

关于青岛农村商业银行股份有限公司
非经常性损益明细表的专项报告

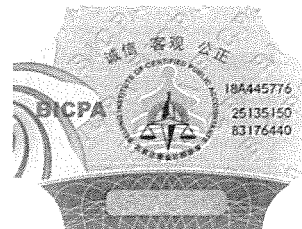
2015年度、2016年度、2017年度及
自2018年1月1日至2018年9月30日止九个月期间财务报表



KPMG Huazhen LLP
8th Floor, KPMG Tower
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Beijing 100738
China
Telephone +86 (10) 8508 5000
Fax +86 (10) 8518 5111
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国北京
东长安街1号
东方广场毕马威大楼8层
邮政编码: 100738
电话 +86 (10) 8508 5000
传真 +86 (10) 8518 5111
网址 kpmg.com/cn

关于青岛农村商业银行股份有限公司 非经常性损益明细表的专项报告



毕马威华振专字第 1801178 号

青岛农村商业银行股份有限公司董事会:

我们审计了青岛农村商业银行股份有限公司(以下简称“贵行”)的2015年度、2016年度、2017年度及自2018年1月1日至2018年9月30日止九个月期间的财务报表,包括2015年12月31日、2016年12月31日、2017年12月31日及2018年9月30日的合并及母公司资产负债表,2015年度、2016年度、2017年度及自2018年1月1日至2018年9月30日止九个月期间的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注,并于2018年12月21日签发了标准无保留意见的审计报告,报告号为毕马威华振审字第1803305号。

在对上述财务报表实施审计的基础上,我们对后附的贵行2015年度、2016年度、2017年度及自2018年1月1日至2018年9月30日止九个月期间的非经常性损益明细表(以下简称“明细表”)执行了鉴证业务。

根据中国证券监督管理委员会发布的《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)》(证监会公告[2008]43号)的要求,贵行编制了明细表。设计、执行和维护与编制和列报与明细表相关的内部控制、如实编制和对外披露明细表并确保其真实性、合法性及完整性是贵行管理层的责任。



关于青岛农村商业银行股份有限公司
非经常性损益明细表的专项报告（续）

毕马威华振专字第 1801178 号

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对明细表发表鉴证意见。我们根据《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作。该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施鉴证工作，以对我们是否注意到任何事项使我们相信明细表所载财务信息与我们审计财务报表时贵行提供的会计资料和经审计财务报表的相关内容在重大方面存在不一致的情况获取保证。在对财务报表实施审计的基础上，我们对明细表实施了包括核对、询问、抽查会计记录等我们认为必要的程序。

根据我们所执行的上述工作，我们没有注意到任何事项使我们相信明细表所载财务信息与我们审计财务报表时贵行提供的会计资料和经审计财务报表的相关内容在重大方面存在不一致的情况。

本报告仅限于贵行向中国证券监督管理委员会申请首次公开发行 A 股股票之目的使用，未经本所书面同意，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师

王立鹏



中国 北京

黄艾舟



2018 年 12 月 21 日

附件： 青岛农村商业银行股份有限公司 2015 年度、2016 年、2017 年度及自 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 9 月 30 日止九个月期间的非经常性损益明细表

青岛农村商业银行股份有限公司
2015年度、2016年度、2017年度及
自2018年1月1日至2018年9月30日止九个月期间财务报表
非经常性损益明细表
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

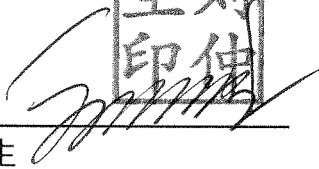
根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，青岛农村商业银行股份有限公司及子公司（以下简称“本集团”）非经常性损益列示如下：

