

山东玉马遮阳科技股份有限公司

审 核 报 告

大信专审字[2021]第 3-00043 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

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[2021]第 3-00043 号

山东玉马遮阳科技股份有限公司全体股东：

一、 审核意见

我们接受委托，在审计了山东玉马遮阳科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）2020年度、2019年度、2018年度申报财务报表及附注的基础上，审核了后附贵公司编制的相应期间的非经常性损益表明细表。

我们认为，贵公司编制的2020年度、2019年度、2018年度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]》的有关规定，公允反映了贵公司2020年度、2019年度、2018年度的非经常性损益情况。

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明细表，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

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

治理层负责监督贵公司非经常性损益明细表的报告过程。

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贵公司编制的非经常性损益明细表发表审核意见。

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明细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、抽查会计记录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:



二〇二一年二月八日

非经常性损益明细表

单位：人民币元

编制单位：山东三马遮阳科技股份有限公司



项	注释号	2020 年度	2019 年度	2018 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	-58,799.44	-39,742.02	-393,206.13
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	11,292,237.71	543,760.00	140,060.00
委托他人投资或管理资产的损益	三	2,510,322.59	908,759.52	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	四	-608,272.10	-252,210.50	-461,013.11
其他符合非经常性损益定义的损益项目	五		-3,300,000.00	-4,760,000.00
非经营性损益对利润总额的影响的合计		13,135,488.76	-2,139,433.00	-5,474,159.24
减：所得税影响数		1,970,006.62	-320,932.56	-820,330.09
归属于母公司的非经常性损益影响数		11,165,482.14	-1,818,500.44	-4,653,829.15
扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润		96,884,826.96	110,935,400.74	85,507,729.85

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

 

会计机构负责人：

 

山东玉马遮阳科技股份有限公司

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, 山东玉马遮阳科技股份有限公司对2020年度、2019年度、2018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年度	2019年度	2018年度
固定资产处置损益	-58,799.44	-39,742.02	-393,206.13
合 计	-58,799.44	-39,742.02	-393,206.13

二、政府补助

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
中央外经贸发展专项资金(注1)	56,560.00	56,560.00	56,560.00
出口信保补助(注2)			83,500.00
外经贸发展专项资金(注3)		8,400.00	
科技创新政策兑现奖励(注4)		100,000.00	
工业转型发展奖励(注5)		25,800.00	
企业上云标杆奖励(注6)		200,000.00	
纳税工作先进单位奖励(注7)		50,000.00	
商务扶持资金(注8)		53,000.00	
知权局2018实施资金(注9)		50,000.00	
企业稳岗返还(注10)	74,027.00		
瞪羚企业奖励资金(注11)	500,000.00		
上市补助资金(注12)	7,000,000.00		
个税手续费返还(注13)	8,219.28		
以工代训补助(注14)	250,000.00		
2020年市级外经贸发展专项资金(注15)	37,600.00		
2020年中央外经贸资金(注16)	22,300.00		
2020年研发补助(注17)	219,500.00		
2019年稳定就业专项奖补资金(注18)	158,987.43		
转型升级资金(注19)	100,000.00		

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
2019 年外贸发展专项资金（注 20）	37,500.00		
环境监测监控能力提升补助资金（注 21）	10,000.00		
平台会员费补贴（注 22）	3,344.00		
寿光市科技奖励（注 23）	30,000.00		
企业发展专项资金（注 24）	800,000.00		
科技奖励资金（注 25）	500,000.00		
品牌奖励补助资金（注 26）	1,000,000.00		
品牌高端化奖励（注 27）	300,000.00		
2017 年出口增长奖励资金（注 28）	184,200.00		
合 计	11,292,237.71	543,760.00	140,060.00

注 1：根据寿光市财政局《关于拨付 2015 年度中央外贸发展专项资金的通知》（寿财预指[2015]838 号），公司收到寿光市人民政府拨付中央外贸发展专项资金 565,600.00 元，按机器设备的可使用年限确认其他收益，每年确认 56,560.00；

注 2：根据寿光市财政局《关于拨付 2017 年度省级服务业发展专项资金的通知》（寿财预指[2018]252 号），2017 年公司收到寿光市人民政府出口信保补助款 83,500.00 元；

注 3：根据寿光市财政局《关于拨付 2018 年外贸发展专项资金的通知》（寿财预指[2019]41 号），2019 年公司收到寿光市人民政府拨付外贸发展专项资金 8,400.00 元；

注 4：根据寿光市财政局《关于拨付科技创新政策奖励资金的通知》（寿财预指[2019]80 号），2019 年公司收到寿光市人民政府拨付科技创新政策兑现奖励 100,000.00 元；

