

河南硅烷科技发展股份有限公司
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[2022]第 ZB10081 号

专项审计报告



防 伪 编 码： 31000006202299859S

被审计单位名称： 河南硅烷科技发展股份有限公司

审 计 内 容： 非经常性损益鉴证

报 告 文 号： 信会师报字[2022]第ZB10081号

签字注册会计师： 辛文学

注 师 编 号： 110002730012

签字注册会计师： 赵康

注 师 编 号： 310000061283

事 务 所 名 称： 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话： 021-23280000

事 务 所 地 址： 南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

目 录

	页 次
一、 鉴证报告	1-3
二、 非经常性损益明细表	1-3
三、 净资产收益率和每股收益表	4-4

关于河南硅烷科技发展股份有限公司 非经常性损益明细表及净资产收益率和每股收益表 的鉴证报告

信会师报字[2022]第ZB10081号

河南硅烷科技发展股份有限公司全体股东：

我们审计了河南硅烷科技发展股份有限公司（以下简称“硅烷科技”）2021 年度的财务报表（以下简称“申报财务报表”），并于2022年3月15日出具了报告号为信会师报字[2022]第ZB10080号审计报告。

在对上述申报财务报表执行审计的基础上，我们接受委托，对后附的硅烷科技2021年度的非经常性损益明细表、净资产收益率和每股收益表（以下简称两张报表）执行了合理保证的鉴证业务。

一、管理层对两张报表的责任

硅烷科技管理层负责按照中国证券监督管理委员会颁布的《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）》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的相关规定编制两张报表，并确保两张报表真实、准确、完整及合理。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对两张报表发表鉴证结论。

三、工作概述

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》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德规范，计划和实施鉴证工作，以对非经常性损益明细表是否在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会颁布的《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）》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订）的相关规定编制获取合理保证。在执行鉴证工作过程中，我们实施了包括核对、询问、抽查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表鉴证结论提供了合理的基础。

四、鉴证结论

我们认为：

（一）硅烷科技编制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《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）》的相关规定编制；如实反映了硅烷科技 2021 年度的非经常性损益情况；

（二）硅烷科技编制的净资产收益率和每股收益明细表在所有

重大方面按照企业会计准则、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的相关规定编制,如实反映了硅烷科技 2021 年度的净资产收益率与每股收益情况。

五、报告使用限制

本报告仅供硅烷科技用于向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市申报之目的使用,并不适用于其他目的。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国·上海

二〇二二年三月十五日



河南硅烷科技发展股份有限公司
非经常性损益明细表

一、非经常性损益明细表

填表人：河南硅烷科技发展股份有限公司

单位：人民币元

项目	2021 年度	备注
非流动资产处置损益	1,347,046.35	
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（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）	11,359,424.74	
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		

项目	2021 年度	备注
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	183,487.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	12,889,958.53	
所得税影响额	-3,222,489.63	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	9,667,468.90	

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

李猛

会计机构负责人：

李猛

二、 附注

(一) 重大非经常性损益项目说明

无

(二) 其他说明

无

河南硅烷科技发展股份有限公司



二〇二二年三月十五日

河南硅烷科技发展股份有限公司

净资产收益率和每股收益表



填表人：河南硅烷科技发展股份有限公司

	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	11.82	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.32	0.28	0.28

企业法定代表人：

均孟
41250026762

主管会计工作负责人：

李强

会计机构负责人：

李强



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、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：立信会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人：朱建弟
 主任会计师：
 经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅供出报告使用，其他无效

组织形式：特殊普通合伙制
 执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 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）



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



姓名 辛文学
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1972-10-07
 Date of birth
 工作单位 北京恒介会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 120224197210070033
 Identity card No.



证书编号: 110002730012
 No. of Certificate
 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 二〇〇八年 九月 二十二日
 Date of Issuance



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格, 姓名: 辛文学
 This certificate is valid! 证书编号: 110002730012
 this renewal.



10



同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 转出单位盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2014年11月10日
 转出单位负责人
 同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 恒介
 转出单位盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2014年11月10日
 转出单位负责人
 注册会计帅工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA



同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 转出单位盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2015年9月7日
 转出单位负责人
 同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 恒介
 转出单位盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2015年9月7日
 转出单位负责人
 注册会计帅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

11



同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 转出单位盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2010年7月22日
 转出单位负责人
 同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 国瑞浩华
 转出单位盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2010年7月22日
 转出单位负责人
 注册会计帅工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

- NOTES
1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

转出: 恒介, 2014.10.9
 转入: 立信大华, 2014.10.9
 注册会计师 意 董中 10.9
 注册会计师执业行业, 必要时报的委托方出
 示本证书
 本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改、
 三、注册会计师执业行业, 必要时报的委托方出
 示本证书
 本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改、
 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会
 报告, 登报声明作废, 办理补发手续。



姓名: 靳康
 Full name: Jin Kang
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1988-05-12
 Date of birth: 1988-05-12
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: Lixin Accounting Firm (Special General Partnership)
 身份证号码: 13018319890612253X
 Member's card No.: 13018319890612253X

执业编号: 310000061203
 No. of Certificate: 310000061203
 所属会计师事务所(CPA): 河北省注册税务师协会
 Affiliated Institute of CPAs: Hebei Provincial Association of Registered Tax Agents
 发证日期: 2017年03月28日
 Date of Issuance: 2017-03-28



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

立信河北分所
 CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2018年12月11日
 年 月 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

立信河北分所
 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2018年12月18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

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