

关于杭州屹通新材料股份有限公司
最近三年及一期非经常性损益的
鉴 证 报 告

目 录

| | |
|---------------------------|---------|
| 一、最近三年及一期非经常性损益的鉴证报告····· | 第 1—2 页 |
| 二、最近三年及一期非经常性损益明细表····· | 第 3—4 页 |
| 三、最近三年及一期非经常性损益明细表附注····· | 第 5—7 页 |

关于杭州屹通新材料股份有限公司 最近三年及一期非经常性损益的鉴证报告

天健审（2020）9671 号

杭州屹通新材料股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的杭州屹通新材料股份有限公司（以下简称屹通新材公司）管理层编制的最近三年及一期非经常性损益明细表（2017—2019 年度以及 2020 年 1—6 月）及其附注（以下简称非经常性损益明细表）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供屹通新材公司首次公开发行股票时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为屹通新材公司首次公开发行股票的必备文件，随同其他申报材料一起上报。

二、管理层的责任

屹通新材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屹通新材公司管理层编制的上述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执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业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，屹通新材公司管理层编制的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《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，如实反映了屹通新材公司最近三年及一期非经常性损益情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

孙文军 

中国注册会计师：

王健 

二〇二〇年九月三日

最近三年及一期非经常性损益明细表



编制单位：杭州屹通新材料股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 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 | | 6,338.40 | | -2,079,277.17 |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | 91,500.00 | 67,000.00 | 104,663.54 |
| 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） | 1,134,007.20 | 8,356,600.24 | 706,670.00 | 379,000.00 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | | | 1,319.44 |
| 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合并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 | | | | 61,265.09 |
| 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 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 | 2017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、金融负债产生的公允价值变动收益，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、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | | | |
| 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 | -732,547.50 | 20,811.61 | -16,262.70 | -3,058.71 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | | -16,902,720.00 | |
| 小 计 | 401,459.70 | 8,475,250.25 | -16,145,312.70 | -1,536,087.81 |
| 减：所得税费用（所得税费用减少以“-”表示） | 60,218.96 | 1,361,287.54 | 113,774.28 | -230,342.87 |
| 少数股东损益 | | | | |
| 归属于母公司股东的非经常性损益净额 | 341,240.74 | 7,113,962.71 | -16,259,086.98 | -1,305,744.94 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：




会计机构负责人：




杭州屹通新材料股份有限公司
最近三年及一期非经常性损益明细表附注

金额单位：人民币元

一、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

2019 年度的发生额为 6,338.40 元，均系固定资产处置收益。

2017 年度的发生额为-2,079,277.17 元，均系固定资产报废损失。

(二) 计入当期损益的政府补助（与屹通新材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）

1. 2020 年 1-6 月金额为 1,134,007.20 元，包括：

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|---------------|--------------|--|
| 节能和循环经济专项补助资金 | 500,000.00 | 建德市发展和改革局、建德市财政局《关于下达 2018 年建德市节能和循环经济专项补助资金的通知》（建发改〔2020〕11 号） |
| 科技创新奖励 | 170,000.00 | 建德市科学技术局、建德市财政局《关于下达 2018 年度建德市重大科技创新项目资金的通知》（建科〔2019〕43 号） |
| 个税返还 | 164,452.00 | 国家税务总局《个人所得税扣缴申报管理办法（试行）》（国家税务总局〔2018〕61 号） |
| 社保补贴 | 149,919.00 | 中共浙江省委《中共浙江省委浙江省人民政府关于坚决打赢新冠肺炎疫情防控阻击战全力稳企业经济发展的若干意见》（浙委发〔2020〕4 号） |
| 企业利用资本市场奖励 | 136,900.00 | 建德市财政局、建德市人民政府金融工作办公室《关于下达企业利用资本市场奖励资金的通知》（建金融办〔2020〕3 号） |
| 其他零星补助 | 12,736.20 | |
| 小 计 | 1,134,007.20 | |

2. 2019 年度金额为 8,356,600.24 元，包括：

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|--------|--------------|--|
| 上市扶持资金 | 5,126,280.00 | 建德市人民政府《关于进一步推进企业利用资本市场加快发展的若干意见》（建政函〔2018〕11 号） |

| | | |
|------------|--------------|--|
| 企业利用资本市场奖励 | 1,236,700.00 | 建德市人民政府金融工作办公室、建德市财政局《关于下达2018年第二批企业利用资本市场奖励资金的通知》(建金融办〔2019〕6号) |
| 企业利用资本市场奖励 | 1,226,400.00 | 建德市人民政府金融工作办公室、建德市财政局《关于下达2019年企业利用资本市场奖励资金的通知》(建金融办〔2019〕8号) |
| 社保补贴 | 594,220.24 | 浙江省人民政府《关于做好当前和今后一个时期促进就业工作的实施意见》(浙政发〔2018〕50号) |
| 科技创新奖励 | 100,000.00 | 建德市科学技术局、建德市财政局《关于下达2018年度建德市科技创新奖励资金的通知》(建科〔2019〕12号) |
| 税收贡献奖 | 50,000.00 | 中共建德市大慈岩镇委员会《关于表彰2018年度工业经济和商旅服务业发展先进单位和个人的决定》(慈委〔2019〕26号) |
| 其他零星补助 | 23,000.00 | |
| 小计 | 8,356,600.24 | |

