

山东阳谷华泰化工股份有限公司

审 核 报 告

大信专审字[2023]第 2-00094 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22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP.
Room2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 ZhichunRoad,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

非经常性损益审核报告

大信专审字[2023]第2-00094号

山东阳谷华泰化工股份有限公司全体股东：

一、审核意见

我们接受委托，审核了山东阳谷华泰化工股份有限公司（以下简称“贵公司”）编制的2022年度、2021年度、2020年度的非经常性损益明细表。

我们认为，贵公司编制的2022年度、2021年度、2020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。

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。

治理层负责监督贵公司非经常性损益明细表的报告过程。



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22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP.
Room2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 ZhichunRoad,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

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发行可转换公司债券之用，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发行可转换公司债券所必备的文件，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：索保国

中国 · 北京

中国注册会计师：汪海洲

二〇二三年四月二十四日

非经常性损益明细表

编制单位：山东阳谷华泰化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2022 年度	2021 年度	2020 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	-46,191.90	-311,139.85	123,467.46
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	8,824,319.97	14,772,976.79	9,614,971.65
委托他人投资或管理资产的损益			6,065.98	
除同公司主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、其他非流动金融资产、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、其他非流动金融资产、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		4,396,327.24	10,091,503.54	814,330.62
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		58,666.67		
除上述各项之外的其他营业外收支净额	三	-905,426.77	-1,913,806.67	-1,612,680.40
非经营性损益对利润总额的影响的合计		12,327,695.21	22,645,599.79	8,940,089.33
减：所得税影响数		1,845,122.99	3,375,330.35	1,461,001.61
减：少数股东影响数				
归属于母公司的非经常性损益影响数		10,482,572.22	19,270,269.44	7,479,087.72

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

山东阳谷华泰化工股份有限公司关于 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, 山东阳谷华泰化工股份有限公司对2022年度、2021年度、2020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	2022年度	2021年度	2020年度
固定资产处置损益	-41,588.71	-311,139.85	123,467.46
无形资产处置损益	-4,603.19		
合 计	-46,191.90	-311,139.85	123,467.46

二、政府补助

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
科技创新发展资金	1,380,000.00	1,508,930.00	1,300,000.00
其他与收益相关的政府补助	3,791,185.25	2,632,969.46	3,458,171.40
高端橡胶助剂研究开发与轮胎上下游一体化创新体系公共服务平台补助			1,250,000.00
传统行业技术改造补助	1,200,000.00	2,246,700.00	1,147,500.00
递延收益摊销政府补助	2,453,134.72	8,384,377.33	2,459,300.25
合 计	8,824,319.97	14,772,976.79	9,614,971.65

三、除上述各项之外的其他营业外收入和支出

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
营业外支出-对外捐赠	-1,024,520.00	-858,700.00	-1,348,366.11
营业外支出-资产报废、毁损损失	-3,334,585.90	-1,411,859.21	-1,639,120.98
营业外支出-赔偿金、违约金及罚款支出	-321,945.76	-210,074.45	-317,529.36
营业外支出-其他支出	-120,801.00	-505,788.27	-195,727.00
营业外收入-资产报废利得	3,645,125.75		

山东阳谷华泰化工股份有限公司
非经常性损益明细表主要项目说明

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
营业外收入-赔偿及罚款收入		147,397.77	432,744.26
营业外收入-其他利得	251,300.14	925,217.49	1,455,318.79
合 计	-905,426.77	-1,913,806.67	-1,612,680.40

山东阳谷华泰化工股份有限公司

2023年4月24日