

青岛三柏硕健康科技股份有限公司

非经常性损益专项审核报告

和信专字（2022）第 000455 号

目 录	页 码
一、非经常性损益专项审核报告	1-2
二、非经常性损益明细表	3-5



和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二二年八月十四日

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题： 青岛三柏硕健康科技股份有限公司非经常性损益专项审核报告
报告文号： 和信专字（2022）第000455号
客户名称： 青岛三柏硕健康科技股份有限公司
报告日期： 2022-08-14
签字注册会计师： 王晖 （CPA： 370200010008）
杨帅 （CPA： 370200010031）



0105312022081410970816
报告文号：和信专字（2022）第000455号

事务所名称： 和信会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话： 0531-81666228
传真： 0531-81666227
通讯地址： 济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层706室
电子邮件： hexinllp@163.com

请报告使用方及时进行防伪标识验证：

1. 可直接通过手机扫描防伪二维码识别；
2. 登录防伪查询网址（<http://www.sdcpcpvfw.dn>），输入防伪编号进行查询。

青岛三柏硕健康科技股份有限公司 非经常性损益专项审核报告

和信专字(2022)第 000455 号

青岛三柏硕健康科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了青岛三柏硕健康科技股份有限公司（以下简称“三柏硕”）2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月财务报表以及财务报表附注的基础上，对后附的 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月非经常性损益明细表（以下简称“明细表”）进行了专项审核。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本专项审核报告仅供三柏硕首次公开发行股票时使用，不得用作任何其他目的，由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的会计师事务所和注册会计师无关。我们同意本审核报告作为三柏硕首次公开发股票的必备文件，随其他申报材料一起上报。

二、管理层的责任

按照中国证监会《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)》如实编制和对外披露明细表，并确保其真实性、合法性及完整性是三柏硕管理层的责任。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施专项审核工作的基础上对三柏硕管理层编制的明细表发表审核意见。

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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，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。我们实施了包括检查会计记录等我们认为必要的审核程序，以获取有关非经常性损益明细表金额和披露的证据。我们考



考虑与非经常性损益明细表编制相关的内部控制，以设计恰当的审核程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理基础。

四、审核结论

我们认为，三柏硕管理层编制的明细表在所有重大方面符合中国证监会《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，公允反映了三柏硕2019年度、2020年度、2021年度、2022年1-6月的非经常性损益情况。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年八月十四日

非经常性损益明细表

一、非经常性损益明细表

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019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	-414,649.49	-921,878.42	-2,238,332.05	-51,716.37
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，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	8,476,919.63	8,612,985.76	3,252,204.69	1,285,482.18
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
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	-7,539,114.29	4,062,696.29	188,522.54	9,490.86
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	196,336.28	249,937.10	280,240.23	255,642.34
其他符合非经常性损益定义的损益项目			-1,672,550.11	
小计	719,492.13	12,003,740.73	-189,914.70	1,498,899.01
减：非经常性损益的所得税影响数	-4,448.91	1,990,167.97	578,238.59	253,692.21
少数股东损益的影响数				
合计	723,941.04	10,013,572.76	-768,153.29	1,245,206.80

法定代表人:  主管会计工作的公司负责人:  会计机构负责人: 

二、附注

1、计入当期损益的政府补助

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	与资产/收益相关
支持外贸企业做大做强项目资金	3,796,200.00				与收益相关
企业上市融资补助	2,000,000.00				与收益相关
2020年度外贸稳增提质奖励资金	1,140,000.00				与收益相关
城阳区财源建设奖励	1,000,000.00	2,130,900.00	1,168,166.00		与收益相关
企业股份制改制补助	100,000.00				与收益相关
资本市场发展补奖		2,300,000.00			与收益相关
PPP贷款补贴		2,054,562.93			与收益相关
2020年度省瞪羚企业奖励		1,000,000.00			与收益相关
稳岗补贴			692,745.10	50,382.18	与收益相关
2019年度促进外贸稳定补贴			580,000.00		与收益相关
2018年度青岛市企业研发投入奖励			270,000.00	282,000.00	与收益相关
高新减半征收城镇土地使用税			155,155.84		与收益相关
企业国际市场开拓项目资金			143,100.00		与收益相关
高新技术企业奖励		100,000.00	100,000.00		与收益相关
一次性吸纳就业补贴			55,000.00		与收益相关
专利奖励资金		20,000.00	36,000.00		与收益相关
人员岗位技能培训补贴	134,400.00	307,200.00	13,800.00		与收益相关
降低企业用电成本补助			14,040.00		与收益相关
个税手续费返还	20,677.94	10,532.10	13,477.75		与收益相关
城阳区返青后需隔离观察补贴专项资金			10,720.00		与收益相关
青岛市短期出口信用保险扶持资金		426,951.00		728,700.00	与收益相关
企业管理专家诊断整改项目扶持资金				150,000.00	与收益相关
青岛市“专精特新”产品(技术)补贴				50,000.00	与收益相关
青岛市技术创新重点计划项目扶持资金	94,000.00	50,000.00		22,000.00	与收益相关
失业动态监测补助				2,400.00	与收益相关
递延收益摊销	191,641.69	180,475.02			与资产相关
三代手续费返还		17,664.71			与收益相关
科技成果转化技术转移款		14,700.00			与收益相关
合计	8,476,919.63	8,612,985.76	3,252,204.69	1,285,482.18	

