

广东三和管桩股份有限公司

非经常性损益、净资产收益率和每股收益  
鉴证报告

2017年1月1日至2020年6月30日

# 广东三和管桩股份有限公司

## 鉴证报告

(2017年1月1日至2020年6月30日)

	<u>目 录</u>	<u>页 次</u>
一、	鉴证报告	1-3
二、	非经常性损益表及附注	1-6
三、	净资产收益率和每股收益表	7



## 鉴证报告

信会师报字[2020]第 ZC10529 号

广东三和管桩股份有限公司全体股东：

我们审计了广东三和管桩股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的资产负债表和合并资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表和财务报表附注，并于 2020 年 9 月 10 日出具了报告号为信会师报字[2020]第 ZC10527 号的标准无保留意见审计报告。

在对上述财务报表执行审计的基础上，我们对后附的贵公司董事会编制的 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月《广东三和管桩股份有限公司非经常性损益表》及附注和《广东三和管桩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”）实施了鉴证工作。

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解释性公告第 1 号 — 非经常性损益（2008）》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号 — 净资产收益率与每股收益的计算及披露》（2010 年修订）的规定，贵公司管理层编制了上述两张报表。设计、执行和维护与上述两张报表相关的内部控制、并保证其内容的真实、准确和完整，以及不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是贵公司管理层的责任。

我们的责任是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解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率与每股收益的计算及披露》(2010年修订)的规定,在实施鉴证工作的基础上对贵公司董事会编制的两张报表发表鉴证意见。

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。上述规定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,我们实施了包括了解、测试和评价内部控制设计的合理性和执行的有效性,以及我们认为必要的其他程序。我们相信,我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为,贵公司董事会编制的2017年度、2018年度、2019年度、2020年1-6月《广东三和管桩股份有限公司非经常性损益表》及附注和《广东三和管桩股份有限公司净资产收益率和每股收益表》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)》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率与每股收益的计算及披露》(2010年修订)的规定,在所有重大方面如实反映了贵公司2017年度、2018年度、2019年度、2020年1-6月的非经常性损益、净资产收益率和每股收益情况。

本鉴证报告仅供贵公司为本次申请向境内社会公众公开发行人民币普通股股票之用,并不适用于其他目的,且不得用作任何其他用途。



(此页无正文)



中国注册会计师：刘杰生(项目合伙人)

刘杰生



中国注册会计师：胥春

胥春



中国·上海

二〇二〇年九月十日

## 广东三和管桩股份有限公司 非经常性损益表及附注

一、 非经常性损益表

编制单位： 广东三和管桩股份有限公司

单位：人民币元

明细项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
(一)非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分:	-1,307,676.68	-553,670.91	138,053,202.59	-6,086,818.64
(二)越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免:				
(三)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:	5,007,095.95	6,861,870.19	7,849,443.32	2,080,886.11
(四)计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费:				
(五)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:				
(六)非货币性资产交换损益:				
(七)委托他人投资或管理资产的损益:				
(八)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:				
(九)债务重组损益:				
(十)企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等:				
(十一)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:				
(十二)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:				

明细项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
(十三)与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益:				
(十四)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:	-180,092.79	3,962,722.27	6,821,387.97	1,843,164.81
(十五)单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回:	16,109,438.65	3,289,368.27	1,840,742.16	2,606,319.89
(十六)对外委托贷款取得的损益:				
(十七)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:				
(十八)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:				
(十九)受托经营取得的托管费收入:				
(二十)除上述各项之外的其他营业外收入和支出:	-1,662,682.87	1,378,717.90	-131,991.52	3,778,435.42
(二十一)其他符合非经常性损益定义的损益项目:	22,400.00		-55,000,000.00	
(二十二)少数股东损益的影响数:	-23,130.46	20,718.56	-22,177.09	140.00
(二十三)所得税的影响数:	-2,704,051.37	-2,217,241.81	-32,214,434.90	-1,843,061.65
合计	15,261,300.43	12,742,484.47	67,196,172.53	2,379,065.94

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



二、 附注

(一) 重大非经常性损益项目说明

1、 政府补助明细

补助项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
上市扶持专项补助资金			5,000,000.00	
产业扶持资金	1,196,969.30	2,373,018.60	1,993,938.60	1,373,201.56
稳岗补贴	3,119,499.48	1,185,011.40	231,486.52	234,064.29
环保局黄标车补贴款		638,000.00		10,400.00
中山市经济和信息化局专题项目资助款	133,767.60	267,535.20	267,535.20	22,294.60
市级环保资金补助		525,000.00		
污染治理补助资金		400,000.00		
锅炉补助款		330,000.00		
漳州台商投资区经济发展局工业稳定增长正向激励奖励		66,700.00	31,000.00	166,436.00
中山科技局2018年高新技术企业补贴		200,000.00		
中山科技技术院2019年第一批客户创新卷兑现款		200,000.00		
设备投资款	35,259.96	100,519.99	30,520.00	
中山市场管理局知识产权专项资金		130,000.00		
东升镇经济发展和科技信息局专题资助款			122,900.00	
中山市财政局技术标准战略专项资金		107,620.00		
2018年工业政策性资金		100,000.00		
中山市财政局经营贡献奖专题资助款			82,000.00	
东升镇经济发展和科技信息局专项资助款				72,600.00
财政拨款补助税收优惠		16,422.17	50,000.00	



