576,969.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计	20,601,801.01	10,994,185.78	12,856,824.75
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	2,712,356.65	1,772,452.39	1,914,581.18
少数股东损益			
归属于母公司股东的非经常性损益净额	17,889,444.36	9,221,733.39	10,942,243.57

法定代表人： _____ 主管会计工作的负责人： _____ 会计机构负责人： _____

江苏太平洋石英股份有限公司

2015-2017 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, 加权平均净资产收益率的计算公式如下: 加权平均净资产收益率 = $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$ 。其中:

P_0 分别对应于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 为归属于公司普通股股东的净利润;

E_0 为归属于公司普通股股东的期初净资产;

E_i 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;

E_j 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;

M_0 为报告期月份数;

M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数;

M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数;

E_k 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;

M_k 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, 包括已计提资产减值准备的冲销部分

项 目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
固定资产处置损益	-132,025.18	15,481.56	-1,307,247.17
小 计	-132,025.18	15,481.56	-1,307,247.17

(二) 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)

补助项目	金额	说明	与资产相关/ 与收益相关
2017 年度			
稳岗补贴	191,641.13	根据连云港市人力资源和社会保障局、连云港市财政局下发的《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》(连人社发[2016]44号), 公司 2017 年度收到稳岗补贴 191,641.13 元。	与收益相关
高纯石英管、石英棒生产线技术改造项目专项补助资金	1,601,946.06	根据江苏省财政厅《关于下达 2014 年产业转型升级项目(产业振兴和技术改造第二批)中央基建投资预算(拨款)的通知》(苏财建[2014]178号), 公司 2014 年 11 月份收到“高纯石英管、石英棒生产线技术改造项目”专项补助资金 1,705.00 万元, 系与资产相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关, 对该专项补助资金, 本公司根据相关生产线预计剩余可使用年限进行摊销, 本期结转计入其他收益 1,601,946.06 元。	与资产相关
工业技改奖励	1,510,900.00	根据东海县人民政府、中共东海县委下发的《东海县 2016 年度工业专项资金扶持项目申报细则》, 公司 2017 年度收到工业技改奖励 1,510,900.00 元。	与收益相关
鼓励投资扶持补贴	207,003.56	根据东海县人民政府下发的《东海县 2011 年鼓励投资扶持政策的通知》, 公司 2017 年度收到鼓励投资扶持补贴款 207,003.56 元。	与收益相关
科技奖励	40,000.00	根据东海县人民政府下发的《关于对 2016 年度认定的省高新技术企业、高新技术产品等进行表彰奖励的决定》(东政发[2017]29 号), 公司 2017 年度收到科技奖励款 40,000.00 元。	与收益相关
其他	208,800.00	公司 2017 年收到其他与日常经营活动无关的政府补助 208,800.00 元。	与收益相关
小 计	3,760,290.75		
2016 年度			
高纯石英管、石英棒生产线技术改造项目专项补助资金	1,860,655.10	根据江苏省财政厅《关于下达 2014 年产业转型升级项目(产业振兴和技术改造第二批)中央基建投资预算(拨款)的通知》(苏财建[2014]178号), 公司 2014 年 11 月份收到“高纯石英管、石英棒生产线技术改造项目”专项补助资金 1,705.00 万元, 系与资产相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关, 对该专项补助资金, 本公司根据相关生产线预计剩余可使用年限进行摊销, 本期结转计入其他收益 1,860,655.10 元。	与资产相关
扶持企业发展资金	444,711.97	根据东海县人民政府《关于印发东海县 2011 年鼓励投资扶持政策的通知》(东政发[2011]1 号), 公司 2016 年收到企业发展资金 444,711.97 元。	与收益相关
稳岗补助	218,178.00	根据连云港市人力资源和社会保障局、市财政局《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》(连人社发[2016]44 号), 公司 2016 年收到稳岗补助 218,178.00 元。	与收益相关
财政专项资金补助	105,000.00	根据东海县经济和信息化局、东海县中小企业局、东海县硅产业发展局、东海县财政局《关于对 2015 年度东海县工业项目进行表彰的请示》(东经信发[2016]22 号), 公司 2016 年收到财政专项资金补助 105,000.00 元。	与收益相关

补助项目	金额	说明	与资产相关/ 与收益相关
技改补贴	19,000.00	根据东海县人民政府、东海县委《关于深化创新驱动战略推进科技创新工程加快建设创新型城市的实施意见》(东委发(2012)93号),公司2016年收到技改补贴19,000.00元。	与收益相关
小计	2,647,545.07		
2015年度			
高纯石英管、石英棒生产线技术改造项目专项补助资金	1,959,189.91	根据江苏省财政厅《关于下达2014年产业转型升级项目(产业振兴和技术改造第二批)中央基建投资预算(拨款)的通知》(苏财建[2014]178号),公司2014年11月份收到“高纯石英管、石英棒生产线技术改造项目”专项补助资金1,705.00万元,系与资产相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,对该专项补助资金,本公司根据相关生产线预计剩余可使用年限进行摊销,本期结转计入其他收益1,959,189.91元。	与资产相关
补助资金	561,330.39	根据东海县人民政府《关于印发东海县2011年鼓励投资扶持政策的通知》(东政发(2011)1号),公司2015年收到补助资金561,330.39元。	与收益相关
博士后工作站补贴	206,000.00	根据东海县人民政府、中共东海县委《关于深化创新驱动战略推进科技创新工程加快建设创新型城市的实施意见》(东委发(2012)93号),公司2015年收到博士后工作站补贴206,000.00元。	与收益相关
高新技术企业产品补贴	130,000.00	根据东海县人民政府《关于表彰2013年度通过认定的高新技术企业高新技术产品等的决定》(东政发(2015)31号),公司2015年收到高新技术企业产品补贴130,000.00元。	与收益相关
其他	50,000.00	公司2015年收到其他与日常经营活动无关的政府补助50,000.00元。	与收益相关
小计	2,906,520.30		