注 5：根据寿光市工业领导小组办公室《关于拨付 2017 年度工业转型发展奖励资金的建议》（寿工组办发[2018]7 号）、寿光市财政局《关于拨付 2017 年度工业转型发展奖励资金的通知》（寿财预指[2018]1344 号），2019 年公司收到寿光市人民政府拨付寿光市工业企业转型奖励 25,800.00 元；

注 6：根据潍坊市财政局《关于第一次清算省级“云服务券”财政奖补资金预算指标的通知》（潍财预指[2019]18 号），2019 年公司收到山东省财政厅拨付企业上云标杆奖励 200,000.00 元；

注 7：根据中共文家街道工委、文家街道办事处《关于表彰 2018 年度先进单位和个人的决定》（文发[2019]6 号），2019 年公司收到文家街道办纳税工作先进单位奖励 50,000.00 元；

注 8：根据寿光市财政局《关于拨付 2016 年度商务扶持资金的通知》（寿财预指[2019]455 号），2019 年公司收到寿光市财政局拨付商务扶持资金 53,000.00 元；

注 9：根据寿光市财政局《关于拨付 2018 年度专利实施补助资金的通知》（寿财预指[2019]350 号），2019 年公司收到寿光市财政局拨付知识产权局 2018 实施资金 50,000.00 元。

注 10：根据潍坊市人力资源和社会保障局、潍坊市财政局、潍坊市发展和改革委员会、潍坊市工业和信息化局《关于转发鲁人社字[2019]85 号文件进一步做好全市失业保险支持企业稳定就业岗位工作的通知》（潍人社字[2019]49 号），2020 年收到寿光市人力资源管理服务中心稳岗返还资金 74,027.00 元。

注 11：根据潍坊市财政局《关于下达 2019 年省级工业转型发展等资金预算指标的通知》（潍财预指[2019]92 号），2020 年公司收到寿光市国库集中支付中心拨付的瞪羚企业奖励资金 500,000.00 元；

注 12：根据寿光市财政局《关于拨付玉马遮阳上市补助资金的通知》（寿财预指[[2020]529 号）、《关于拨付专项补助资金的通知》（寿财预指[2020]1330 号），2020 年收到寿光市国库集中支付中心拨付的上市补助资金 7,000,000.00 元。

注 13：根据财政部 税务总局 人民银行《关于进一步加强代扣代收代征税款手续费管理的通知》（财行[2019]11 号），

2020年收到个税手续费返还8,219.28元。

注14:根据山东省人力资源和社会保障厅、山东省财政厅文件《关于进一步加大以工代训力度支持企业稳岗扩岗的通知》(鲁人社函[2020]78号),公司收到寿光市人力资源服务中心拨付的以工代训补助250,000.00元。

注15:根据潍坊市财政局、潍坊市商务局《关于下达2020年市级外贸发展专项资金预算指标的通知》(潍财工指[2020]27号),公司收到寿光市国库集中支付中心拨付的2020年开拓国际市场奖励资金37,600.00元。

注16:根据潍坊市财政局、潍坊市商务局《关于下达2020年中央外贸发展专项资金预算指标的通知》(潍财工指[2020]33号),公司收到寿光市国库集中支付中心拨付的2020年中央外贸发展资金22,300.00元。

注17:公司收到山东省科学技术厅拨付的2020年研发补助219,500.00元。

注18:根据寿光市人力资源服务中心《寿光市关于对拟享2019年中央工业企业结构调整(稳定就业)专项奖补资金情况的公示》,公司收到寿光市国库集中支付中心拨付的2019年稳定就业专项奖补资金158,987.43元。

注19:根据寿光市财政局《关于拨付寿光市外贸转型升级试点县建设专项资金的通知》(寿财预指[2020]1021号),公司收到寿光市国库集中支付中心拨付的转型资金100,000.00元。

注20:根据寿光市财政局《关于拨付2019年外贸发展专项资金的通知》(寿财预指[2020]368号),公司收到寿光市国库集中支付中心拨付的外贸发展资金37,500.00元。

注21:根据潍坊市生态环境局《关于调减2020年度省级污染防治资金的意见》(潍环函[2020]310号),公司收到寿光市国库集中支付中心拨付的环境监测监控能力提升补助资金10,000.00元。

注22:根据山东省商务厅《关于组织外贸企业入驻1688平台及电商直播促销活动的通知》,公司收到山东省商务厅拨付的出口转内销企业平台年费补贴3,344.00元。

注23:根据寿光市科学技术奖评审委员会《关于2019年度寿光市科学技术奖励的决定》(寿科奖(2020)1号),2020年收到寿光市国库集中支付中心拨付的科技奖励资金30,000.00元。

注24:根据潍坊市财政局《关于拨付市级中小企业发展专项资金的通知》(潍财工指(2020)14号),2020年收到寿光市国库集中支付中心拨付的瞪羚企业奖金300,000.00元、隐形冠军企业奖金500,000.00元。

