

山东潍坊润丰化工股份有限公司

# 审 核 报 告

大信专审字[2020]第 3-00403 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

011092020090407414420

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 非经常性损益审核报告

大信专审字[2020]第 3-00403 号

山东潍坊润丰化工股份有限公司全体股东：

### 一、 审核意见

我们接受委托，在审计了山东潍坊润丰化工股份有限公司（以下简称“贵公司”）2020年1-6月、2019年度、2018年度、2017年度申报财务报表及附注的基础上，审核后附贵公司编制的相应期间的非经常性损益表情况。

我们认为，贵公司编制的2020年1-6月、2019年度、2018年度、2017年度的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]》的有关规定。

### 二、 形成审核意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。审核报告的“注册会计师的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审核证据是充分、适当的，为发表审核意见提供了基础。

### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

按照中国企业会计准则和中国证券监督管理委员会[2008]43号公告《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表，并负责设计、执行和维护必要的内部控制是贵公司管理层的责任，以使非经常性损益表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

011092020090407414420

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

治理层负责监督贵公司非经常性损益表的报告过程。

#### 四、注册会计师的责任

我们的目标是在实施审核工作的基础上对非经常性损益表发表审核意见。

在按照审计准则执行审核工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

- (一) 计划和实施审核工作以对非经常性损益表是否不存在重大错报获取合理保证。
- (二) 在审核过程中，我们实施了包括检查、重新核算等我们认为必要的程序。

#### 五、其他说明事项

本审核报告仅供贵公司申请首次公开发行股票并上市申报之用，不得用于其他目的。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。我们同意将本审核报告作为贵公司申请首次公开发行股票所必备的文件，随其他申报材料一起上报。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二〇年九月四日



## 非经常性损益明细表

编制单位：山东潍坊润丰化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
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	一	-4,568,926.51	-3,181,974.99	-15,695,992.86	-1,014,739.36
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	二	13,131,712.53	18,344,984.45	14,698,313.82	8,058,781.04
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	三		579,599.90	1,315,271.37	2,192,092.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	四	-4,129,638.24	-2,152,278.80	-1,861,149.59	-5,346,661.50
其他符合非经常性损益定义的损益项目					
非经营性损益对利润总额的影响的合计		4,433,147.78	13,590,330.56	-1,543,557.26	3,889,472.18
减：所得税影响数		686,425.85	2,069,651.24	-268,705.76	1,037,564.92
减：少数股东影响数		3,422.76	415,812.31	125,689.97	218,977.58
归属于母公司的非经常性损益影响数		3,743,299.17	11,104,867.01	-1,400,541.47	2,632,929.68
扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润		265,994,513.38	328,232,603.59	311,787,977.81	259,014,023.23

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 山东潍坊润丰化工股份有限公司关于 非经常性损益明细表主要项目说明

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

根据中国证券监督管理委员会[2008]43号公告《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]》的相关规定, 山东潍坊润丰化工股份有限公司对2020年1-6月、2019年度、2018年度、2017年度非经常性损益明细表中主要项目说明如下:

## 一、非流动性资产处置损益

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
固定资产处置或报废收益	447,010.18	119,473.19	1,018,872.91	1,040,993.54
减: 固定资产处置或报废损失	5,015,936.69	3,301,448.18	16,714,865.77	2,055,732.90
合 计	-4,568,926.51	-3,181,974.99	-15,695,992.86	-1,014,739.36

## 二、政府补助

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
外经贸扶持及奖励资金				2,478,700.00
专利补助资金	17,000.00	729,750.00	1,106,000.00	273,600.00
稳定就业岗位补贴	590,400.84	265,825.00	556,653.46	152,154.00
科技发展专项资金		216,300.00		
引进急需人才专项经费资助			10,000.00	90,000.00
高校毕业生就业见习补贴		49,505.00	39,860.00	82,080.00
改制、上市挂牌企业区级资金补助	900,000.00			1,000,000.00
引进人才补助		200,000.00	92,250.00	174,000.00
队标管理试点补助金				100,000.00
外资奖励资金			318,000.00	
中小企业及非公经济发展专项资金			300,000.00	
年产3万吨三氯化磷技改节能及1万吨水解亚磷酸项目	10,000.02	20,000.04	20,000.05	20,000.04
1000吨敌稗系列产品项目	220,318.68	440,637.36	440,637.36	440,637.35
节能减排补助资金	55,803.06	27,516.68	27,516.68	10,252.39
MVR蒸发脱盐及研发中心等项目	15,250.00	30,500.00		
年产5000吨莠灭净项目	80,750.00	64,000.00		
环保溯源治理		160,000.00		2,400,000.00
内陆运输补贴	224,000.00	925,900.00	162,900.00	420,000.00

