

湖北兴发化工集团股份有限公司
关于 2019-2021 年度加权平均净资产收益率
及非经常性损益的专项审核报告

勤信专字【2022】第 0273 号

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110001622022287000376
报告名称：	湖北兴发化工集团股份有限公司加权平均净资产收益率及非经常性损益的专项审核报告
报告文号：	勤信专字【2022】第0273号
被审（验）单位名称：	湖北兴发化工集团股份有限公司
会计师事务所名称：	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	专项审计
报告日期：	2022年03月19日
报备日期：	2022年03月18日
签字注册会计师：	王永新(420000031652)， 宋丽君(420003280002)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

目 录

<u>内容</u>	<u>页次</u>
审核报告	1-2
附件：	3-6
2019-2021 年度加权平均净资产收益率	
2019-2021 年度非经常性损益	
2019-2021 年度加权平均净资产收益率及非经常 损益明细表附注	

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京西直门外大街 112 号阳光大厦 10 层

电话：（86-10）68360123

传真：（86-10）68360123-3000

邮编：100044

关于湖北兴发化工集团股份有限公司
2019-2021 年度加权平均净资产收益率
及非经常性损益的专项审核报告

勤信专字【2022】第 0273 号

湖北兴发化工集团股份有限公司全体股东：

我们对后附的湖北兴发化工集团股份有限公司（以下简称贵公司）管理层编制的 2019-2021 年度加权平均净资产收益率和非经常性损益明细表及其附注实施了专项审核。

一、管理层的责任

贵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编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》和《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）》的规定编制加权平均净资产收益率及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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行专项审核工作的基础上对贵公司管理层编制的加权平均净资产收益率和非经常性损益明细表发表专项审核意见。

中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和实施审核工作，以对审核对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在执行审核工作的过程中，我们实施了包括审核会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作作为发表意见提供了合理的基础。

三、审核意见

我们认为，贵公司管理层编制的加权平均净资产收益率和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编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》和《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，公允反映了贵公司 2019-2021 年度加权平均净资产收

益率和非经常性损益情况。

四、报告使用范围说明

本报告仅供贵公司申请发行可转换公司债券时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为贵公司发行可转换公司债券的必备文件，随同其他申报材料一起上报。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

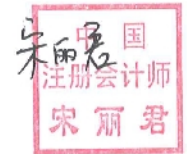


二〇二二年三月十九日

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2019-2021 年度加权平均净资产收益率

编制单位：湖北兴发化工集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	净利润	加权平均净资产收 益率	净利润	加权平均净资产收 益率	净利润	加权平均净资产收 益率
归属于公司普通股股东的净利润	4,246,586,956.72	37.16%	621,225,204.03	7.29%	256,415,924.12	3.72%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4,486,750,186.58	39.31%	632,055,302.19	7.45%	250,977,258.13	3.67%

注：2019年度归属于公司普通股股东的净利润已扣除永续债累积利息的影响。

2019-2021 年度非经常性损益明细表

编制单位：湖北兴发化工集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损益	-403,785,081.87	-75,240,598.93	-17,110,727.11
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）	70,701,664.59	72,644,494.07	42,084,153.64
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3,833,907.24	2,887,364.25	1,795,283.12
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	249,813.44	-131,400.00	48,526.68
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	-390,009.22	-3,881,716.57	-2,141,461.31
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	4,532,357.78	4,913,964.29	-5,479,563.10
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,073,281.08		
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	-75,864,018.98	-12,402,045.17	-6,145,617.20
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额	79,942,175.41	903,299.19	-9,229,765.91
少数股东权益影响额	74,542,680.67	-523,459.29	1,617,837.18
合计	-240,163,229.86	-10,830,098.16	5,438,665.99

