

西安宝德自动化股份有限公司
非经常性损益专项审核报告

希会审字(2022)3681号

目 录

一、西安宝德自动化股份有限公司非经常性损益专 项审核报告.....	(1-2)
二、附件	
(一) 非经常性损益表.....	(3)
(二) 非经常性损益表编制说明.....	(4-5)
三、证书复印件	
(一) 注册会计师资质证明	
(二) 会计师事务所营业执照	
(三) 会计师事务所执业证书	

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2022)3681号

西安宝德自动化股份有限公司

非经常性损益专项审核报告

西安宝德自动化股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了西安宝德自动化股份有限公司（以下简称贵公司）2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度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财务报表附注的基础上，对后附贵公司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）》编制的2021年度的非经常性损益明细表进行了审核。

一、管理层的责任

按照《企业会计准则》、证监会公告[2008]43号《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）》的有关规定编制非经常性损益明细表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使非经常性损益明细表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；保证非经常性损益明细表的真实、准确、完整。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对非经常性损益明细表发表审核意见。我们按照《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业务的鉴证业务》的规定执行审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和实施审核工作以对非经常性损益表是否不存在重大错报获取合理保证。

审核工作包括在抽查的基础上检查支持这些明细表内容和金额的证据，评价这些明

细表的整体反映。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审核意见提供了基础。

三、审核意见

我们认为，贵公司编制的2021年度的非经常性损益表符合证监会公告[2008]43号《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，公允反映了贵公司2021年度的非经常性损益情况。

四、对报告使用者和使用目的的限制

本审核意见仅供贵公司为2021年年度报告披露之目的使用，不得用作其他目的，因使用不当所造成的后果与本所及注册会计师无关。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 西安市

中国注册会计师：

2022年4月29日

非经常性损益表

编制单位：西安宝德自动化股份有限公司

单位：人民币元

非经常性损益项目	2021 年度	2020 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	81,841,608.54	8,377,617.85
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,577,425.32	2,208,672.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		245,283.01
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	133,076.92	-652,371.87
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（扣除非经常性损益影响）		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		1,022,500.00
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	-825,411.28	-4,903.10
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,112,077.13	
非经常性损益利润总额合计数	91,838,776.63	11,196,797.89
减：非经常性损益的所得税影响数	1,192,641.87	
非经常性损益影响净利润数	90,646,134.76	11,196,797.89
少数股东权益影响额		
归属母公司非经常性损益净额	90,646,134.76	11,196,797.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

非经常性损益明细表编制说明

一、公司《非经常性损益明细表》按照《企业会计准则》和《公开发行证券的公司信息披露规范问答第1号——非经常性损益（2008）》等文件规定，依据合并财务报表计算编制。

二、非经常性损益重要项目注释

（一）非流动资产处置损益

项目	2021 年度金额	2020 年度金额
固定资产及无形资产处置损益	81,122,033.62	-7,519.99
股权处置损益	702,869.58	8,385,137.84
使用权资产处置损益	16,705.34	
合计	81,841,608.54	8,377,617.85

（二）计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）

项目	2021 年度金额	2020 年度金额	与资产相关/与收益相关
高效节能石油钻采一体化电控设备产业化项目	3,599,999.93	1,200,000.00	与资产相关
稳岗补贴		408,672.00	与收益相关
技术研发补助	500,000.00	50,000.00	与收益相关
技术创新补贴	313,000.00	400,000.00	与收益相关
高新技术企业奖励补贴	150,000.00	150,000.00	与收益相关
个税及社保返还	14,425.39		与收益相关
合计	4,577,425.32	2,208,672.00	

（三）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费

项目	2021 年度金额	2020 年度金额
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		245,283.01
合计		245,283.01

（四）债务重组损益

项目	2021 年度金额	2020 年度金额
债务重组损益	133,076.92	-652,371.87
合计	133,076.92	-652,371.87

(五) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回

项目	2021 年度金额	2020 年度金额
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		1,022,500.00
合计		1,022,500.00

(六) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出

项目	2021 年度金额	2020 年度金额
营业外收入	400,051.28	220.90
其中：无需支付的款项	400,000.99	
其他	50.29	220.90
营业外支出	1,225,462.56	5,124.00
其中：违约金		3,500.00
滞纳金	1,105,551.56	
其他	119,911.00	1,624.00
合计	-825,411.28	-4,903.10

(七) 其他符合非经常性损益定义的损益项目

项目	2021 年度金额	2020 年度金额
资产处置期间净损益（不含处置损益）	1,487,558.32	
酒类流通业务利润	4,624,518.81	
合计	6,112,077.13	

本期公司全资子公司天禄盛世（北京）酒业有限公司酒类流通业务产生的利润总额为 4,624,518.81 元，基于谨慎性考虑，本期将其认定为非经常性损益。

西安宝德自动化股份有限公司