

成都康华生物制品股份有限公司

非经常性损益鉴证报告

2017年1月-2019年12月

信  
疑

## 关于成都康华生物制品股份有限公司 非经常性损益及净资产收益率和每股收益的专项审核报告

信会师报字[2020]第 ZD10003 号

成都康华生物制品股份有限公司全体股东：

我们在审计了成都康华生物制品股份有限公司（以下简称贵公司）2017 年度、2018 年度和 2019 年度的财务报表以及财务报表附注的基础上，对后附贵公司编制的《成都康华生物制品股份有限公司非经常性损益表》、《成都康华生物制品股份有限公司净资产收益率和每股收益表》（以下简称两张报表）实施了专项审核。

### 一、管理层对两张报表的责任

管理层负责按照企业会计准则、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）》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率与每股收益的计算及披露》（2010 年修订）的规定编制和公允列报两张报表，并负责设计、实施和维护必要的内部控制，以使两张报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行专项审核工作的基础上对两张报表发表专项审核意见。

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两张报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审核工作涉及实施审核程序，以获取有关两张报表金额和披露的审核证据。选择的审核程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的两张报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与两张报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审核工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价两张报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审核证据是充分、适当的，为发表专项审核意见提供了基础。

### 三、审核意见

我们认为：

(一) 贵公司编制的《成都康华生物制品股份有限公司非经常性损益表》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)》的规定，公允反映了贵公司2017年度、2018年度和2019年度的非经常性损益情况；

(二) 贵公司编制的《成都康华生物制品股份有限公司净资产收益率和每股收益表》在所有重大方面符合企业会计准则和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率与每股收益的计算及披露》(2010年修订)的规定，公允反映了贵公司2018年度、2019年的净资产收益率与每股收益情况。

### 四、其他说明

本专项报告仅供贵公司为本次申请向境内社会公众公开发行人民币普通股股票之用，并不适用于其他目的，且不得用作任何其他用途。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

2020年1月18日

# 成都康华生物制品股份有限公司非经常性损益表

单位：人民币元

项 目	2019 年	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益	-20,533.71	-6,284.62	-48,058.02
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）	3,627,416.92	716,526.33	799,223.12
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			306,919.61
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,010.38	-202,066.72	48,608.98
所得税影响额	-541,484.04	-76,226.25	-166,004.05
合 计	3,068,409.55	431,948.74	940,689.64

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





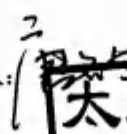

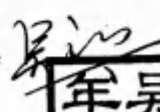
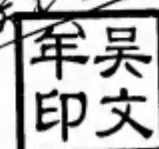
## 成都康华生物制品股份有限公司净资产收益率和每股收益表

2019 年度	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	40.49	4.15	4.15
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	39.83	4.08	4.08

2018 年度	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	57.86	3.46	3.46
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	57.70	3.45	3.45

成都康华生物制品有限公司于 2004 年 4 月 2 日成立，以 2018 年 5 月 31 日为基准日，整体变更为成都康华生物制品股份有限公司。

法定代表人： 
 主管会计工作负责人： 
 会计机构负责人： 



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000201910220067

扫描二维码  
即可  
了解  
更多  
信息



名称 立信会计师事务所

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建伟, 杨志国

经营范围

审计报告, 验资报告, 清算审计报告, 代理记账, 资产评估, 税务咨询, 法律事务, 其他会计业务。  
【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】

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

此证仅用于业务报告专用  
复印件无效

登记机关



2019年10月22日

证书序号: 0001247

### 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、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门退回《会计师事务所执业证书》。

发证机关： 二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

此证仅用于业务报告专用  
复印件无效



## 会计师事务所 执业证书

名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）  
 首席合伙人：李天华  
 主任会计师：朱建弟  
 经营场所：上海市浦东新区陆家嘴东路61号四楼



组织形式：特殊普通合伙企业

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转部批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）



证书序号: 0003396

深圳证券交易所  
发审委  
核准

# 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

执行证券、期货相关业务。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)



首席合伙人



证书号: 34 发证时间: 二〇一〇年七月十四日

证书有效期至: 二〇一二年七月十四日





姓名: 刘女  
 性别: 女  
 出生日期: 1974-6-27  
 工作单位: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙) 四川分所  
 身份证号: 510302197406272024  
 Identity card No.

此件仅用于业务报告专用  
 复印件无效



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: 510100320574  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 四川省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2000 年 04 月 14 日  
 Date of Issuance

附件仅用于业务报告专用  
复印件无效

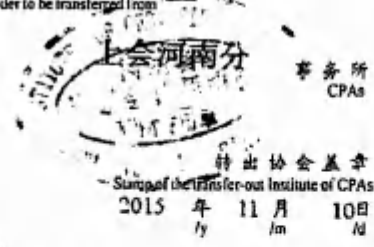


姓名: 卫亚辉  
性别: 男  
出生日期: 1987-08-18  
工作单位: 上海上会会计师事务所河南分所  
身份证号: 410882198708183510  
Identity card No.



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



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



证书编号: 310000084582  
No. of Certificate  
批准注册协会: 河南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs 2013 12 03  
发证日期: 年 月 日  
Date of issuance /y /m /d