湖北兴发化工集团股份有限公司

2019-2021年度加权平均净资产收益率及非经常性损益明细表附注

一、加权平均净资产收益率计算方法

根据中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》的规定：加权平均净资产收益率（ROE）的计算公式如下： $ROE = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0)$ 。其中：P为报告期归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为归属于公司普通股股东的净利润；E₀为期初净资产；E_i为报告期发行新股或债转股等新增净资产；E_j为报告期回购或现金分红等减少净资产；M₀为报告期月份数；M_i为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数。

二、重大非经常性损益项目说明

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）

补助项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
矿产资源综合利用示范基地建设资金	12,385,630.71	12,385,630.71	12,385,630.75
两树公路补贴收入	943,333.32	943,333.32	943,333.32
个税手续费返还	293,232.77	311,935.94	82,330.63
2014 年度小水电燃料项目	650,000.04	650,000.04	650,000.04
能源管理平台项目补助	851,019.37	851,019.41	851,019.37
选矿项目财政补助	1,333,333.32	1,333,333.32	1,333,333.32
楚烽磷矿 100 万吨/年缓倾斜厚大矿体采矿方法示范工程	414,985.56	414,985.56	414,985.56
草甘膦母液综合处理及资源化利用项目	3,061,224.48	3,061,224.49	3,061,224.49
18 万吨/年三氯化磷扩建项目	3,061,224.48	3,061,224.49	3,061,224.49
4 万吨/年氨基乙酸扩建项目	1,258,443.48	1,258,443.46	1,258,443.46
利用草甘膦装置副产氯甲烷生产 20 万吨有机硅单体项目	1,357,466.06	1,357,466.06	
中央产业基础再造和制造业高质量发展专项资金	4,180,000.00		
关改搬转补助资金	532,779.10		
科技奖励	2,365,000.00	2,963,800.00	600,000.00
外经贸发展专项资金	3,017,200.00	4,051,100.00	120,000.00
宜昌市财政局 2020 年再融资奖励	-	1,000,000.00	
电费补贴	487,900.00	2,000,000.00	
科技研究与开发资金	4,150,000.00		200,000.00

2018 年度中西部加工贸易发展专项资金			1,000,000.00
外贸出口奖励	1,768,800.00	4,008,527.02	1,688,390.00
精品品牌奖励资金	100,000.00	700,000.00	600,000.00
湖北省传统产业改造升级资金			1,200,000.00
稳岗补贴	2,958,666.96	12,227,642.44	1,911,636.99
高新技术企业奖励资金	150,000.00	380,000.00	100,000.00
专利奖励	50,000.00	384,000.00	292,000.00
培训补贴	4,899,972.80	2,182,450.00	
市财政局 2019 国家地方联合工程研究中心奖励		2,300,000.00	
兴山县统筹工业企业结构调整专项奖补资金		2,020,800.00	
兴山县公共就业和人才服务局解除劳动合同职工补偿金		951,300.00	
保康县产业服务中心政策奖励	585,057.55	666,910.68	
2019 年公共技术服务平台建设补贴	-	754,800.00	
宜都公共就业和人才服务中心补贴资金	1,713,600.00		
2021 年就业见习补贴	1,454,336.00		
能源在线监测奖补资金	1,000,000.00		
涉台经济专项资金	520,000.00		
其他	15,158,458.59	10,424,567.13	10,330,601.22
合计	70,701,664.59	72,644,494.07	42,084,153.64

三、“其他符合非经常性损益定义的损益项目”的说明

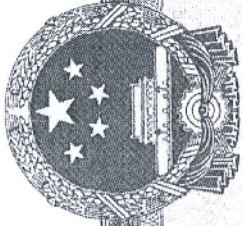
无其他符合非经常性损益定义的损益项目。

四、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非经常性损益项目的说明

无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非经常性损益项目的情况。

湖北兴发化工集团股份有限公司

二〇二二年三月十九日



营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

91110102089698790Q



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 中勤万信会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡柏和

