

北京北摩高科摩擦材料股份有限公司  
非经常性损益及净资产收益率  
和每股收益的专项审核报告  
信会师报字[2020]第 ZA90012 号

## 关于北京北摩高科摩擦材料股份有限公司 非经常性损益及净资产收益率和每股收益的 专项审核报告

信会师报字[2020]第ZA90012号

北京北摩高科摩擦材料股份有限公司全体股东：

我们在审计了北京北摩高科摩擦材料股份有限公司（以下简称“北摩高科”）2017年度、2018年度、2019年度的财务报表以及财务报表附注的基础上，对后附北摩高科编制的《北京北摩高科摩擦材料股份有限公司非经常性损益表》及附注、《北京北摩高科摩擦材料股份有限公司净资产收益率和每股收益表》（以下简称两张报表）实施了专项审核。

### 一、管理层对两张报表的责任

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）》及《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）的规定编制和公允列报两张报表，并负责设计、实施和维护必要的内部控制，以使两张报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两张报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两张报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,以获取有关两张报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两张报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与两张报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。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,以及评价两张报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表专项审核意见提供了基础。

### 三、审核意见

我们认为:

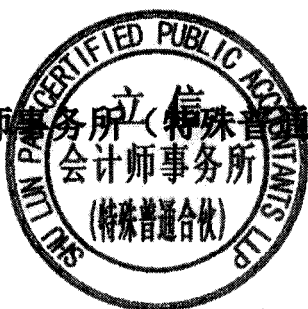
(一)北摩高科编制的《北京北摩高科摩擦材料股份有限公司非经常性损益表》在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益(2008)》的规定;公允反映了北摩高科 2017 年度、2018 年度、2019 年度的非经常性损益情况;

(二)北摩高科编制的《北京北摩高科摩擦材料股份有限公司净资产收益率和每股收益表》在所有重大方面符合企业会计准则、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,公允反映了北摩高科 2017 年度、2018 年度、2019 年度的净资产收益率与每股收益情况。

#### 四、其他说明

本专项报告仅供北摩高科为本次向中国证券监督管理委员会申请报送首次公开发行人民币普通股股票的必备文件之用，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

二〇二〇年二月二十日

此报告盖章页仅供北摩高科向中国证券监督管理委员会申请向境内社会公众公开发行人民币普通股股票申报材料之目的所用，不得做其他用途，报告号为信会师报字[2020]第 ZA90012 号。



# 北京北摩高科摩擦材料股份有限公司

## 非经常性损益表及附注

### 一、非经常性损益表

填表人：北京北摩高科摩擦材料股份有限公司

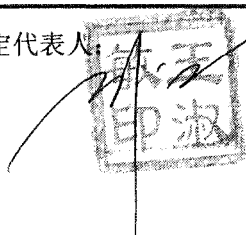
单位：人民币元

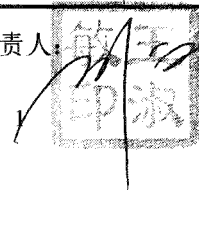
项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
非流动资产处置损益	-907.65			
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	3,964,902.54	1,976,669.93	2,005,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			134,955.53	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益	186,804.09	165,889.05	47,435.62	
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				
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取得的投资收益			-326,473.07	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
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				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,824.42	1,221,679.57	-1,459,143.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
所得税影响额	-625,893.51	-504,913.92	-73,009.74	
少数股东权益影响额				
合 计	3,546,729.89	2,859,324.63	328,764.81	

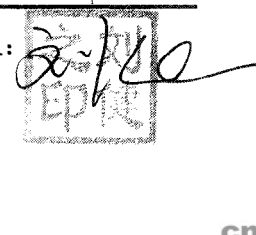
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

  
印泥

  
印泥

  
印泥

## 二、 附注

### (一) 重大非经常性损益项目说明

无

### (二) 其他说明

无

北京北摩高科摩擦材料股份有限公司



二〇二〇年三月二十日

北京北摩高科摩擦材料股份有限公司  
净资产收益率和每股收益表

填表人：北京北摩高科摩擦材料股份有限公司

2019 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.89	1.89	1.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.54	1.85	1.85

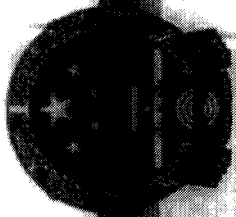
2018 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.01	1.33	1.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.67	1.31	1.31

2017 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.46	1.00	1.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.40	1.00	1.00

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

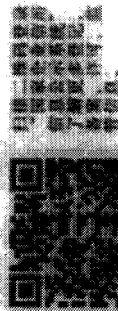


# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码  
91310101568093764U

证照编号: 0100000201910220067



名称 立信会计师事务所  
 类型 特殊普通合伙  
 执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

