

关于北京科拓恒通生物技术股份有限公司 非经常性损益明细表的鉴证报告

众环专字(2020)010019号

北京科拓恒通生物技术股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对北京科拓恒通生物技术股份有限公司(以下简称“科拓生物”)编制的2019年度、2018年度、2017年度的非经常性损益明细表(以下简称“非经常性损益明细表”)进行鉴证。

科拓生物管理层的责任是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内容与格式准则第29号——首次公开发行股票并在创业板上市申请文件》和《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》的规定编制非经常性损益明细表,并保证非经常性损益明细表的内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏等。我们的责任是对科拓生物管理层编制的非经常性损益明细表发表鉴证意见。

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以外的鉴证业务》准则的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作,以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中,我们实施了包括询问、检查、重新计算等以及我们认为必要的其他程序。我们相信,我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为,科拓生物管理层编制的非经常性损益明细表在所有重大方面公允反映了科拓生物2019年度、2018年度、2017年度的非经常性损益明细情况。

本报告仅供科拓生物为本次申请向社会公众发行人民币普通股股票申报材料之目的使用,不得用于任何其他目的。我们同意将本报告作为科拓生物申请首次公开发行股票所必备的文件,随其他申报材料一起上报。

附件1:北京科拓恒通生物技术股份有限公司2019年度、2018年度、2017年度的非经常性损益明细表

附件2:北京科拓恒通生物技术股份有限公司2019年度、2018年度、2017年度的非经常性损益明细表(附注)

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



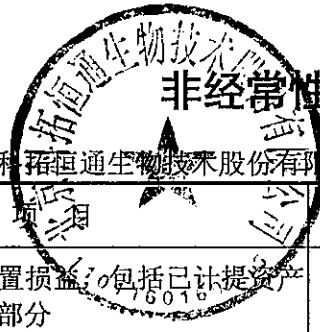
中国 武汉

中国注册会计师

中国注册会计师



2020年3月5日



非经常性损益明细表

编制单位：北京科拓恒通生物技术股份有限公司

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
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	2,832,811.00	-147,844.36	-2,897,902.54	
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	5,779,545.50	4,353,100.24	2,468,681.01	
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	1,293,555.05	7,167.74	1,736,383.56	
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				
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				

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
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	-124,561.14	1,712.68	-1,402.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		247,381.63		
小 计	9,781,350.41	4,461,517.93	1,305,760.01	
减：非经常性损益的所得税影响数	1,548,531.94	611,245.30	233,460.69	
少数股东损益的影响数			-39,933.82	
合 计	8,232,818.47	3,850,272.63	1,112,233.14	

法定代表人  

主管会计工作负责人  

会计机构负责人  

北京科拓恒通生物技术股份有限公司

非经常性损益明细表附注

一、重大非经常性损益项目说明

1、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

项目	2019年度	2018年度	2017年度
固定资产处置损益	2,839,951.70	13,194.48	50,275.01
固定资产报废损失	7,140.70	161,038.84	332,107.34
处置长期股权投资形成收益（损失以“-”列示）			-2,616,070.21
合计	2,832,811.00	-147,844.36	-2,897,902.54

2、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

补助项目	2019年度	2018年度	2017年度	与资产相关 /与收益相关
年产2200吨饲用复合乳酸菌微生态制剂项目	300,000.00	300,000.00	300,000.00	与资产相关
发展基金	3,326,332.00	2,091,749.00	1,784,520.00	与收益相关
上市奖励	1,000,000.00			与收益相关
技术改进补贴	300,000.00		30,000.00	与收益相关
知识产权认证	300,000.00			与收益相关
科学技术研究补贴	250,000.00	50,000.00		与收益相关
高新认证奖励	100,000.00			与收益相关
锅炉改造补助	96,000.00			与收益相关
专利资助金	94,180.00		14,250.00	与收益相关
稳岗补贴	13,033.50	13,391.08	46,500.00	与收益相关
乳酸菌在禽畜健康养殖方面的开发与应用		847,960.16	218,099.44	与收益相关
呼和浩特市知识产权优势企业建设		250,000.00		与收益相关

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关 /与收益相关
乳酸菌微生态制剂研发中心		800,000.00		与收益相关
奶牛健康养殖乳酸菌微生态制剂的研究			20,311.57	与收益相关
《专家工作站》-青岛市部分优势农牧产业益生菌产品研发			50,000.00	与收益相关
《“千帆计划”专项》-青岛市部分优势农牧产业益生菌产品研发			5,000.00	与收益相关
合 计	5,779,545.50	4,353,100.24	2,468,681.01	

