

# 关于新乡拓新药业股份有限公司

## 非经常性损益的鉴证报告

众环专字(2021)2110001 号



### 目 录

- 1、 鉴证报告
- 2、 非经常性损益明细表

## 关于新乡拓新药业股份有限公司 非经常性损益的鉴证报告

众环专字(2021)2110001 号

新乡拓新药业股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了新乡拓新药业股份有限公司(以下简称“拓新药业”)2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日合并及公司的资产负债表,2020年度、2019年度、2018年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上,对后附的拓新药业2020年度、2019年度、2018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”)执行了鉴证工作。按照中国证券监督管理委员会印发的《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)的规定,编制非经常性损益明细表、提供真实、合法、完整的鉴证证据是拓新药业管理层的责任,我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对非经常性损益明细表提出鉴证结论。

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》的相关规定执行了鉴证工作。该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行鉴证工作以对非经常性损益明细表是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中,我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信,我们的鉴证工作为提出鉴证结论提供了合理的基础。

我们认为,后附的非经常性损益明细表在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会印发的《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)的规定编制。

本鉴证报告仅供拓新药业首次公开发行股票时使用,不得用作任何其他用途。我们同意本鉴证报告作为拓新药业首次公开发行股票的必备文件,随其他申报材料一起上报深圳证券交易所。

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:

宋其美  
宋其美

中国注册会计师:

张梅婷  
张梅婷  
110101309999

2021年3月20日

## 非经常性损益明细表

编制单位：新乡拓新药业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	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	-233,040.01	1,773.54	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与企业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	9,022,925.93	3,755,755.59	2,819,969.75
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			
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损			

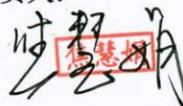
项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,178,915.89	-328,159.19	-1,100,491.42
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计	7,610,970.03	3,429,369.94	1,719,478.33
减：所得税影响额（如果减少所得税影响额，以负数填列）	1,112,093.44	711,739.35	305,889.04
减：少数股东权益影响额(税后)			13.04
合 计	6,498,876.59	2,717,630.59	1,413,576.25

注：表中数字除特别说明外，“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

法定代表人：

 杨雨宁

主管会计工作的负责人：

 史慧娟

会计机构负责人：

 于振伟



# 营业执照

(副本)

3-5

统一社会信用代码

91420106081978608B

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。



名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先; 管云鸿; 杨荣华;

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)



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

登记机关



2020 07 23

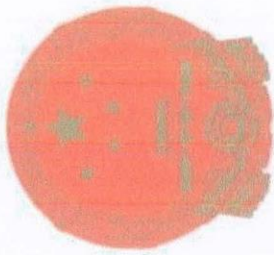
证书序号: 0010577

## 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



## 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



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、中国证券监督管理委员会审查, 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: 石文先



证书号: 53

发证时间: 二〇二一年十一月十九日

证书有效期至: 二〇二二年十一月十八日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会



中国注册会计师  
宋其美  
110001540278

姓名 宋其美  
性别 女  
出生日期 1991-10-15  
工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所  
身份证号码 370911199110154907



中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)  
430106000311085

年检登记  
Annual Renewal Registration

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

2018年3月30日

证书编号: 110001540278  
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009年 08月 17日  
Date of Issuance y m d

河南省注册会计师协会  
CPA  
年检专用章  
2019年3月30日

4 5



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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.

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

2020年3月30日

2020年 月 日

2020年 月 日

6

7

注册会计师事务所(特殊普通合伙)  
420106000311895

河南省注册会计师协会  
CPA  
年检专用章

宋其業  
11000151078

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

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

瑞华河南分 事务所  
CPAs

瑞华河南分 事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年 月 日

2019年 月 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

中审众环河南分 事务所  
CPAs

中审众环河南分 事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年 月 日

2019年 月 日

14

15

注册会计师事务所(特殊普通合伙)  
420106000311895

每  
簿  
河  
(21)



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会



姓名 张梅婷  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1968-03-20  
Date of Birth  
工作单位 魏华会计师事务所(特殊普通  
合伙)河南分所  
Working unit  
身份证号码 41010419680320108X  
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: 110101309999  
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 12 月 03 日  
Date of Issuance      /y      /m      /d

2013年03月30日

年度检验登记 Annual Renewal Registration

年度检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2018年3月30日

2020年3月30日

2019年3月30日

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) CPA 年检专用章

河南省注册会计师协会 CPA 年检专用章

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

张梅婷

同意调出 Agree the holder to be transferred from

瑞华河南分所  
CPAs

2019 12

同意调入 Agree the holder to be transferred to

中审众环河南分所  
CPAs

2019 12 10

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs