

中密控股股份有限公司

非经常性损益的专项审核报告

2017-2019 年度

关于中密控股股份有限公司 2017-2019年度非经常性损益的专项审核报告

信会师报字[2020]第 ZD10139 号

中密控股股份有限公司全体股东：

我们在审计了中密控股股份有限公司（以下简称贵公司）2017 年度、2018 年度和 2019 年度的财务报表以及财务报表附注的基础上，对后附贵公司编制的《中密控股股份有限公司非经常性损益表》（以下简称非经常性损益明细表）实施了专项审核。

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，以使不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报，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、审核意见

我们认为：

贵公司编制的《中密控股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，公允反映了贵公司 2017 年度、2018 年度和 2019 年度的非经常性损益情况。

四、其他说明

本专项报告仅供贵公司创业板非公开发行股票申报之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本专项审核报告作为贵公司创业板非公开发行股票的必备文件，随同其他申报文件一起上报。

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 2020 年 6 月 23 日

中密控股股份有限公司非经常性损益表

单位：人民币元

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益	-3,105,472.57	-467,508.31	-30,884.45
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）	3,403,454.72	3,090,435.43	3,305,546.04
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
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		-4,174,059.59	-23,473.63
债务重组损益			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,925,690.86	272,788.15	341,817.95
所得税影响额	-353,979.72	131,103.29	-603,207.00
少数股东损益影响数	3,634.14	4,397.74	681.7
合 计	1,873,327.43	-1,142,843.29	2,990,480.61

法定代表人：赵其春

主管会计工作负责人：陈虹

会计机构负责人：马燕

中密控股股份有限公司

最近三年非经常性损益明细表附注

单位：人民币元

一、重大非经常性损益项目说明

1. 非流动资产处置损益，包括非固定资产处置损益以及报废损失如下：

项 目	2019 年度	2018 年	2017 年
固定资产处置损益	-3,072,764.49	-539,022.86	
固定资产报废损益	-32,708.08	71,514.55	-30,884.45
小 计	-3,105,472.57	-467,508.31	-30,884.45

2. 计入当期损益的政府补助（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）系：

(1) 2019 年度计入当期损益的政府补助 3,403,454.72 元，列示如下：

补助项目	金额	列报项目	备注
高参数机械密封	519,686.40	其他收益	与资产相关
2019 年市级金融业发展专项资金	500,000.00	其他收益	与收益相关
瞪羚培育工程企业成长奖励	460,000.00	其他收益	与收益相关
2018 年武侯区区级科技计划资助	300,000.00	其他收益	与收益相关
工业转型升级强基工程	237,194.04	其他收益	与资产相关
成都市武侯区新经济和科技局款	200,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	212,465.30	其他收益	与收益相关
企业发展扶持资金	185,592.72	其他收益	与资产相关
面向核电设备的先进机械密封技术与高端密封装置项目	154,205.12	其他收益	与资产相关
大连市机械密封工程实验室项目补贴	152,368.44	其他收益	与资产相关
应用技术研究及开发资金科技产业资助项目	130,000.00	其他收益	与收益相关
高新企业补助	100,000.00	其他收益	与收益相关
2018 年武侯区第二批科技企业政策补贴	60,000.00	其他收益	与收益相关
中国共产党成都市武侯区委员会组织部款	50,000.00	其他收益	与收益相关
2019 年商务发展专项资金（第四批）	40,000.00	其他收益	与收益相关
高参数机械密封扩大产能技术改造	39,390.12	其他收益	与资产相关
2019 年度第二批环保补贴	30,000.00	其他收益	与收益相关
税收手续费返还	12,953.99	其他收益	与收益相关
科协活动经费补助	10,000.00	其他收益	与收益相关
机械密封服役性能演化机理与智能化原理研究	5,998.59	其他收益	与资产相关
专利补助	3,600.00	其他收益	与收益相关
合计	3,403,454.72		

(2) 2018 年度计入当期损益的政府补助 3,090,435.43 元，列示如下：

补助项目	金额	列报项目	备注
高参数机械密封	672,898.38	其他收益	与资产相关
成都金融工作局专项资金补贴	500,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	293,105.65	其他收益	与收益相关
工业转型升级强基工程	237,194.04	其他收益	与资产相关
应用技术研究与开发资金科技产业资助项目	200,000.00	其他收益	与收益相关
个税返还收入	196,012.83	其他收益	与收益相关
企业发展扶持资金	185,592.72	其他收益	与资产相关
科技成果转化项目补助	177,600.00	其他收益	与收益相关
面向核电设备的先进机械密封技术与高端密封装置项目	154,354.84	其他收益	与资产相关
企业技术标准奖励专项资金	150,000.00	其他收益	与收益相关
高新企业补助	100,000.00	其他收益	与收益相关
大连市机械密封工程实验室项目补贴	63,486.85	其他收益	与资产相关
精英人才引领资助	60,000.00	其他收益	与收益相关
高参数机械密封扩大产能技术改造	39,390.12	其他收益	与资产相关
专利补助	25,800.00	其他收益	与收益相关
武侯新城管委会职业卫生管理示范单位奖励	20,000.00	其他收益	与收益相关
安全风险管控	10,000.00	其他收益	与收益相关
科协活动经费补助	5,000.00	其他收益	与收益相关
合计	3,090,435.43		

(3) 2017 年度计入当期损益的政府补助 3,305,546.04 元，列示如下：

补助项目	金额	列报项目	备注
离心压缩机大轴径干气密封及控制系统成果转化项目补助	1,000,000.00	其他收益	与收益相关
高参数机械密封	826,981.06	其他收益	与资产相关
工业转型升级强基工程	516,396.32	其他收益	与资产相关
第四代核电站 600MW 示范快堆机械密封项目资助金	200,000.00	其他收益	与收益相关
四川名牌产品称号奖励	200,000.00	其他收益	与收益相关
企业发展扶持资金	185,592.72	其他收益	与资产相关
面向核电设备的先进机械密封技术与高端密封装置项目	158,018.81	其他收益	与资产相关
博士后科研特别资助金	66,000.00	其他收益	与收益相关
武侯区促进创新创业政策资助经费	50,000.00	其他收益	与收益相关
高参数机械密封扩大产能技术改造	39,390.13	其他收益	与资产相关
人才引进资助金	30,000.00	其他收益	与收益相关
专利资助金	20,000.00	其他收益	与收益相关
科技成果鉴定补助	10,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	3,167.00	其他收益	与收益相关
合计	3,305,546.04		

3. 投资收益列示如下：

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财产品投资收益		336,424.14	453,801.37
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		477,275.00	-477,275.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		-4,987,758.73	
小 计		-4,174,059.59	-23,473.63

4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出列示如下：

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其他	1,925,690.86	272,788.15	341,817.95
合计	1,925,690.86	272,788.15	341,817.95

二、“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。

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（2008）》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）》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况。

中密控股股份有限公司

二〇二〇年六月二十三日