3、 委托他人投资或管理资产的损益

2017 年度、2018 年度、2019 年度委托他人投资或管理资产的收益金额分别为 1,736,383.56 元、7,167.74 元、1,293,555.05 元，全部为投资理财产品取得的收益。

4、 除上述各项之外的其他营业外收入和支出

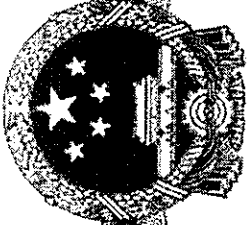
项目	2019年度	2018年度	2017年度
滞纳金	-115,039.92	-2,012.80	
其他	-9,521.22	3,725.48	-1,402.02
合 计	-124,561.14	1,712.68	-1,402.02

二、“其他符合非经常性损益定义的损益项目”说明

2018 年度其他符合非经常性损益定义的损益项目金额为 247,381.63 元，系个税返还。

三、根据公司自身正常经常业务的特质和特点将《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]》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的说明

公司不存在将《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]》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情形。



营业执照

(副本)

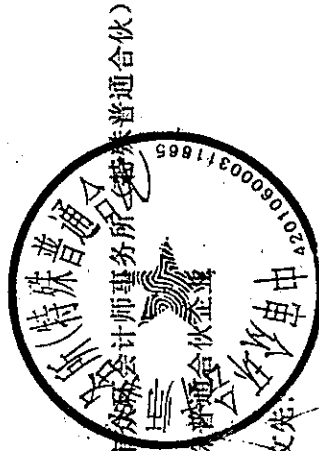
1-5

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。



统一社会信用代码

91420106081978608B



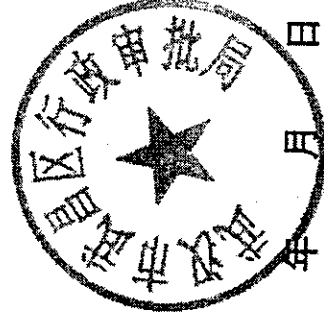
名称 中特会计师事务所普通合伙
类型 特殊普通合伙
执行事务合伙人 石文荣

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

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；基本建设年度财务审计、基本建设决（结）算审核；法律、法规规定的其他业务；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（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）



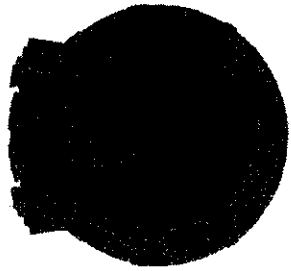
登记机关

2020 01 19

证书序号：0002385

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》。



会计师事务所 执业证书

名 称：中审众环会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：武汉市武昌区东湖路169号2-9层



组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发(2013) 25号

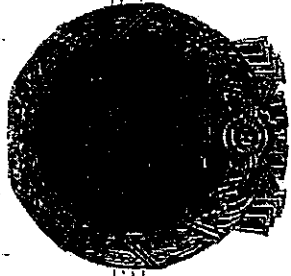
批准执业日期：2013年10月28日

发证机关：



二〇一八年九月三日

中华人民共和国财政部制

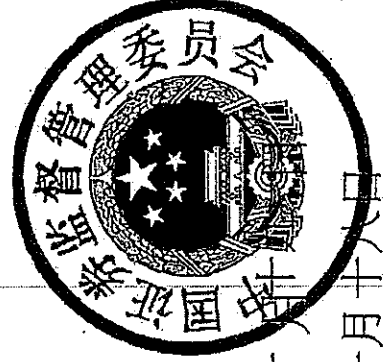
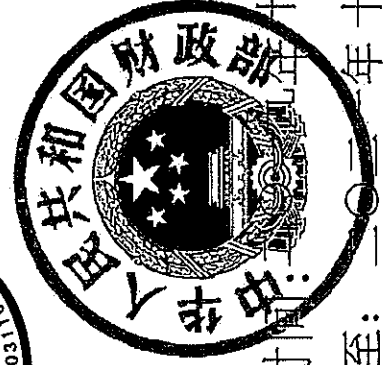
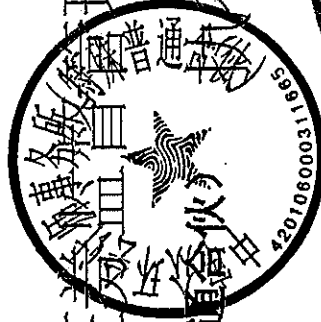