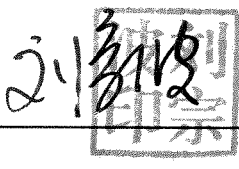
本集团


	注	截至2018年 9月30日止 九个月期间	2017年	2016年	2015年
非经常性损益净额：					
非流动资产处置收益		5,507	85,225	88,274	11,688
政府补助	(1)	28,723	40,036	41,252	31,630
其他符合非经常性损益定义的 损益项目					
- 清理睡眠户净收入		1,231	2,162	8,640	4,164
- 抵债资产变现净(支出)/收入		(7,106)	(1,629)	(11,281)	471
- 诉讼案件损失		(141)	(240)	(1,799)	(7,147)
- 其他净收益/(损失)		166	(339)	4,999	2,435
非经常性损益净额	(2)	28,380	125,215	130,085	43,241
减：以上各项对所得税的影响	(3)	(7,172)	(31,411)	(33,000)	(10,950)
合计		21,208	93,804	97,085	32,291
其中：影响本行股东净利润的					
非经常性损益		16,666	88,612	89,437	32,291
影响少数股东损益的					
非经常性损益		4,542	5,192	7,648	-

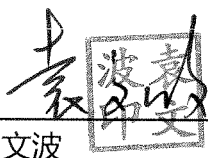
注：

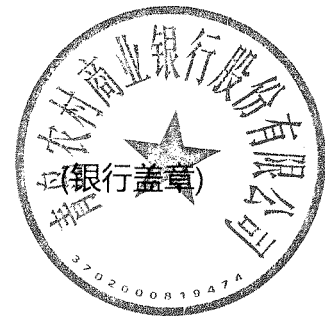
- (1) 政府补助主要为本集团自各级地方政府机关收到的奖励补贴等。
- (2) 单独进行减值测试的贷款损失准备转回，持有以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产取得的投资收益，委托贷款手续费收入和受托经营取得的托管费收入属于本集团正常经营性项目产生的损益，因此不纳入非经常性损益的披露范围。
- (3) 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》及相关法规规定，包含于其他净收益中的罚款支出不能在税前抵扣。


刘仲生
法定代表人
(董事长)

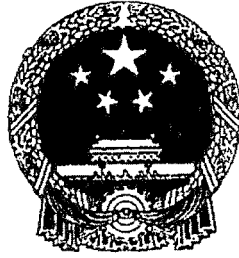

刘宗波
行长


贾承刚
主管财务工作的副行长


袁文波
计划财务部负责人



2018年12月21日



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110000599649382G

名称 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场东2座办公楼8层

执行事务合伙人 邹俊

成立日期 2012年07月10日

合伙期限 2012年07月10日至 长期

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、清算事宜中的审计业务, 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。(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。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2018年 12月 10日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: NO.000421

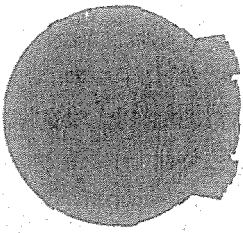
说明

- 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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



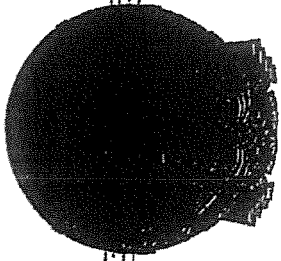
中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书




名称: 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 邹俊
 主任会计师:
 办公场所: 北京市东长安街1号东兴广场东2座办公楼8层
 组织形式: 特殊的普通合伙企业
 会计师事务所编号: 11000241
 注册资本(出资额): 人民币壹亿零壹拾伍万元整
 批准设立文号: 财会函(2012)31号
 批准设立日期: 二〇一二年七月五日



证书序号: 000192

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证
券监督管理委员会审查, 批准
毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

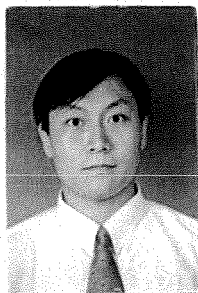
首席合伙人: 邹俊



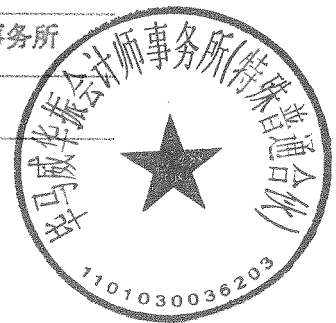
证书号: 14

发证时间: 三

证书有效期至: 二〇一〇年三月二十九日



姓 名 王立鹏
Full name _____
性 别 男
Sex _____
出生日期 1976/04/10
Date of birth _____
工作单位 毕马威华振会计师事务所
Working unit _____
身份证号码 130403760410211
Identity card No. _____



