

关于安徽拓山重工股份有限公司
最近三年非经常性损益的鉴证报告

专项审计报告



报告防伪编码： 268581359815
被审计单位名称： 安徽拓山重工股份有限公司
报 告 文 号： 天健审（2022）1011号
签字注册会计师： 吕安吉
注 师 编 号： 330002440003
签字注册会计师： 陈蔡建
注 师 编 号： 330000144799
事 务 所 名 称： 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
事 务 所 电 话： 0571-89722900
事 务 所 地 址： 浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座

业务报告使用防伪二维码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，
业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询浙江省注册会计师协会官方网址：<http://www.zicpa.org.cn/>
请使用支付宝或浙里办扫码查验，咨询电话：4000002512

目 录

- 一、最近三年非经常性损益的鉴证报告.....第 1—2 页
- 二、最近三年非经常性损益明细表.....第 3—4 页
- 三、最近三年非经常性损益明细表附注.....第 5—7 页

关于安徽拓山重工股份有限公司 最近三年非经常性损益的鉴证报告

天健审〔2022〕1011号

安徽拓山重工股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的安徽拓山重工股份有限公司（以下简称拓山重工公司）管理层编制的最近三年非经常性损益明细表（2019—2021年度）及其附注（以下简称非经常性损益明细表）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供拓山重工公司首次公开发行股票时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为拓山重工公司首次公开发行股票的必备文件，随同其他申报材料一起上报。

二、管理层的责任

拓山重工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。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对拓山重工公司管理层编制的上述明细表独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

第 1 页 共 7 页

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业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，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，拓山重工公司管理层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（2008）》的规定，如实反映了拓山重工公司最近三年非经常性损益情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

吕安



中国注册会计师：

陈蔡



二〇二二年三月十一日

最近三年非经常性损益明细表

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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	3,859.05	3,447,475.52	-553,779.53
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（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）	7,481,475.78	4,447,838.08	1,441,649.40
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		149,685.97	496,817.57
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合并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	267,216.11	424,435.50	4,871.84
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			

编制单位：安徽拓山重工股份有限公司



项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-35,024.92	-111,773.78	156,516.78
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			
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	23,958.06	-59,828.66	-125,941.98
其他符合非经常性损益定义的损益项目			-2,614,582.80
小 计	7,741,484.08	8,297,832.63	-1,194,448.72
减：所得税费用（所得税费用减少以“-”表示）	1,572,741.15	1,834,358.95	57,032.28
少数股东损益			
归属于母公司股东的非经常性损益净额	6,168,742.93	6,463,473.68	-1,251,481.00



法定代表人：徐顺

主管会计工作的负责人：徐顺



会计机构负责人：徐峰



安徽拓山重工股份有限公司
最近三年非经常性损益明细表附注

金额单位：人民币元

一、重大非经常性损益项目说明

(一) 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分

1. 2021 年度 3,859.05 元

(1) 公司处置固定资产取得处置收益 8,778.49 元；

(2) 公司报废设备产生报废损失 4,919.44 元。

2. 2020 年度 3,447,475.52 元

(1) 公司处置固定资产取得处置收益-191,307.68 元；

(2) 公司处置投资性房地产取得处置收益 3,638,783.20 元。

3. 2019 年度-553,779.53 元

(1) 公司处置固定资产及其他非流动资产取得处置收益-448,243.02 元；

(2) 公司报废设备产生报废损失 105,536.51 元。

(二) 计入当期损益的政府补助（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）

1. 2021 年度 7,481,475.78 元

项 目	金 额	说 明
企业上市挂牌奖励项目	3,000,000.00	中共广德县委办公室县办（2017）78 号文
上市辅导奖励项目	2,000,000.00	广德市人民政府金融服务中心广金服（2021）15 号文
安徽省中小企业（民营经济）发展专项资金项目	800,000.00	皖经信中小企函（2020）414 号文
工业扶持资金项目	500,000.00	中共广德县委办公室县办（2017）78 号文
产业扶持基金项目	296,090.31	中共广德县委办公室县办（2017）78 号文
国内发明专利款项目	141,000.00	中共广德县委办公室县办（2017）78 号文
2018 年玉环市规模企业补贴项目	125,000.00	玉环市人民政府玉政发（2017）19 号文（2017）19 号文
年产 450 万套链轨节、400 万件销套、40 万件轮体项目补助项目	117,600.00	广德市科学技术局文件广科（2021）3 号文
2021 年企业新录员工培训补贴项目	112,800.00	安徽省人力资源和社会保障厅、安徽省财政厅皖人社秘（2019）278 号文

