

天津市依依卫生用品股份有限公司

审 核 报 告

大信专审字[2021]第 1-00010 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15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, 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[2021]第 1-00010 号

天津市依依卫生用品股份有限公司全体股东：

一、审核意见

我们接受委托，在审计了天津市依依卫生用品股份有限公司（以下简称“贵公司”）2020年度、2019年度、2018年度申报财务报表及附注的基础上，审核了后附贵公司编制的相应期间的非经常性损益表情况。

我们认为，贵公司编制的2020年度、2019年度、2018年度的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、管理层和治理层对财务报表的责任

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。



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15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, 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

治理层负责监督贵公司非经常性损益表的报告过程。

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非经常性损益表发表审核意见。

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、重新核算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首次公开发行股票并上市申报之用，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。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二一年三月十九日

非经常性损益明细表

编制单位：天津市依依卫生用品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2020 年度	2019 年度	2018 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	-737,658.95	-11,911.76	-1,719,080.37
越权审批或无正式批准文件的税收返还、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	二	11,504,970.36	4,076,645.94	1,868,908.20
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	三	2,276,229.86	268,849.32	108,099.58
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、其他非流动金融资产、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、可供出售金融资产、其他非流动金融资产取得的投资收益	四	3,859,300.00		
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收益				
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				

项 目	注 释 号	2020 年 度	2019 年 度	2018 年 度
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支净额	五	-2,017,008.21	-253,570.61	5,928.50
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
非经营性损益对利润总额的影响的合计		14,885,833.06	4,080,012.89	263,855.91
减：所得税影响数		3,721,458.27	1,020,003.22	65,963.98
减：少数股东影响数				
归属于母公司的非经常性损益影响数		11,164,374.79	3,060,009.67	197,891.93
扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润		183,297,974.86	103,691,514.23	35,200,338.53

法定代表人：




主管会计工作的负责人：





会计机构负责人：




天津市依依卫生用品股份有限公司关于 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, 天津市依依卫生用品股份有限公司对2020年度、2019年度、2018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	2020年度	2019年度	2018年度
固定资产处置损益	-737,658.95	-11,911.76	-1,719,080.37
合计	-737,658.95	-11,911.76	-1,719,080.37

二、政府补助

项目	2020年度	2019年度	2018年度
商委会奖励金(西青区内资十强出口企业)			200,000.00
收政府补贴款-职工教育经费支出补贴			12,000.00
西青安全生产监督管理局补贴-安全标准化复审费用补贴			14,000.00
工业企业创新驱动发展专项补贴		800,000.00	
上市经费补贴		200,000.00	
西青区扩大进出口规模企业奖励		100,000.00	
西青区支持进出口信用保险补助		200,000.00	
西青区外贸重点企业奖励		300,000.00	
工业园区企业现场管理考核补贴		200,000.00	
2019年区级企业技术中心补贴		500,000.00	
“小长大”工业企业扶持奖励基金		120,000.00	90,000.00
西青社保局失业金补贴		896.04	
西青区应急管理局补贴		6,500.00	
应急物资保障体系建设补助资金	212,400.00		
拆迁补偿款(土地)	281,070.00	281,070.00	281,070.00
企业技术改造专项扶持金(2016年)	155,700.00	155,700.00	155,700.00
涉农区县工业技术改造专项扶持金	30,000.00	30,000.00	30,000.00
企业技术改造专项扶持金(2017年)	66,860.00	66,860.00	66,860.00
企业技术改造专项扶持金(2018年)	83,398.20	83,398.20	83,398.20

项目	2020年度	2019年度	2018年度
天津市智能制造专项支持机器人产业发展壮大补贴	287,000.00	287,000.00	287,000.00
市财政局出口信用保险补贴（天津市商务委员会）	307,209.00	579,362.00	448,880.00
出口信用保险保费补贴（西青区商务委员会）		200,000.00	200,000.00
技术改造第二批扶持	73,798.20	147,596.40	
收西青社保局失业金补贴	2,000.00	18,263.30	
提升国际化经营能力补贴	328,074.00		
涉气企业工况用电安装补贴	98,000.00		
技术改造第二批扶持金第三年	221,394.60		
西青区人力资源社保局援企稳岗补贴	89,701.06		
西青区社保局包车补贴	6,900.00		
西青财政局企业吸纳建档立卡贫困劳动力补贴	45,335.08		
吸纳农民工一次性补贴	218,000.00		
吸纳就业困难人员补贴	14,377.22		
青年职工以工代训补贴	348,300.00		
天津地方金融监管局上市挂牌专项资金补助	2,000,000.00		
健康成长工程百强企业奖励款	100,000.00		
沧州发展和改革局开工项目建设奖励	6,535,453.00		
合计	11,504,970.36	4,076,645.94	1,868,908.20

三、委托他人投资或管理资产的损益

项目	2020年度	2019年度	2018年度
理财收益	2,276,229.86	268,849.32	108,099.58
合计	2,276,229.86	268,849.32	108,099.58

四、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、其他非流动金融资产、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、可供出售金融资产、其他非流动金融资产取得的投资收益

项目	2020年度	2019年度	2018年度
远期外汇合约收益	3,859,300.00		
合计	3,859,300.00		

五、除上述各项之外的其他营业外收入和支出

项目	2020年度	2019年度	2018年度
捐赠支出	-1,101,867.26	-225,032.00	-50,000.00
固定资产报废损失	-918,856.23	-523,532.69	
违约金收入		519,676.35	
其他	3,715.28	-24,682.27	55,928.50

项 目	2020 年度	2019年度	2018年度
合 计	-2,017,008.21	-253,570.61	5,928.50

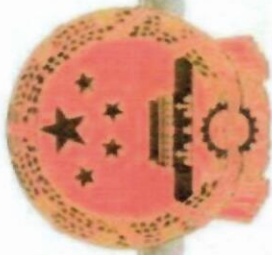
六、其他需要说明的项目

无

天津市依依卫生用品股份有限公司

2021年3月19日





统一社会信用代码

91110108590611484C

营业执照



扫描二维码“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

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

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。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2021年03月01日

仅供天津市依依卫生用品股份有限公司首次公开发发行使用



4-4-3-9

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000119

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》。



中华人民共和国财政部制

仅供天津市依依卫生用品股份有限公司首次公开发行使用



会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡咏华

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦15047室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日



证书序号: 000354

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
大信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡咏华

证书号: 08

发证时间: 2020年1月9日

证书有效期至: 2022年1月9日



仅供天津市依依卫生用品股份有限公司首次公开发行使用

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: 420003204868
批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
发证日期: 2008年5月5日

姓名: 吴育岐
性别: 男
出生日期: 1972-03-19
工作单位: 大信会计师事务所有限公司湖北分所
身份证号码: 420300197203192513



仅供天津市依依卫生用品股份有限公司首次公开发行业使用

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
2010年11月9日



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
2010年11月9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
2010年11月30日



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
2010年12月17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.

姓名: 吴育岐
证书编号: 420003204868



年 月 日
年 月 日
年 月 日
年 月 日
年 月 日



姓名: 赵欣
 性别: 女
 出生日期: 1982-03-01
 工作单位: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: 110104198203012064
 Identity card No. 110104198203012064



仅供天津市依依卫生用品股份有限公司首次公开发发行使用



姓名: 赵欣
 证书编号: 110101410258
 This certificate is valid for
 this renewal.

继续有效一年,
 for another year after

证书编号:
 No. of Certificate 110101410258

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

发证日期: 2015 年 10 月 19 日
 Date of Issuance 2015 /m 19 /d



年 月 日
 /y /m /d