

四川华信(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼
电话:(028)85560449
传真:(028)85560449
邮编:610041
电邮:schxzhb@hxcpa.com.cn

山东凯盛新材料股份有限公司
非经常性损益专项审核报告
川华信专(2021)第0297号

目录:

- 1、防伪标识
- 2、非经常性损益专项审核报告
- 3、发行前三年非经常性损益明细表

防伪编号: **0282021040156786447**
报告文号: 川华信专(2021)第0297号
委托单位: 山东凯盛新材料股份有限公司
被审单位名称: 山东凯盛新材料股份有限公司
营业执照号码: 913700007834774102
事务所名称: 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
报告日期: 2021-04-26
报备时间: 2021-04-26 13:37
被审单位所在地: 山东
签名注册会计师: 赵勇军
张妍



防伪二维码

山东凯盛新材料股份有限公司 非经常性损益专项审核报告

事务所名称: 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
事务所电话: 028-85560449
传 真: 028-85560449
通 讯 地 址: 成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼
电 子 邮 件: schxzhb@hxcpa.com.cn
事务所网址: <http://www.hxcpa.com.cn>

业务报告使用防伪编号仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具,报告的法律主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏防伪封面或者防伪封面提供的信息无法正常查询,请报告使用人谨慎使用。

四川省注册会计师协会
防伪查询电话: 028-85316767、028-85317676
防伪查询网址: <http://www.scicpa.org.cn>

关于山东凯盛新材料股份有限公司 非经常性损益专项审核报告

川华信专（2021）第 0297 号

山东凯盛新材料股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对山东凯盛新材料股份有限公司（以下简称“凯盛新材”）编制的发行前三年非经常性损益明细表（以下简称“非经常性损益明细表”）进行了审核。真实、准确和完整地编制非经常性损益明细表是凯盛新材管理层的责任，我们的责任是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》的有关规定，在实施审核工作的基础上对非经常性损益明细表发表审核意见。

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，该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存在重大错报获取合理保证，在鉴证过程中，我们对凯盛新材非经常性损益明细表实施了必要的审核程序，审核工作包括在抽查会计记录的基础上检查支持该表的证据等。

我们认为，凯盛新材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》的规定。

本报告仅供凯盛新材本次发行新股之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为凯盛新材申请发行新股必备的文件，随其他申报材料一起上报。本报告除上述指定用途外，凯盛新材及其他第三者因不当使用本报告所造成的一切后果，与本会计师事务所及注册会计师无关。

附件：山东凯盛新材料股份有限公司发行前三年非经常性损益明细表

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二一年四月二十六日



山东凯盛新材料股份有限公司 发行前三年非经常性损益明细表

编制单位：山东凯盛新材料股份有限公司

单位：人民币 元

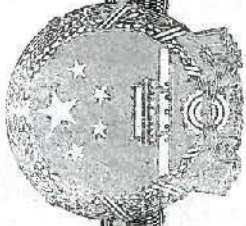
项目	2020 年	2019 年	2018 年
非流动资产处置损益	-1,433,138.29	-1,847,901.02	-1,325,870.87
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,131,314.76	9,574,551.63	4,633,593.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	359,824.62	1,168,408.49	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
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			
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			
股份支付			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-925,877.02	-122,720.39	-838,617.35
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	3,132,124.07	8,772,338.71	2,469,104.78
减：所得税影响额	469,824.54	1,315,855.19	370,365.77
减：少数股东权益影响额（税后）			
合计	2,662,299.53	7,456,483.52	2,098,739.01

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

统一社会信用代码

91510500083391472Y



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。

(副本) 副本编号: 1-1

名称 四川华信(集团)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 李武林(委派代表:李武林)

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,出具相关报告;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)。

成立日期 2013年11月27日

合伙期限 2013年11月27日至长期

主要经营场所 泸州市江阳中路28号楼3单元2号



登记机关

2020年1月13日



证书序号:0003174

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:四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:李武林

主任会计师:

经营场所:泸州市江阳中渡28号楼3单元2号

组织形式:特殊普通合伙

执业证书编号:51010003

批准执业文号:川财审批(2013)34号

批准执业日期:2013年11月11日

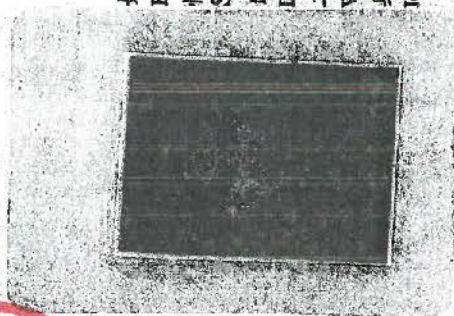
发证机关:四川省财政厅

二〇一三年五月二十三日

中华人民共和国财政部制



姓名	赵勇军
Sex	男
出生日期	1971年07月26日
工作单位	四川华信会计师事务所
Working unit	四川华信会计师事务所
身份证号码	510824710726863
Identity card No.	510824710726863



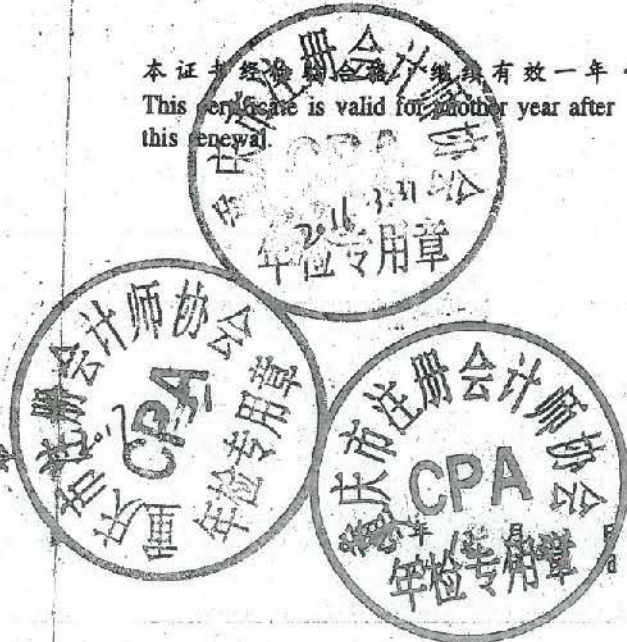
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号：
No. of Certificate 510100030099

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 重庆市注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2000 年 4 月 14 日



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.



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.



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.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

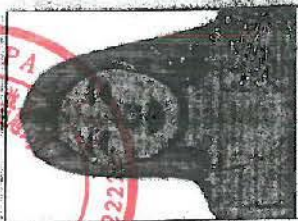
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.





中国注册会计师协会

姓名	张新
性别	女
出生日期	1990-02-14
工作单位	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码	622701199002143103



510100033163

证书编号:
No. of Certificate

四川省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

2015 07 21

发证日期:
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d

年度检验合格专用章
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.



2016年 3月 3日

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.



年 月 日
/m /d

6

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.

年 月 日
/m /d



7