稳岗补贴项目	111,449.89	安徽省人力资源和社会保障厅皖人社发(2021)16号文、玉环市人力资源和社会保障局玉政发(2017)19号文
2017年度县级工业转型升级扶持项目	87,413.04	中共广德县委办公室县办(2017)78号文
2017-2018年度工业企业技术改造项目	76,900.00	玉环市经济和信息化局、玉环市财政局玉经信(2019)68号文
企业2018年度技改奖补资金项目	41,070.96	安徽省人民政府关于印发支持“三重一创”建设若干政策的通知皖政(2017)51号文
年产750万件链轨节、销套、齿座技术改造项目补助项目	37,212.00	广德市科学技术局文件广科(2021)3号文
广德市科技补助项目	15,300.00	广德市科学技术局文件广科(2021)3号文
以工引工返乡务工人员奖项目	11,500.00	广德市人民政府办公室政办(2019)29号文
年产20000台挖掘机履带配件技术改造项目	5,139.58	中共广德县委办公室县办(2017)78号文
“智汇玉环·才聚天下”四季巡回引才活动项目	3,000.00	玉环市人力资源和社会保障局玉政办发(2019)32号文
小计	7,481,475.78	

2. 2020年度4,447,838.08元

项目	金额	说明
土地征收补偿款	1,320,369.00	玉环市人民政府玉政发(2019)14号文
收到企业上市备案省级奖励资金	1,200,000.00	安徽省财政厅皖财金(2020)1117号文
收到经建科拨款三重一创奖励	1,000,000.00	安徽省人民政府皖政(2017)51号文
土地税费返还	226,917.60	安徽省人民政府皖政(2017)51号文
社保返还	153,451.95	
2017年度县级工业转型升级扶持资金	87,412.99	中共广德县委办公室县办(2017)78号文
土地使用权转入税款退回转列	79,851.43	中共广德县委办公室县办(2017)78号文
企业以工代训补贴	70,500.00	玉环市人力资源和社会保障局玉人社(2020)103号文
深化“亩均论英雄”改革的实施意见	67,536.27	玉环市人民政府玉政发(2019)16号文
科技成功奖励	50,000.00	玉环市科技局玉市委(2017)15号文
企业2018年度技改奖补资金	41,070.97	安徽省人民政府皖政(2017)51号文
其他	150,727.87	
小计	4,447,838.08	

3. 2019年度1,441,649.40元

项 目	金 额	说 明
退土地使用税	302,556.80	中共广德县委办公室县办(2017)78号文
2018年度扶持资金	300,000.00	中共广德县委办公室县办(2017)78号文
玉环市就业管理服务处失业保险金	228,712.64	
产业扶持基金	226,917.60	中共广德县委办公室县办(2017)78号文
2018年度科技创新政策奖励补助	200,000.00	中共广德县委办公室县办(2017)78号文
2017年度县级工业转型升级扶持资金	87,412.99	中共广德县委办公室县办(2017)78号文
高新企业奖励	50,000.00	玉环市科学技术局台科(2018)29号文
产品扶持基金	20,136.05	中共广德县委办公室县办(2017)78号文
其他	25,913.32	
小 计	1,441,649.40	

(三) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费

1. 2020年度 149,685.97元

公司2020年度资金拆出结算资金占用费149,685.97元。

2. 2019年度 496,817.57元

公司2019年度资金拆出结算资金占用费496,817.57元。

二、“其他符合非经常性损益定义的损益项目”说明

2019年度其他符合非经常性损益定义的损益项目金额为-2,614,582.80元,系公司发生的股份支付费用。

三、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经常性损益项目的情况。



从事证券服务业务会计师事务所名单				
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)	91110108MA007YBQOG	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)	91110108590676050Q	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)	9131000005587870XB	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
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中讯信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085523425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020/11/02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	911101061692354581W	11010136	2020/11/02

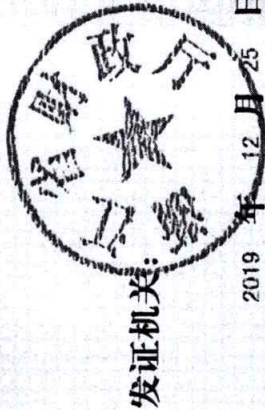
http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/syppggbg/202011/t20201102_385509.html

仅为安徽拓山重工股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)从事证券服务业务的备案工作已完备, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用

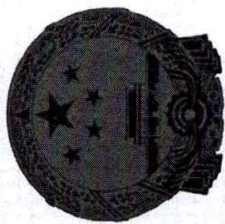
证书序号: 0007666

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: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会(2011)25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制



仅为安徽拓山重工股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



营业执照 (副本)

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



统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

名称	天健会计师事务所 (特殊普通合伙)	成立日期	2011年07月18日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2011年07月18日至长期
出资人	胡少先	主要经营场所	浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围
审计企业会计报表、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、管理咨询、会计培训；信息系统审计；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