年度检验登记

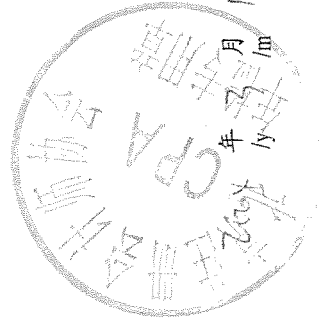
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：110002410061
No. of Certificate

批准注册协会：北京市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2002年 09月 05日
Date of Issuance

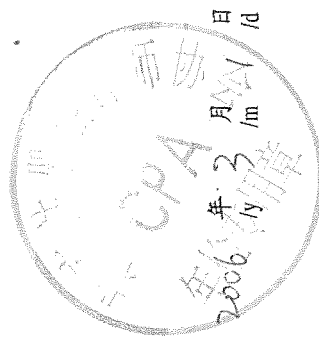


年度检验登记
Annual Renewal Registrati

本证书经检验合格，
This certificate is valid for
this renewal.



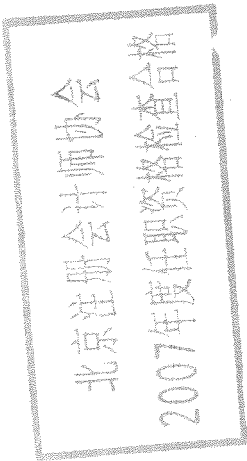
姓名：王立鹏
证书编号：110002410061



6

年度检验合格
Annual Renewal Regis

本证书经检验合格
This certificate is valid for
this renewal.



2008年3月20日
/y /m /d

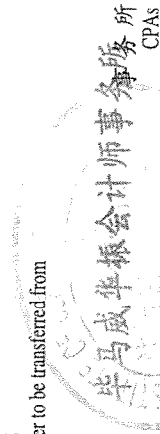
7



2019年3月20日

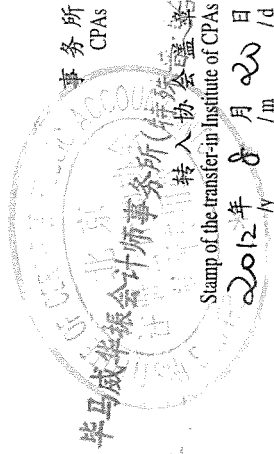
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012 年 8 月 20 日 /d
/m /y

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012 年 8 月 20 日 /d
/m /y

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

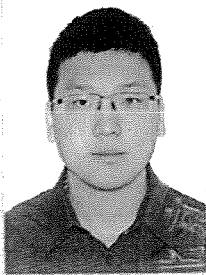
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日 /d
/m /y

同意调入
Agree the holder to be transferred to

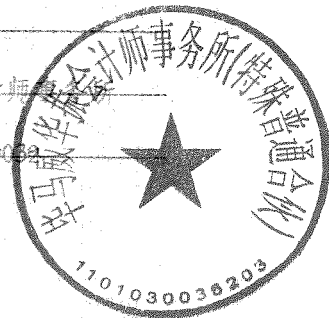
事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日 /d
/m /y

11



姓名 黄艾舟
Full name _____
性别 男
Sex _____
出生日期 1977-11-21
Date of birth _____
工作单位 毕马威华振会计师事务所
Working unit _____
身份证号码 352222197711210032
Identity card No. _____





姓名：黄文舟

证书编号：110002411246

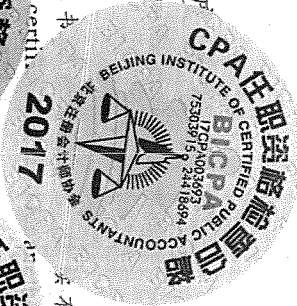
证书编号：
No. of Certificate

110002411246

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

二〇一三年六月 日



本证书
This certificate
有效期一年。
is valid for
one year.

三



036

特殊普通合伙

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

毕马威华振会计师事务所
CPAS

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012 年 8 月 20 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)
CPAS

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012 年 8 月 20 日
/y /m /d

10

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

事务所
CPAS

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /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 月 日
/y /m /d

11