

关于青岛食品股份有限公司  
非经常性损益明细表的专项报告



KPMG Huazhen LLP  
8th Floor, KPMG Tower  
Oriental Plaza  
1 East Chang An Avenue  
Beijing 100738  
China  
Telephone +86 (10) 8508 5000  
Fax +86 (10) 8518 5111  
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所  
(特殊普通合伙)  
中国北京  
东长安街1号  
东方广场毕马威大楼8层  
邮政编码: 100738  
电话 +86 (10) 8508 5000  
传真 +86 (10) 8518 5111  
网址 kpmg.com/cn

## 关于青岛股份有限公司 非经常性损益明细表的专项报告

毕马威华振专字第 2100132 号

青岛股份有限公司董事会:

我们审计了青岛股份有限公司(以下简称“贵公司”)的 2018 年度、2019 年度及 2020 年度的财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2018 年度、2019 年度及 2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注,并于 2021 年 3 月 24 日签发了标准无保留意见的审计报告,报告号为毕马威华振审字第 2101142 号。

在对上述财务报表实施审计的基础上,我们对后附的贵公司 2018 年度、2019 年度和 2020 年度的合并非经常性损益明细表(以下简称“明细表”)执行了鉴证业务。

根据中国证券监督管理委员会发布的《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)》(证监会公告[2008]43号)的要求,贵公司编制了明细表。设计、执行和维护与编制和列报明细表相关的内部控制、如实编制和对外披露明细表并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司管理层的责任。

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对明细表发表鉴证意见。我们根据《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》的规定执行了鉴证工作。该准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施鉴证工作,以对我们是否注意到任何事项使我们相信明细表所载财务信息与我们审计财务报表时贵公司提供的会计资料和经审计财务报表的相关内容在重大方面存在不一致的情况获取保证。在对财务报表实施审计的基础上,我们对明细表实施了包括核对、询问、抽查会计记录等我们认为必要的程序。



关于青岛股份有限公司  
非经常性损益明细表的专项报告 (续)

毕马威华振专字第 2100132 号

根据我们所执行的上述工作，我们没有注意到任何事项使我们相信明细表所载财务信息与我们审计财务报表时贵公司提供的会计资料和经审计财务报表的相关内容存在不一致的情况。

本报告仅限于贵公司向中国证券监督管理委员会申请首次公开发行 A 股股票之目的使用，未经本所书面同意，不得用作任何其他目的。

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)



中国注册会计师

王婷

(签名并盖章)



中国 北京

张杨

(签名并盖章)



2021 年 3 月 24 日

附件：青岛股份有限公司 2018 年度、2019 年度和 2020 年度的合并非经常性损益明细表

青岛食品股份有限公司  
2018 年度、2019 年度和 2020 年度  
的合并非经常性损益明细表

项目	附注	2020 年	2019 年	2018 年
(1) 非流动资产处置损益	1	(88,480.81)	2,603,744.05	-
(2) 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)	2	631,518.34	3,528,520.33	1,540,852.80
(3) 持有交易性金融资产产生的公允价值变动, 以及处置交易性金融资产 (其他流动资产) 取得的投资收益	3	17,546,258.87	6,432,599.33	5,345,747.83
(4) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4	-	2,462,500.00	-
(5) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		(1,167,843.62)	(14,636.47)	93,205.15
小计		16,921,452.78	15,012,727.24	6,979,805.78
(6) 所得税影响额		(4,230,363.20)	(3,753,181.81)	(1,744,951.45)
(7) 少数股东权益影响额 (税后)		-	-	-
合计		12,691,089.58	11,259,545.43	5,234,854.33

注 1: 2019 年非流动资产处置收益主要为本集团于 2019 年 6 月 24 日将持有的青岛绿友制馅有限公司的 25% 的股权处置给第三方青岛海澳森工贸有限公司产生的投资收益。

注 2: 本集团没有收到任何与本集团业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助。本集团计入当期损益的政府补助均列在非经常性损益中。



注 3: 本集团持有交易性金融资产产生的公允价值变动, 以及处置交易性金融资产 (其他流动资产) 取得的投资收益主要是本集团持有的结构性存款公允价值变动收益以及处置所持有的理财产品及结构性存款所产生的投资收益。

注 4: 本集团单独进行减值测试的应收款项减值准备转回是本集团 2019 年转回以前年度对即墨市北安街道办事处的产业园征地费计提的减值准备产生的信用减值损失。

此明细表已于 2021 年 3 月 24 日获董事会批准。

  
 仲明  
 法定代表人  
 (签名和盖章)
 