经营范围

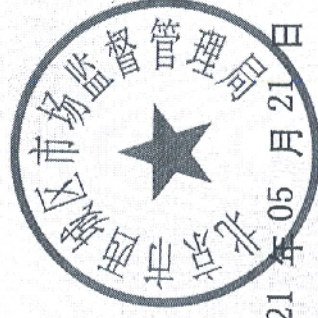
审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜的审计业务；法律、行政法规规定的其他业务；（法律、行政法规禁止和限制经营的项目，不得从事经营活动。）

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日 至 2043年12月12日

主要经营场所 北京市西城区西直门外大街112号十层1001

登记机关

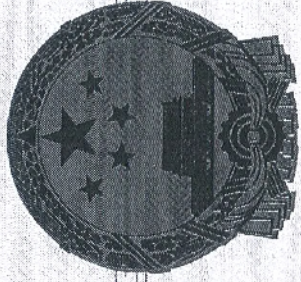


2021年05月21日

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



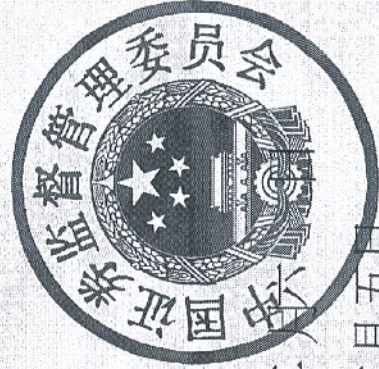
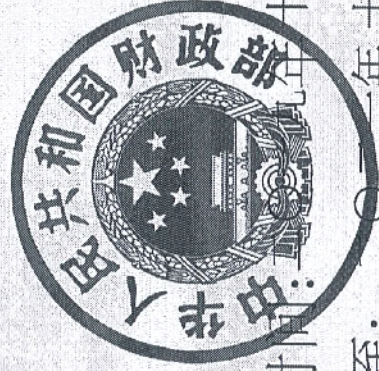
证书序号: 000365

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、~~中国~~中国证券监督管理委员会审查, 批准

中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡柏和



证书号: 05

发证时间: 二〇一二年十二月五日

证书有效期至: 二〇一二年十二月五日

证书序号: 0014470

说明

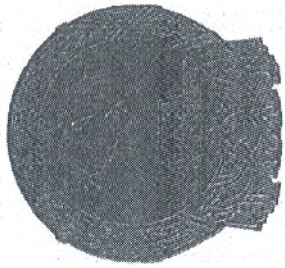
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡柏和

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区西直门外大街112号十层1001

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000162

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0083号

批准执业日期: 2013年12月11日

再次复印无效

 王永新 (420000031652) 2019年已缴过		 王永新 (420000031652) 2019年已缴过	
---	---	---	---

证书编号: 31652
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 一九九六年八月廿五日
 Date of Issuance

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.

王永新 (420000031652)
 2021年已缴过

2012年05月03日

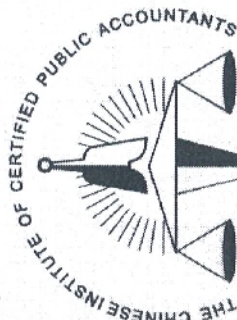


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会



王永新
 男
 1973-10-11
 中勤万信会计师事务所有限公司
 身份证号码: 420111731011503

姓名: 王永新
 Sex: 男
 出生日期: 1973-10-11
 Working unit: 中勤万信会计师事务所有限公司
 Identity card No.: 420111731011503



宋丽君 (420003280002) 2019年已通过		
宋丽君 (420003280002) 2019年已通过		

证书编号: 420003280002
 批准注册协会: 湖北注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2008 年 06 月 29 日
 Date of Issuance

验证证书真实有效

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

宋丽君 (420003280002)
2021年已通过
 |

再次复印无效

姓名: 宋丽君
 Full name: 宋丽君
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1971-03-27
 Date of birth: 1971-03-27
 工作单位: 中勤万信会计师事务所有限公司湖北分公司
 Working unit: 中勤万信会计师事务所有限公司湖北分公司
 身份证号码: 420106197103274483
 Identity card No.: 420106197103274483