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
出口信用保费补助注	6,677,700.00	7,352,300.00	6,525,000.00	
中央外贸发展专项资金	12,000.00	329,400.00	818,000.00	
鼓励创新创业专项资金		1,471,600.00	2,800,000.00	
科技创新补助	200,000.00	2,573,800.00	288,200.00	
重点研发计划补助资金	2,436,400.00	500,000.00	200,000.00	
异味溯源识别与综合治理补助资金			300,000.00	
高新技术产业发展专项资金	500,000.00	1,999,000.00		
化工产业转型升级资金	109,700.00			
推进项目投产达效奖补	96,000.00			
企业研究开发财政补助	151,600.00			
其他	834,789.93	988,950.37	693,296.27	690,957.26
合 计	13,131,712.53	18,344,984.45	14,698,313.82	8,058,781.04

### 三、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回

2016 年 12 月 31 日对 AGRO QUIMICA DEL PARAGUAY S. A 公司应收账款单独进行减值测试，单项计提坏账准备 2,192,092.00 元，AGRO QUIMICA DEL PARAGUAY S. A 公司 2017 年度经营状况好转，转回 2016 年 12 月 31 日单项计提的坏账准备。

2017 年 12 月 31 日对 AGROKLINGE S. A. 公司应收账款单独进行减值测试，单项计提坏账准备 1,273,164.33 元，AGROKLINGE S. A. 公司 2018 年度经营状况好转，转回 2017 年 12 月 31 日单项计提的坏账准备；2017 年 12 月 31 日对 NUTRIENTES Y FERTILIZANTES, S. A. DE C. V. 公司应收账款单独进行减值测试，单项计提坏账准备 42,107.04 元，NUTRIENTES Y FERTILIZANTES, S. A. DE C. V. 公司 2018 年度经营状况好转，转回 2017 年 12 月 31 日单项计提的坏账准备。

2018 年 12 月 31 日对 ROTAM AGROCHEMICAL COLOMBIA S. A. S. 公司应收账款单独进行减值测试，单项计提坏账准备 1,100,587.01 元，2019 年度中国出口信用保险公司对上述款项进行了部分赔付，相应转回 2018 年 12 月 31 日单项计提的坏账准备 228,852.70 元；2018 年度及以前年度已经核销 BARGO SRL、AGRICOLACOLONIAL SAIC、CORPORACION GREEN VALLEY SAC 三个公司应收账款，其中：BARGO SRL 公司 2019 年度归还 274,850.51 元应收账款，相应转回单项计提的坏账准备；AGRICOLACOLONIAL SAIC 公司 2019 年度归还 69,021.99 元应收账款，相应转回单项计提的坏账准备；CORPORACION GREEN VALLEY SAC 公司 2019 年度归还 6,874.70 元应收账款，相应转回单项计提的坏账准备。以上合计单独进行减值测试的应收款项减值准备

转回 579,599.90 元。

#### 四、除上述各项之外的其他营业外收入和支出

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其他营业外收入	455,929.56	480,564.20	1,654,523.85	1,688,602.33
减：其他营业外支出	4,585,567.8	2,632,843.00	3,515,673.44	7,035,263.83
合 计	-4,129,638.24	-2,152,278.80	-1,861,149.59	-5,346,661.50

#### 五、其他需要说明的项目

无。

山东潍坊润丰化工股份有限公司

2020 年 9 月 4 日





# 营业执照

(副本) (6-1)

仅用于山东润泰医药有限公司IPO申报使用



统一社会信用代码  
91110108590611484C

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 类型 特殊普通合伙企业  
 执行事务合伙人 吴卫星, 胡敏华  
 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; 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; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月06日  
 合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日  
 主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

登记机关



2020年01月17日

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。

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

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0000119

### 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》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

仅用于山东润丰化工有限公司申报使用

首席合伙人: 胡咏华

主任会计师:

经营场所 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日



仅用于山东润丰化工股份有限公司使用



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: 420003204579  
No. of Certificate

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

发证日期: 2009年7月17日  
Date of Issuance



中国注册会计师协会



仅用于山东润丰化工股份有限公司使用



姓名 Full name 徐茂  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1975-08-30  
 工作单位 Working unit 大信会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所  
 身份证号码 Identity card No. 370922197508300518

证书编号: 370800150020  
No. of Certificate

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

发证日期: 2001 年 10 月 23 日  
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记 2019年  
Annual Renewal Registration 注册会计师  
年检合格专用章

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年03月02日  
/y /m /d