

上海泓博智源医药股份有限公司

2019年度、2020年度、2021年度

非经常性损益明细表及鉴证报告

立
(

专项审计报告



防伪编码: 31000006202267921A

被审计单位名称: 上海泓博智源医药股份有限公司

审计内容: 非经常性损益鉴证

报告文号: 信会师报字[2022]第ZA10394号

签字注册会计师: 朱海平

注册会计师编号: 310000060281

签字注册会计师: 刘静

注册会计师编号: 310000063203

签字注册会计师: 顾薇

注册会计师编号: 310000061039

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、 非经常性损益明细表鉴证报告	1-2
二、 非经常性损益明细表	1-4



非经常性损益明细表鉴证报告

信会师报字[2022]第 ZA10394 号

上海泓博智源医药股份有限公司全体股东：

我们审计了上海泓博智源医药股份有限公司（以下简称“泓博智源公司”）2019 年度、2020 年度、2021 年度的财务报表（以下简称“申报财务报表”），并于 2022 年 03 月 23 日出具了报告号为信会师报字[2022]第 ZA10390 号的无保留意见审计报告。

在对上述申报财务报表执行审计的基础上，我们接受委托，对后附的泓博智源公司 2019 年度、2020 年度、2021 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”）执行了合理保证的鉴证业务。

一、管理层对非经常性损益明细表的责任

泓博智源公司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）》的相关规定编制非经常性损益明细表，并确保其真实、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非经常性损益明细表发表鉴证结论。

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)》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,泓博智源公司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)》的相关规定编制,如实反映了泓博智源公司 2019 年度、2020 年度、2021 年度的非经常性损益情况。

五、报告使用限制

本报告仅供泓博智源公司申请首次公开发行股票并上市之目的使用,不适用于任何其他目的。



中国注册会计师:

朱海平

中国注册会计师:

刘静

中国注册会计师:

顾薇



中国·上海

二〇二二年三月二十三日

上海泓博智源医药股份有限公司

2019年度、2020年度、2021年度期间

非经常性损益明细表

(除特别注明外, 金额单位: 人民币元)

明细项目	2021年度	2020年度	2019年度
(一) 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	-440,111.03	-298,038.21	-183,827.07
(二) 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免			
(三) 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	2,071,360.38	3,458,789.42	4,065,700.83
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
(五) 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			
(六) 非货币性资产交换损益			
(七) 委托他人投资或管理资产的损益		1,667,536.79	1,631,055.40
(八) 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			
(九) 债务重组损益			
(十) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等			
(十一) 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			
(十二) 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			
(十三) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
(十四) 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	2,201,082.96		
(十五) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			

上海泓博智源医药股份有限公司

2019年度、2020年度、2021年度期间

非经常性损益明细表

明细项目	2021年度	2020年度	2019年度
(十六) 对外委托贷款取得的损益			
(十七) 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			
(十八) 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			
(十九) 受托经营取得的托管费收入			
(二十) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	36,285.82	-39,267.42	-542,729.91
(二十一) 其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计			
少数股东损益的影响数			
所得税的影响数	-520,584.22	-720,717.24	-682,176.11
归属于母公司股东的非经常性损益	3,348,033.91	4,068,303.34	4,288,023.14

后附的非经常性损益明细表附注为本非经常性损益明细表的组成部分。

企业法定代表人:

Ping
Chen

主管会计工作负责人:

李世成

会计机构负责人:

李世成

一、重大非经常性损益项目说明

(一) 2021 年度

- 1、 计入当期损益的政府补助的发生额为 2,071,360.38 元，主要项目为：
 - (1) 上海市服务外包专项资金 856,939.34 元。
 - (2) 收到省全面开放专项资金 534,140.00 元
 - (3) 收到省专利补贴 280,000.00 元。
 - (4) 收到个税返还 163,339.09 元。
 - (5) 收到上海浦东新区科技创新券专项基金 100,000.00 元。

- 2、 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发生额为 2,201,082.96 元，来源为公司远期结售汇投资收益及公允价值变动损益。