证书序号: 000387

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会管理委员会审查，批准
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

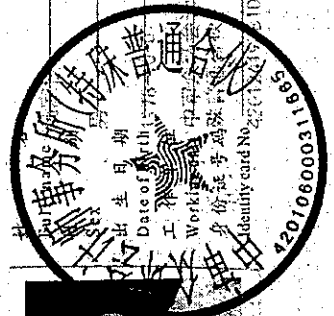
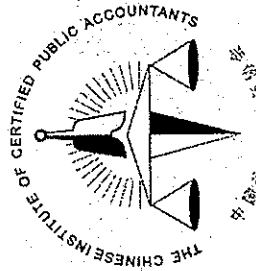
首席合伙人 唐中石 文先



证书号: 53

发证时间: 二〇一三年十一月十六日

证书有效期至:



年度检验登记
Annual Renewal Registration

汤家俊 (42010005999)

2018年已通过



证书编号:
No. of Certificate

42010005999

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance



2018年09月20日
y m 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.

苏家俊 (420100059987)

2019年已通过



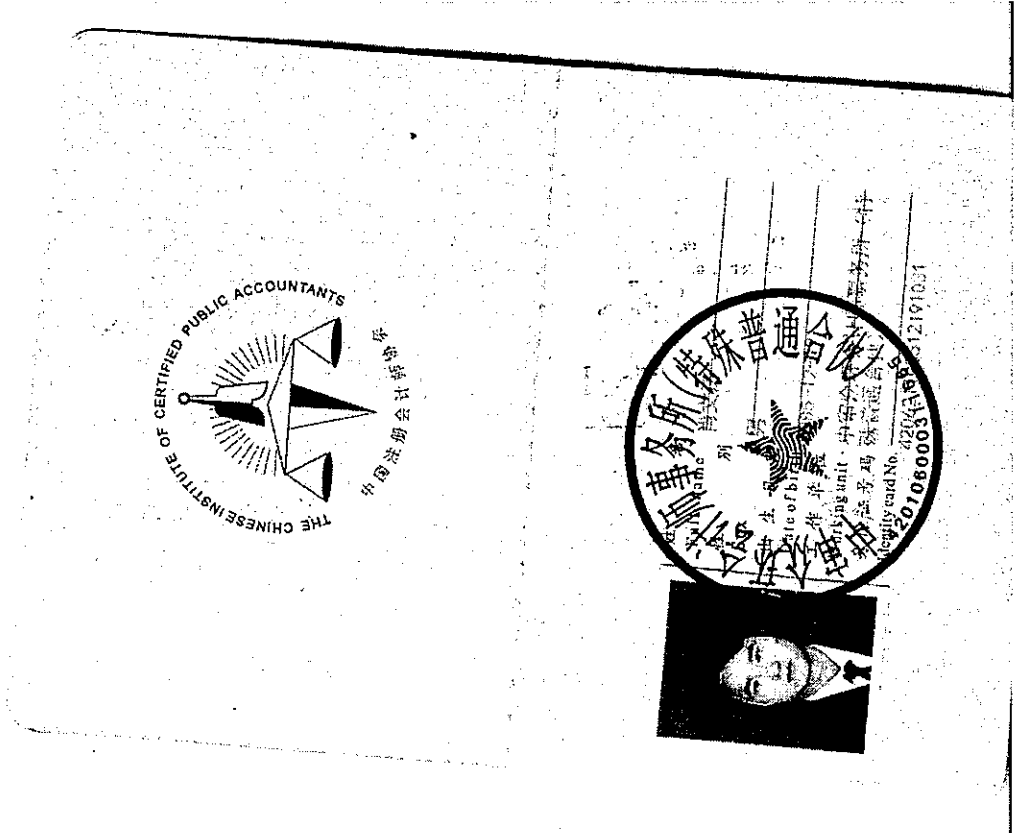
6

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.

年 月 日

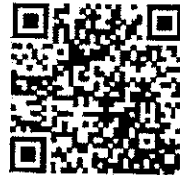
7



年度检验登记
Annual Renewal Registration

尚文涛 (420100052960)

2015年已通过



证书编号:
No. of Certificate 420100052960

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2014年05月19日

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.

白文斌 (420100052900)

2019年已通过



6

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.

年 月 日
年 月 日

7