注25:根据寿光市财政局《关于拨付2018年科技创新政策奖励资金的通知》(寿财预指(2020)843号),2020年收到寿光国库集中支付中心拨付的奖励资金500,000.00元。

注26:根据寿光市财政局文件《关于拨付玉马遮阳公司补助资金的通知》(寿财预指[2020]1331号),公司收到寿光市国库集中支付中心拨付的2019年度品牌奖励补助资金1,000,000.00元。

注27:根据寿光市财政局《关于拨付2020年市场监管专项资金的通知》(寿财预指[2020]878号),公司收到寿光市国库集中支付中心拨付的品牌高端化奖励300,000.00元。

注28:根据寿光市财政局《关于拨付2017年度商务扶持资金的通知》(寿财预指[2020]1077号),公司收到寿光市国库集中支付中心拨付的2017年出口增长奖励资金184,200.00元。

三、委托他人投资或管理资产的损益

项目	2020年度	2019年度	2018年度
银行理财产品的投资收益	2,510,322.59	908,759.52	
合计	2,510,322.59	908,759.52	

四、除上述各项之外的其他营业外收入和支出

项 目	2020年度	2019年度	2018年度
质量扣款收入	182,467.14	147,839.09	215,466.00
其他营业外收入	13,273.12	45,576.56	15,697.05
捐赠支出	-600,000.00	-224,000.00	-613,680.00
行政罚款及滞纳金支出		-199,336.94	-1,895.50
其他营业外支出	-204,012.36	-22,289.21	-76,600.66
合 计	-608,272.10	-252,210.50	-461,013.11

五、其他符合非经常性损益定义的损益项目

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
股份支付（注）		-3,300,000.00	-4,760,000.00
合 计		-3,300,000.00	-4,760,000.00

注：2018年，钰鑫投资、李其忠、崔贵贤、纪荣刚、梁金桓对公司增资1,804.00万元，其中380.00万元计入实收资本，1,424.00万元计入资本公积。钰鑫投资、崔贵贤、纪荣刚、梁金桓按照4.30元的价格认购公司1元注册资本，李其忠按照6.00元的价格认购公司1元注册资本；根据相关规定，钰鑫投资、崔贵贤、纪荣刚、梁金桓的增资行为符合股份支付条件，同时确认了476.00万元的资本公积和管理费用。

2019年，杨金玉、国兴萍、范英杰、刘晓伟、青岛永合金丰集团有限公司、赣州浩金致信股权投资中心（有限合伙）、宁波梅山保税港区浩金致同股权投资合伙企业（有限合伙）对公司增资8,544.00万元，其中986.00万元计入股本，7,558.00万元计入资本公积。杨金玉、国兴萍、范英杰、刘晓伟按照6.00元的价格认购公司1元股本，青岛永合金丰集团有限公司、赣州浩金致信股权投资中心（有限合伙）、宁波梅山保税港区浩金致同股权投资合伙企业（有限合伙）按照9.00元的价格认购公司1元股本；根据相关规定，杨金玉、国兴萍、范英杰、刘晓伟的增资行为符合股份支付条件，以与外部机构投资者每股3元的差额部分确认了330.00万元的资本公积和管理费用。

上述股份支付费用符合非经常性损益的定义，因此公司将其计入各年度非经常性损益。

六、其他需要说明的事项

截至2020年12月31日，本公司无其他需要说明的事项。

山东玉马遮阳科技股份有限公司

2021年2月8日





营业执照

(副本) (6-1)



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

统一社会信用代码
91110108590611484C

仅用于山东玉马遮阳科技股份有限公司申请首次公开发行股票用

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
 法定代表人 吴卫星, 胡咏华
 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、清算等审计业务; 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。(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。)

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10月09日



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)**
仅用于山东玉马遮阳科技股份有限公司申请首次公开发行股票用
出租、出借、转让。
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**

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



仅用于山东玉马通用科技股份有限公司申请首次公开发行股票用



姓名 Full name 钟本庆
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1971-01-13
 工作单位 Working unit 大信会计师事务所有限公司山东分所
 身份证号码 Identity card No. 372522197101136111



证书编号: 110100690018
 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: 年 月 日
 Date of Issuance 二〇〇九 十 二十六

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 2019年
 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.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 2018年
 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.



用于山东五洲科技股份有限公司申请首次公开发行股票用

姓名 张利法
 Full name 张利法
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1987-08-14
 Date of birth 1987-08-14
 工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 370724198708143613
 Identity card No. 370724198708143613



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。



年度检验登记 2018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



证书编号: 110101410057
 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: 2013 年 12 月 10 日
 Date of Issuance