  
 苏金红  
 主管会计工作负责人  
 (签名和盖章)
 

  
 崔爱弟  
 会计机构负责人  
 (签名和盖章)
 







统一社会信用代码

91110000599649382G

# 营业执照

(副本) (3-1)



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

名称 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 会计师事务所  
经营范围 批  
经营范围

成立日期 2012年07月10日  
合伙期限 2012年07月10日至 长期

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场东2座办公楼8层

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、税务咨询、管理咨询、会计培训；代理记账；会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



2021年01月11日

本文件仅用于出具业务报告目的使用，不得作任何其他用途。  
登记机关

证书序号: NO.000421

### 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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

此复印件仅供出具业务报告目的使用, 其他用途无效



# 会计师事务所 执业证书

名称: 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 邹俊  
 主任会计师:  
 办公场所: 北京市东长安街1号东方广场

东2座办公楼8层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号: 11000241

注册资本(出资额): 人民币壹亿零壹拾伍万元整

批准设立文号: 财会函(2012) 31号

批准设立日期: 二〇一二年七月五日





当前位置: 首页 > 工作通知

**从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息  
(截至2020年10月10日)**

从事证券服务业务会计师事务所备案名单					
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期	
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020-11-02	
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	911101083MA0071D00G	11010274	2020-11-02	
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020-11-02	
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020-11-02	
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110106590676050Q	11010148	2020-11-02	
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020-11-02	
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	913100005558787CXB	31000012	2020-11-02	
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020-11-02	



姓名 王婷  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 女  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1979-01-11  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 毕马威华振会计师事务所  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 110102790111334  
 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 for another year after this renewal.

110002410119

证书编号：  
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2003年07月23日  
Date of Issuance /y /m /d



日 /d

月 /m

年 /y

2003

日 /d

月 /m

年 /y

2003

日期

2003

07

23

日

年度检验登记  
Annual Renewal Register

本证书经检验合格  
This certificate is valid  
this renewal.



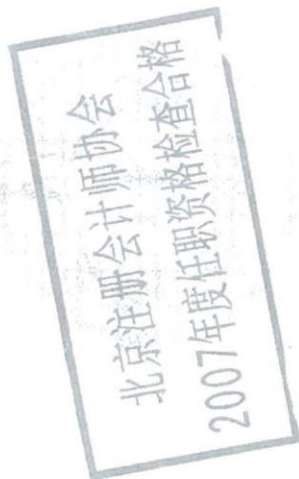
姓名: 王婷  
证书编号: 110002410119



2006年 11月 1日

年度检验登记  
Annual Renewal Register

本证书经检验合格  
This certificate is valid for  
this renewal.



2008年 2月 20日



09 年 3 月 20 日



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



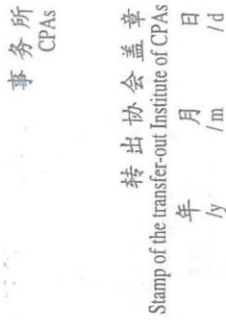
同意调入  
Agree the holder to be transferred to



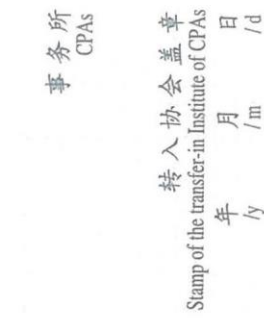
10

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



11



姓名 张杨  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1979-1-19  
Date of birth  
工作单位 毕马威华振会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 410121197901190020  
Identity card No.





姓名：张杨  
证书编号：110002410389

证书编号：  
No. of Certificate

110002410389

批准注册协会：  
Authorized Institute of CPA

北京注册会计师协会

发证日期：  
Date of Issuance

2008-6-3

年 月 日  
/m /d

年度检验登记  
Annual Renewal Register



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



2009年 3月 20日  
/m /d





年  
月  
日



11年2月  
日



年度检验登记  
Annual Renewal Registrati

合格，  
aid for certifi

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

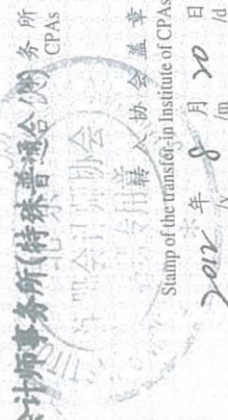


转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2012 年 8 月 20 日  
y m d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)  
CPAs



转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2012 年 8 月 20 日  
y m d

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
y m d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
y m d

特殊普通合伙