成立日期 2011年01月24日  
 合伙期限 2011年01月24日 至 不约定期限  
 主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

**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, 信息系统集成内的技术服务; 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】



登记机关

2019年10月22日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

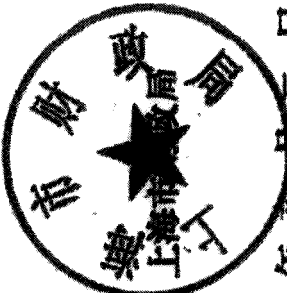
国家市场监督管理总局监制



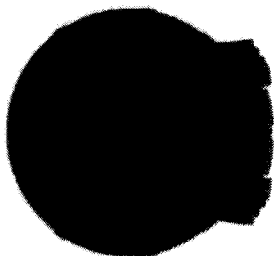
证书序号: 0001247

# 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》。

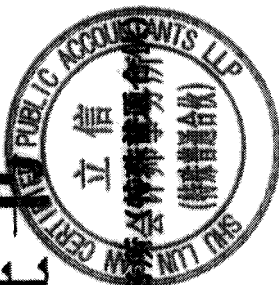
发证机关： 二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所

# 执业证书



名称：立信会计师事务所 (普通合伙)

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000096

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

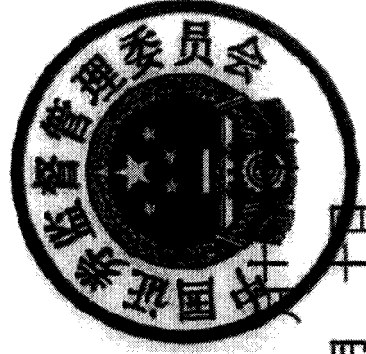
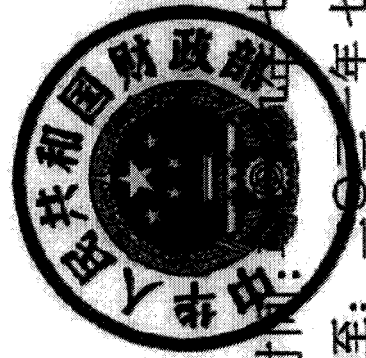
批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号: 000396

# 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  
立信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

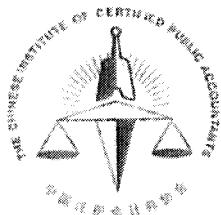
立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)  
会计师事务所  
(普通合伙)  
首席合伙人: 朱健弟



证书号: 34

发证时间: 二〇一三年七月十日

证书有效期至: 二〇一三年七月十日



注册编号: 110003170002  
 姓名: 张会升  
 性别: 男  
 出生日期: 1973.3.11

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，期满前须进行一次续期。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 张会升  
 Full name: Zhang Hui-sheng  
 性别: 男  
 Sex: Male  
 出生日期: 1973.3.11  
 Date of birth: 1973.3.11  
 工作单位: 立信会计师事务所有限公司  
 Working unit: Lixin Accounting Firm Co., Ltd.  
 身份证号码: 330001197303110002  
 Identity card No.: 330001197303110002



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，期满前须进行一次续期。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

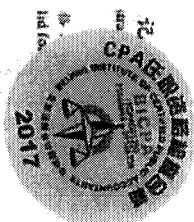
2009年3月20日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit of a CPA

原工作单位: 立信会计师事务所  
 Former Working Unit: Lixin Accounting Firm  
 原注册编号: 330001197303110002  
 Former Registration No.: 330001197303110002  
 新工作单位: 立信会计师事务所  
 New Working Unit: Lixin Accounting Firm  
 新注册编号: 330001197303110002  
 New Registration No.: 330001197303110002



姓名: 张会升  
 身份证号: 110003170002



2010年3月1日

注意事项  
 1. 本证书由财政部监制，全国统一格式。  
 2. 本证书由财政部统一印制，全国统一格式。  
 3. 本证书由财政部统一印制，全国统一格式。  
 4. 本证书由财政部统一印制，全国统一格式。

NOTES

1. When purchasing, the CPA shall show the direct this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or substitution shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting subsidiary business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of review after making an announcement in loss on the newspaper.



姓名	王二华
Sex	男
Date of birth	1986-02-14
Working unit	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Identity card No.	430223198602142914



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 310000061203

姓名: 王二华  
证书编号: 310000061203

批准注册协会:  
Authorized Institute of CP北京注册会计师协会

发证日期: 2016 年 11 月 18 日  
Date of Issuance 2016 /y 11 /m 18 /d

年 月 日  
/y /m /d