(三) 委托他人投资或管理资产的损益

项目	2017年度	2016年度	2015年度
理财产品投资收益	11,153,157.55	5,670,362.93	8,366,705.19
小计	11,153,157.55	5,670,362.93	8,366,705.19

(四) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益

项目	2017年度	2016年度	2015年度
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	567,648.97		663,747.89

项 目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债取得的投资收益			
处置可供出售金融资产取得的投资收益			
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益	719,698.00	-704,155.42	-174,674.00
小 计	1,287,346.97	-704,155.42	489,073.89

(五) 对外委托贷款取得的损益

项 目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
委托贷款利息收入		2,787,982.17	1,321,666.67
小 计		2,787,982.17	1,321,666.67

三、“其他符合非经常性损益定义的损益项目”说明

无其他符合非经常性损益定义的损益项目。

四、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(2008)》(证监会公告[2008]43 号)列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的说明

无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(2008)》(证监会公告[2008]43 号)列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况。

江苏太平洋石英股份有限公司

2018 年 9 月 25 日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91330000087374063A (F/1)

名称 中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室

执行事务合伙人 余强

成立日期 2013年12月19日

合伙期限 2013年12月19日至长期

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、法规规定的其他业务。（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）



仅供中汇会鉴[2018]437号报告书使用

登记机关



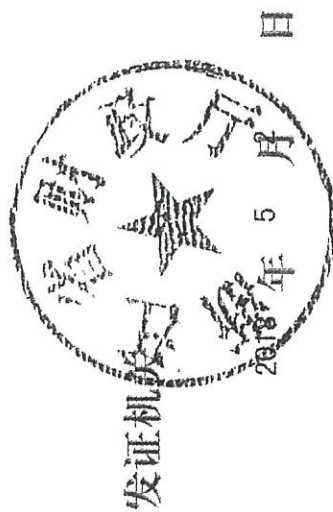
应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送2018年04月28日年度年度报告

<http://zj.gsxt.gov.cn/>

证书序号: 0001679

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

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

首席合伙人：余强

主任会计师：

经营场所：

杭州市江干区新业路8号
华联时代大厦A幢601室

组织形式：特殊普通合伙

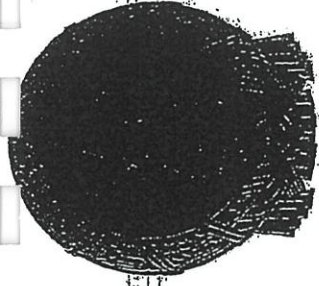
执业证书编号：33000014

批准执业文号：浙财会（2013）54号

批准执业日期：2013年12月4日



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000409

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

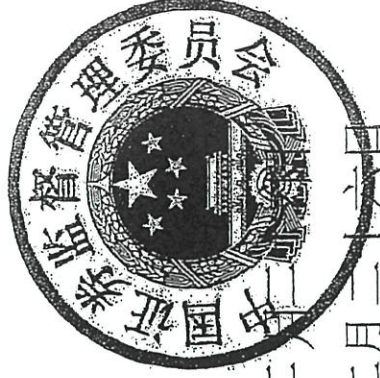
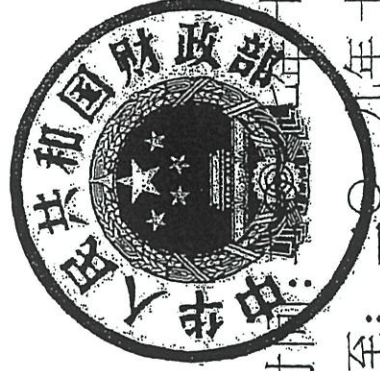
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中汇会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 余强



首席合伙人: 余强

仅供中汇/合卷[2018]4370号报告使用



证书号: 45

发证时间: 二〇一九年十二月二十六日

证书有效期至:



姓名 孔令江
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1978-09-08
 Date of birth
 工作单位 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit
 身份证号码 413028197809090934
 Identity card No.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 330000191011

No. of Certificate

批准注册协会: 浙江注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 04 月 04 日
 Date of Issuance

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 330000191011
 No. of Certificate
 批准注册协会: 浙江注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2007 年 04 月 04 日
 Date of Issuance



本证书年检合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

485

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
SERVING INNOVATION
中国注册会计师协会

姓名 刘中尽
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1983-07-15
Date of birth

工作单位 天健会计师事务所有限公司
Working unit

身份证号码 412326198307151810
Identity card No.

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.

刘中尽 (330000012218)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

发证日期: 2018年01月31日
Date of issuance

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

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年月日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

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

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年月日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年月日

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.

刘中尽 (330000012218)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

发证日期: 2015年10月

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.

刘中尽 (330000012218)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

发证日期: 2014年01月