- 3、 除上述各项之外的营业外收入或支出 36,285.82 元。

(二) 2020 年度

- 1、 计入当期损益的政府补助的发生额为 3,458,789.42 元，主要项目为：
 - (1) 收到省全面开放专项资金 353,775.00 元。
 - (2) 关于下达开原市 2019 年受灾企业享受突破辽西北发展专项投资计划的通知，收到龙卷风灾后厂房设备维修改造项目补助金额 260,000.00 元。
 - (3) 上海市财政局拨款上海市服务外包专项资金 546,580.00 元。
 - (4) 收到工业奖补资金 1,491,250.60 元。
 - (5) 收到出口贴息 299,800.00 元。
 - (6) 收到辽宁省企业研发投入后补助资金 200,000.00 元。
 - (7) 收到公益性岗位就业服务中心代训补贴 176,400.00 元。

- 2、 计入当期损益的委托他人投资或管理资产收益发生额为 1,667,536.79 元，来源为公司购买商业银行理财产品等产生的收益。

- 3、 除上述各项之外的营业外收入或支出-39,267.42 元。

(三) 2019 年度

- 1、 计入当期损益的政府补助的发生额为 4,065,700.83 元，主要项目为：
 - (1) 上海市浦东新区财政局拨付新三板挂牌上市补贴 1,600,000.00 元。
 - (2) 上海市财政局拨款上海市服务外包专项资金 118,400.00 元。
 - (3) 收到出口贴息 1,073,000.00 元。
 - (4) 收到省全面开放专项资金 360,000.00 元。
 - (5) 收到关于协助办理全省 R&D 经费增量奖励后补助资金 240,000.00 元。
 - (6) 收到开原市财政局平台建设及人才项目奖励 200,000.00 元。

- 2、 计入当期损益的委托他人投资或管理资产收益发生额为 1,631,055.40 元，来源为公司购买商业银行理财产品等产生的收益。

- 3、 除上述各项之外的营业外收入或支出-542,729.91 元，主要项目为：
 - (1) 自然灾害损失 479,021.76 元。

二、“其他符合非经常性损益定义的损益项目”说明

公司无其他符合非经常性损益定义的损益项目。

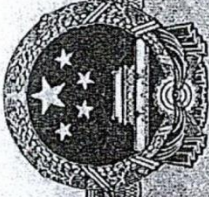
三、非经常性损益项目界定为经常性损益的项目说明

公司无根据自身正常经营业务的性质和特点，将《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 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的项目的情况。

上海泓博智源医药股份有限公司

二〇二二年三月二十三日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202112280028



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 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟、杨志国

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、增资、减资、清算、债务重组等事宜中的审计业务，出具有关审计报告；代理记帐、税务申报、纳税筹划、代理记账、会计咨询、税务咨询、法律事务、企业管理咨询、经济鉴证业务、其他法律、法规规定的业务。【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 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



登记机关

2021年12月28日

仅供出报告使用,其他无效

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

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0001247

说明

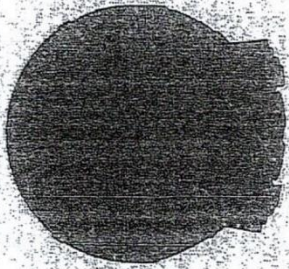
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



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: 荣建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路611号四楼



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)



姓名: 朱海平
 性别: 男
 出生日期: 1971-02-17
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 执业证书编号: 330227167-02174933

仅供申报使用,其他无效



年度检验登记
Annual Renewal Registration

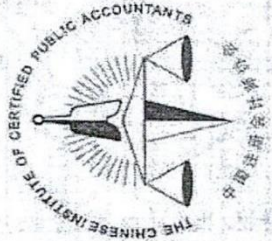
本证书经检验合格,继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 310000060281
 No. of Certificate

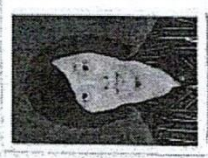
批准注册协会上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 12 月 29 日
 Date of issuance

宋海平(310000060281)
 您已通过2021年年检
 上海市注册会计师协会
 2021年10月30日



姓名: 刘静
 Full name: LIU JING
 性别: 女
 Sex: F
 出生日期: 1985-11-10
 Date of birth: 1985-11-10
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: 3101091851105626
 Identity card No.:



本证书自公告使用, 其他无效

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

截图(Alt + A)

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

证书编号: 310000061985
 No. of Certificate
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2010 年 02 月 23 日
 Date of issuance: / /



刘静(310000061985)
 您已通过2020年年检
 上海市注册会计师协会
 2020年08月31日



刘静(310000061985)
 您已通过2021年年检
 上海市注册会计师协会
 2021年10月30日