2021年03月08日



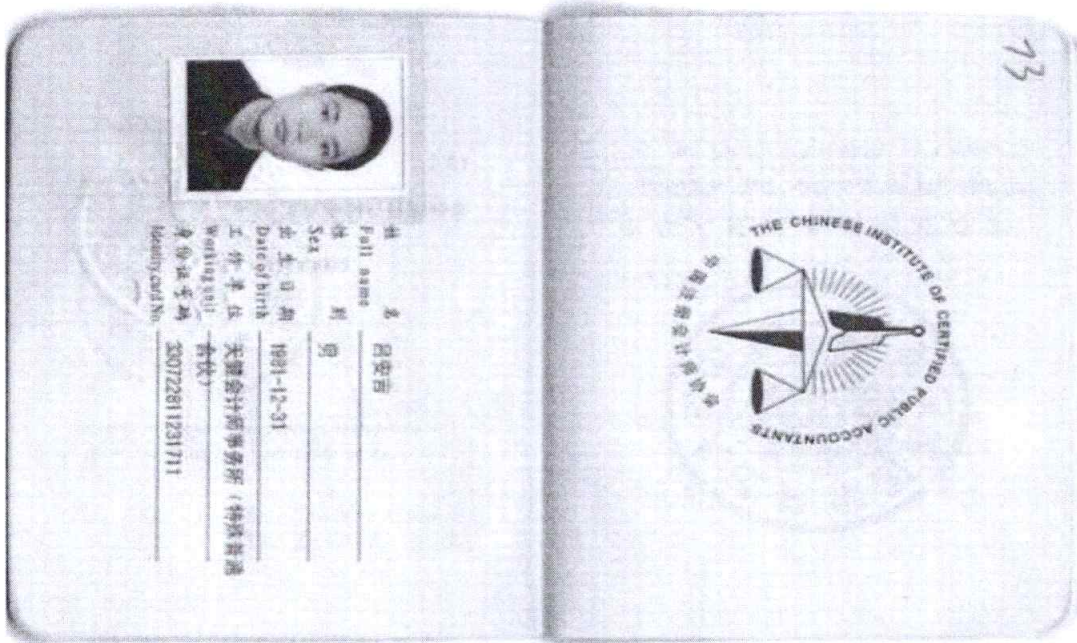
国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

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。

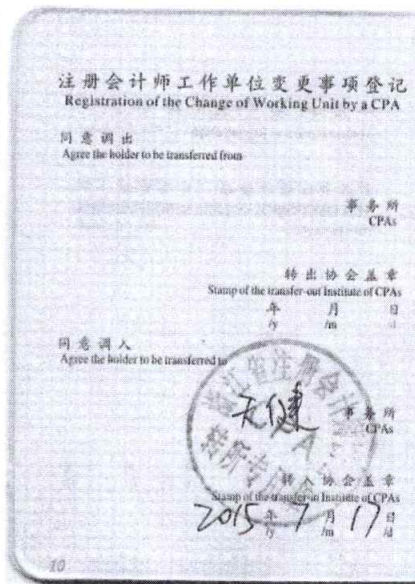
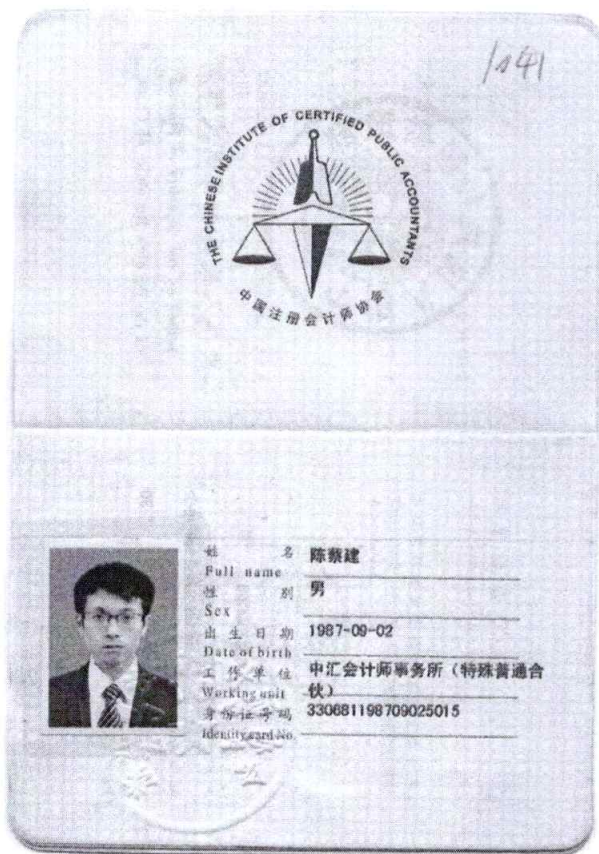
本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

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

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



仅为安徽拓山重工股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明吕安吉是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



仅为 安徽拓山重工股份有限公司 IPO 申报 之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明 陈蔡建是中国注册会计师, 未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。