

关于甘肃陇神戎发药业股份有限公司
营业收入扣除事项的专项说明
希会其字(2022)0066号



查询编码：b3CQYNJkN060fK95uw

报告文号：希会其字(2022)0066号

报告类型：专项审计报告

被审计单位名称：甘肃陇神戎发药业股份有限公司

审计内容：营业收入扣除事项的专项说明

签字注册会计师：李强（注师编号：620100030080）

温广玲（注师编号：620100030088）

事务所名称：希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：029-88275921

事务所地址：陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层



陕西省注册会计师协会

查询网址：<http://cpa.sf.gov.cn/>

1. 微信扫码关注
“陕西注协”公众号

2. 使用“陕西注协公众号”
业务查询功能扫码验证

业务报告使用查询编码仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具，报告的法律责任主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏查询信息页或查询信息页提供的信息无法正常查询，请报告使用人谨慎使用。

防伪条形码:



029202204000007

防伪编号: 029202204000007

报告文号: 希会其字(2022)0066号

委托单位: 甘肃陇神戎发药业股份有限公司

事务所名称: 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

报告日期: 2022-04-21

报备时间: 2022-04-18 16:24

签名注册会计师: 李强

温广玲

甘肃陇神戎发药业股份有限公司

2021年关于营业收入扣除事项的专项说明报告

事务所名称: 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 18153651591

传 真: 029-88275912

通讯地址: 西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

电子邮箱: office@xigema.com

事务所网址: http://www.xigema.com



扫描二维码查询报告真伪

如对上述报备资料有疑问的,请与甘肃省注册会计师协会联系。

防伪查询电话号码: 0931-8899808

防伪查询网址: http://www.gsicpa.net

目 录

一、专项说明 (1-2)

二、营业收入扣除情况表 (3)

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)

希会其字(2022)0066号

关于甘肃陇神戎发药业股份有限公司 营业收入扣除事项的专项说明

甘肃陇神戎发药业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了甘肃陇神戎发药业股份有限公司(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，甘肃陇神戎发药业股份有限公司2021年度营业收入扣除情况表(以下简称收入扣除表)进行了专项核查。

按照《深圳证券交易所创业板股票上市规则(2020年12月修订)》的规定，编制和披露收入扣除表，提供真实、合法、完整的核查证据是贵公司管理层的责任，我们的责任是对上述收入扣除表进行核查，并出具专项说明。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了核查工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施核查工作以对收入扣除表是否存在重大错报获取合理保证。在核查过程中，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，我们的核查工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，贵公司收入扣除表在所有重大方面按照《深圳证券交易所创业板股票上市规则(2020年12月修订)》的要求编制，如实反映了贵公司2021年度营业收入扣除事项及扣除后的营业收入金额的真实情况。

本报告仅供贵公司2021年年度报告披露之目的使用，不得用于其他目的。由于使用不当造成的后果，与执行业务的注册会计师和会计师事务所无关。

本页系甘肃陇神戎发药业股份有限公司营业收入扣除事项的专项说明报告
(希会其字(2022)0066号)签字盖章页。

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



2022年4月21日

附件

甘肃陇神戎发药业股份有限公司 2021 年度营业收入扣除情况表

项目	本年度(万元)	上年度(万元)	备注
营业收入	28,781.30	25,489.98	
营业收入扣除项目	811.03	857.39	
其中:			
与主营业务无关的业务收入小计	811.03	857.39	
房屋租赁	774.16	477.29	出租固定资产、无形资产
材料销售	1.31	89.51	正常经营外的材料销售
提供咨询	34.16	2.63	正常经营外的咨询服务
物业服务		0.88	正常经营外的物业服务
代购代销		287.08	正常经营外的代购代销
其他	1.40		正常经营外的委托加工
不具备商业实质的收入小计			未发现不具有商业合理性的各项交易和事项产生的收入
营业收入扣除后金额	27,970.27	24,632.59	

单位负责人:

主管会计负责人:

会计机构负责人:

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

西安希格玛会计师事务所

事务所
CPAs



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2008年5月16日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

西安希格玛会计师事务所
甘肃分所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2008年5月16日

姓名 Full name 李强
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1960年12月06日
工作单位 Working unit 甘肃正源会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 620102601206063



年度检验合格
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.

以前年度已年检
换发证书

2019年5月30日上午

2020年6月5日上午

证书编号:
No. of Certificate 620100030080

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 甘肃省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2006年05月31日



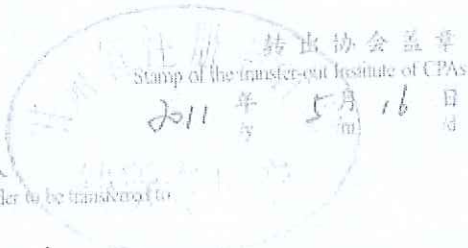
年 月 日

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

甘肃正源

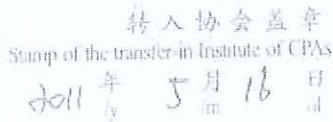
事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

希格玛甘肃分所

事务所
CPAs



姓名: 魏广玲
性别: 女
出生日期: 1965年08月02日
工作单位: 甘肃正源会计师事务所有限公司
身份证号: 620102650802532



年度检验登记
Annual Renewal Registration

以前年度已年检
换发证书

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

620100030088

证书编号:
No. of Certificate

甘肃省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

2006 05 31

发证日期:
Date of Issuance

年 月 日
y m d



年 月 日
y m d





营业执照

(副本 10-1)

统一社会信用代码
9161013607340169X2



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 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年06月28日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 长期

执行事务合伙人 吕桦 曹爱民 (吕桦 曹爱民)

主要经营场所 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

经营范围

许可经营项目：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。一般项目：(未取得行政许可的项目除外)



登记机关

2022年03月18日

证书序号:0006585

说明

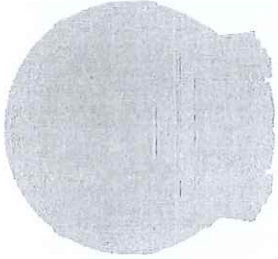
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2018年11月30日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 希格瑞会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 吕辉

主任会计师:

经营场所: 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一
号大厦六层

组织形式: 合伙制(特殊普通合伙)

执业证书编号: 61010047

批准执业文号: 陕财办会〔2013〕28号

批准执业日期: 2013年6月27日