3. 2018年金额为706,670.00元,包括:

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--------|------------|--|
| 机器人资助 | 493,800.00 | 建德市经济和信息化局、建德市财政局《关于下达2017年建德市工业企业技术改造和“机器人”资助专项资金的通知》(浙经信函〔2018〕66号) |
| 机器人资助 | 116,100.00 | 建德市经济和信息化局、建德市财政局和地税局《关于下达2016年建德市工业企业技术改造和“机器人”资助专项资金的通知》(浙经信函〔2018〕4号) |
| 科技创新补助 | 53,770.00 | 建德市财政局、建德市科学技术局《关于下达2016年度科技创新项目财政资助的通知》(建科〔2017〕24号) |
| 其他零星补助 | 43,000.00 | |
| 小计 | 706,670.00 | |

4. 2017年金额为379,000.00元,包括:

| 项目 | 金额 | 说明 |
|------------|------------|---|
| 杭州重大专项财政补助 | 200,000.00 | 杭州市科学技术委员会、杭州市财政局《关于下达2017年第一批杭州市重大科技创新项目(工业)和创新链产业链重大科技创新项目结转经费的通知》(杭科高〔2017〕102号、杭财教会〔2017〕65号) |
| 两创资金补助 | 50,000.00 | 建德市财政局、建德市科学技术局《关于下达2017年第一批杭州市小微企业创业创新基地城市示范竞争性资金补助通知》(建科〔2017〕37号) |

| | | |
|-----------------------|------------|--|
| 建德市工业科技创新企业和产品的通报财政补助 | 50,000.00 | 建德市人民政府《关于加快经济转型升级创新发展的若干扶持意见》(建政函(2016)207号)、建德市科技技术局《2016年度建德市工业科技创新企业和产品的通报财政补助》(建政办函(2017)20号) |
| 其他零星补助 | 79,000.00 | |
| 小计 | 379,000.00 | |

(三) 委托他人投资或管理资产的损益

报告期内,屹通新材公司委托他人投资或管理资产的损益均系购买银行理财产品取得的投资收益。

二、“其他符合非经常性损益定义的损益项目”说明

2018年度发生额 16,902,720.00 元,系本公司对员工进行股权激励而相应确认的股份支付费用。

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

| 项目 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 | 原因 |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--|
| 增值税返还 [注] | 1,978,720.00 | 4,342,560.00 | 3,430,960.00 | 2,998,800.00 | 因其与公司正常经营业务存在直接关系,且不具特殊和偶发性,故将其界定为经常性损益项目。 |

[注]:2016年1月6日,建德市民政局向屹通新材公司颁发了编号为福企证字第33000112071号的福利企业证书,有效期为五年。根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》(财税(2016)52号)和浙江省国家税务局、浙江省地方税务局、浙江省民政厅、浙江省残疾人联合会《关于促进残疾人就业税收优惠政策征管办法的公告》(2014年第2号),屹通新材公司享受福利企业增值税退税优惠。





会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日改制



证书序号：0007666

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：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为杭州屹通新材料股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三



证书序号: 000390

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
天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先

证书号: 44

发证时间: 二〇一一年十一月八日
证书有效期至: 二〇一一年十一月八日



仅为杭州屹通新材料股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦



营业执照

(副本)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

| | | | |
|---------|-------------------|--------|--------------------|
| 名称 | 天健会计师事务所 (特殊普通合伙) | 成立日期 | 2011年07月18日 |
| 类型 | 特殊普通合伙企业 | 合伙期限 | 2011年07月18日至长期 |
| 执行事务合伙人 | 胡少先 | 主要经营场所 | 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼 |

经营范围
 审计企业会计报表、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；信息系统审计；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

2020

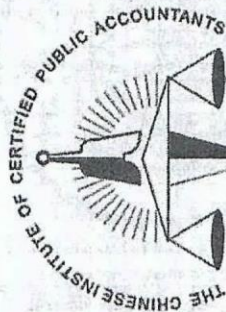
国家市场监督管理总局监制

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址http://www.gsxt.gov.cn

仅为杭州屹通新材料股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

109



中国注册会计师协会

姓名 孙文军
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1973-08-19
 Date of birth
 工作单位 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
 Working unit
 身份证号码 330823197309187012
 Identity card No.



仅为杭州屹通新材料股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市之目的而提供文件的复印件，仅用于说明孙文军是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



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.



2020年04月04日

330000010038

证书编号:
No. of Certificate

浙江省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPA

1997

发证日期:
Date of Issuance

20 08 29
年 月 日

108



中国注册会计师

仅为杭州屹通新材料股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市之目的而提供文件的复印件，仅用于说明王建是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



姓名 王建
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1987-02-22
 Date of birth
 工作单位 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
 Working unit
 身份证号码 331002198702220013
 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 this renewal.

注册会计师任职资格检查
(85-510(3030)43号)

2020 检

浙江省注册会计师协会

2013 01 01
年 月 日

330000012354

证书编号:
No. of Certificate

浙江省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

2012 09 25
年 月 日

发证日期:
Date of Issuance