2、其他营业外收入和支出

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
赔偿款收入	79,012.30	190,177.81	84,907.42	240,540.53
其他营业外收入	117,384.11	112,214.61	424,882.79	272,483.63
滞纳金及罚款		-608.97	-228,669.70	-10,264.71
赔偿及补偿款		-50,888.00		-246,544.00
捐赠支出		-158.00		
其他营业外支出	-60.13	-800.35	-880.28	-573.11
合计	196,336.28	249,937.10	280,240.23	255,642.34

3、其他符合非经常性损益定义的损益项目

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
股份支付			-1,672,550.11	
合计			-1,672,550.11	

青岛三柏硕健康科技股份有限公司

二〇二二年八月十四日





营业执照

(副本)

1-1

统一社会信用代码
913701000611889323

扫描二维码登录
国家企业信用信息公示系统
查看更多信息



名称 和信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 王晖

经营范围

成立日期 2013年04月23日

合伙期限 2013年04月23日至2033年04月22日

主要经营场所 济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层

审查企业财务报表，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，出具有关审计报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账、会计培训、税务咨询、企业管理咨询、开展经营活动；(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)



仅限出具报告使用

登记机关



2021年11月17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

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0011555

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:

2019年07月

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 山东会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 王晖

主任会计师:

经营场所: 济南市历下区文汇路15号1501室



组织形式: 特殊普通合伙

37010001

执业证书编号:

鲁财会协字、2000-033号

批准执业文号:

2000-07-29

批准执业日期:



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.



2016年03月09日

年 /y 月 /m 日 /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

更名: 和信会计师



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年7月19日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d



姓名 Full name	王晖
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1970-04-07
工作单位 Working unit	山东和信会计师事务所(普通合伙)
身份证号码 Identity card No.	3702027004074939



证书编号: 370200010008
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: 1995年08月27日
Date of Issuance /y /m /d

证书编号:
No. of Certificate

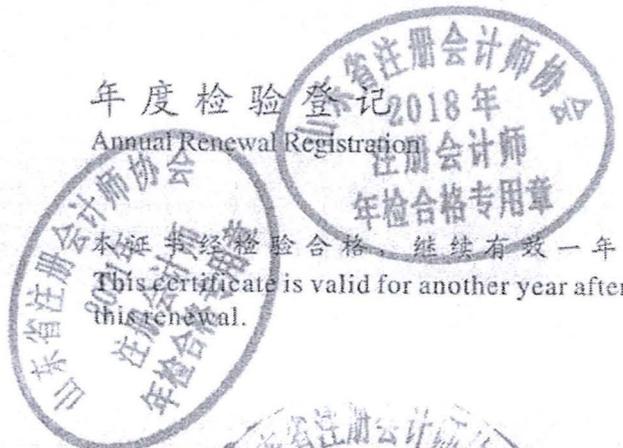
批准注册协会:
Authorized Institute of CPA 山东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2007 年 /y 11 /m 09 /d

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.



2015年 3月 19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

更名: 和信会计师事务所



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2018 年 /y 7 /m 19 /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 /y 月 /m 日 /d

姓名 Full name	杨帅
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1974-10-25
工作单位 Working unit	山东和信会计师事务所(普通合伙) 青岛分所
身份证号码 Identity card No.	370105197410250014