补助项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
收泗阳县财政局国库集中支付中心县政府补贴款		50,000.00		
中山市工业和信息化局节能和循环经济专题项目资助款		50,000.00		
收肥西县财政局社会保障资金专户人员岗前技能培训资金		32,000.00		
中山市东升镇经济发展和科技信息局的工业企业奖励资助经费		20,000.00		
淘汰落后产能奖励		20,000.00		
鄂州市华容区经济发展改革局技改资金		10,000.00		
岳麓区应急管理局2018先进社区奖励		10,000.00		
京山市人民政府优秀企业家奖励		10,000.00		
中山市工业和信息化局2019工业发展龙头骨干资助款	39,810.00	6,635.00		
培训补贴	241,800.00	4,500.00		
小规模税收优惠	489.61	3,977.83		
社保局劳动力就业补助		3,000.00		
中山市人力资源和社会保障局薪酬调查补贴		1,000.00		
社保局企业人工成本、薪酬调查补贴		930.00		
台商投资区经济发展局企业救灾资金补助款				50,000.00
东升财政局经营贡献奖				48,400.00
平原县科学技术协会交来省市补助金				47,489.66
太仓经济开发区国库集中收付中心2016年太仓节能与循环经济转项奖励资金				40,000.00
中山市财政局发明专利奖			6,000.00	15,000.00

补助项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
东升镇经济发展和科技信息局 2017年度主营收入增幅奖			20,000.00	
质监局技术标准战略专项资金			13,000.00	
中山市财政局就业失业监测补贴				1,000.00
中山市人力资源和社会保障局 2018年薪酬调查补贴			940.00	
中山社保局2017年失业动态调节 款			123.00	
人力资源和社保局员工补贴	150,500.00			
纳税奖励资金	60,000.00			
市级安全文化示范企业奖励	20,000.00			
来舟山人员交通补助款	5,000.00			
民营企业企业家表彰奖励	3,000.00			
扶贫公益岗位补贴	1,000.00			
小计	<b>5,007,095.95</b>	<b>6,861,870.19</b>	<b>7,849,443.32</b>	<b>2,080,886.11</b>

2、除上述各项之外的其他营业外收入和支出的大额明细

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
无需支付款项	806,047.32	2,413,222.32	962,449.41	5,933,154.02
罚款收入	42,285.50	681,767.32	291,359.66	584,191.28
废品销售收入			44,166.40	47,285.13
盘盈利得	0.80	9,936.93	5,341.68	115.05
三代手续费返还	583,026.51	256,333.99	296,855.63	104,703.32
罚款支出	-712,685.53	-954,778.90	-1,587,039.74	-2,070,863.06
对外捐赠	-1,590,598.80	-948,600.00	-884,400.00	-60,000.00
滞纳金支出	-15,632.78	-1,126,269.97	-420,913.98	-407,297.79
债权重组收入		1,464,262.94		
其他	-775,125.89	-417,156.73	1,160,189.42	-352,852.53
小计	<b>-1,662,682.87</b>	<b>1,378,717.90</b>	<b>-131,991.52</b>	<b>3,778,435.42</b>

(二) 其他说明

1、“其他符合非经常性损益定义的损益项目”说明

2018 年度，公司对公司员工个人及其成立的持股平台以低于外部投资者的价格进行增资，形成股份支付 55,000,000.00 元。

2020 年 1-6 月，公司与南京六合经济开发区管委会签署投资协议设立子公司三和（江苏）供应链有限公司，享有先期过渡办公房免租金 22,400.00 元。

2、根据自身正常经营业务的性质和特点将本规定列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明

本公司报告期内未发生此事项。

广东三和管桩股份有限公司  
（公章）

二〇二〇年九月十日



广东三和管桩股份有限公司  
净资产收益率和每股收益表

填表人：广东三和管桩股份有限公司



2020年1-6月	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	14.07	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	12.63	0.31	0.31

2019年度	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	14.52	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	13.32	0.32	0.32

2018年度	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	33.66	0.70	0.70
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	25.63	0.53	0.53

2017年度	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	23.73	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	23.37	0.40	0.40

单位负责人：



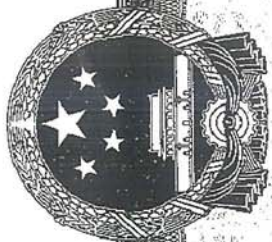
主管会计工作负责人：



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: 01000000202002100011



扫描二维码登录国家企业信用信息公示系统了解各家企业信息



名称 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

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;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、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】

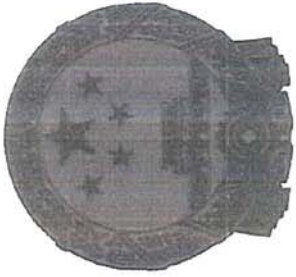


登记机关

2020年02月10日



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》。

# 会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)



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: 特殊普通合伙企业

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)

发证机关:



二〇一〇年六月一日

中华人民共和国财政部制





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。

首席合伙人：朱建弟



证书号：34 发证时间：二〇一二年七月十日

证书有效期至：二〇一三年七月十日



姓名	刘杰生
Sex	男
Date of birth	1968-04-13
Working unit	立信会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所
Identity card No.	440104680413131



刘杰生(440100020012), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018)58号。



刘杰生(440100020012), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019)94号。



证书编号: 440100020012  
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1994 年 02 月 10 日  
Date of issuance /y /m /d

2012年4月30日换发





姓名	高晋
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1983-10-28
Date of birth	
工作单位	立信会计师事务所 (特殊普通合伙)广东分所
Working unit	
身份证号码	511322198310281795
Identity card No.	



胥春(440100020038), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018)68号。



440100020038

证书编号: 440100020038  
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 08 月 08 日  
Date of Issuance /y /m /d

2018年3月换发



胥春(440100020038), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019)94号。



440100020038