

河南新天地药业股份有限公司

2019年度、2020年度、2021年度及
自2022年1月1日至2022年6月30日止6个月期间
非经常性损益明细表的专项报告

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110002412022822009283
报告名称：	关于河南新天地药业股份有限公司非经常性损益明细表的专项报告
报告文号：	毕马威华振专字第 2201498 号
被审（验）单位名称：	河南新天地药业股份有限公司
会计师事务所名称：	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	其他鉴证业务
报告日期：	2022 年 08 月 26 日
报备日期：	2022 年 09 月 13 日
签字人员：	罗科(100000112393)， 张杨(110002410389)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



KPMG Huazhen LLP
8th Floor, KPMG Tower
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Beijing 100738
China
Telephone +86 (10) 8508 5000
Fax +86 (10) 8518 5111
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国北京
东长安街1号
东方广场毕马威大楼8层
邮政编码: 100738
电话 +86 (10) 8508 5000
传真 +86 (10) 8518 5111
网址 kpmg.com/cn

关于河南新天地药业股份有限公司 非经常性损益明细表的专项报告

毕马威华振专字第 2201498 号

河南新天地药业股份有限公司董事会:

我们审计了河南新天地药业股份有限公司(以下简称“河南新天地公司”)的 2019 年度、2020 年度、2021 年度及自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间的财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表,2019 年度、2020 年度、2021 年度及自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间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相关财务报表附注,并于 2022 年 8 月 26 日签发了无保留意见的审计报告,报告号为毕马威华振审字第 2207659 号。

在对上述财务报表实施审计的基础上,我们对后附的河南新天地公司 2019 年度、2020 年度、2021 年度及自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间的合并非经常性损益明细表(以下简称“明细表”)执行了鉴证业务。

根据中国证券监督管理委员会发布的《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)》(证监会公告[2008]43号)的要求,河南新天地公司编制了明细表。设计、执行和维护与编制和列报明细表相关的内部控制、如实编制和对外披露明细表并确保其真实性、合法性及完整性是河南新天地公司管理层的责任。



关于河南新天地药业股份有限公司
非经常性损益明细表的专项报告(续)

毕马威华振专字第 2201498 号

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对明细表发表鉴证意见。我们根据《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》的规定执行了鉴证工作。该准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施鉴证工作,以对我们是否注意到任何事项使我们相信明细表所载财务信息与我们审计财务报表时河南新天地公司提供的会计资料和经审计财务报表的相关内容在重大方面存在不一致的情况获取保证。在对财务报表实施审计的基础上,我们对明细表实施了包括核对、询问、抽查会计记录等我们认为必要的程序。

根据我们所执行的上述工作,我们没有注意到任何事项使我们相信明细表所载财务信息与我们审计财务报表时河南新天地公司提供的会计资料和经审计财务报表的相关内容在重大方面存在不一致的情况。

本报告仅限于河南新天地公司申请首次公开发行 A 股股票并在创业板上市之目的使用,未经本所书面同意,不得用作任何其他目的。

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师

罗科



中国 北京

张杨



2022 年 8 月 26 日

附件: 河南新天地药业股份有限公司 2019 年度、2020 年度、2021 年度及自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间的合并非经常性损益明细表

河南新天地药业股份有限公司
2019 年度、2020 年度、2021 年度及
自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间的
合并非经常性损益明细表

项目	附注	自 2022 年 1 月 1 日 至 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	2021 年	2020 年	2019 年
(1) 非流动资产处置损失		-	(206,776.73)	(117,573.49)	(31,174.29)
(2) 废旧物资处置收益	1	-	-	-	106,959.24
(3) 计入当期损益的政府补助	2	696,435.00	2,886,480.00	1,943,080.00	418,780.00
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3	-	-	-	8,202,249.43
(5) 诉讼损失	4	-	-	(3,002,111.95)	-
(6) 投资收益		-	2,134.37	-	214,830.00
(7) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		617,407.68	(598,818.46)	(133,911.14)	(94,337.77)
小计		1,313,842.68	2,083,019.18	(1,310,516.58)	8,817,306.61
(8) 所得税影响额		(197,076.40)	(312,452.88)	196,577.49	(1,322,595.99)
合计		1,116,766.28	1,770,566.30	(1,113,939.09)	7,494,710.62

注 1：废旧物资处置收益主要为本集团处置旧厂区废品，如可回收使用金属，可循环使用五金构件，可回收废旧存货等所产生的收益。2019 年废旧物资处置收益为 106,959.24 元。

注 2：自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间本集团计入非经常性损益的政府补助主要为河南省就业见习管理补贴人民币 397,100.00 元，土地三通一平扶持资金摊销人民币 128,740.00 元，许昌市科技创新奖励人民币 100,000.00 元。2021 年本集团计入非经常性损益的政府补助主要为河南省企业研究开发财政补助人民币 990,000.00 元，许昌英才计划人民币 750,000.00 元，许昌市转型升级创新专项立项启动经费人民币 300,000.00 元，土地三通一平扶持资金摊销人民币 257,480.00 元，许昌市科技创新奖励人民币 200,000.00 元，许昌市企业绿色化改造奖励金人民币 103,000.00 元。2020 年本集团计入非经常性损益的政府补助主要为工业企业结构调整专项奖补助金人民币 800,000.00 元，河南省企业稳岗扩岗专项支持计划补助人民币 311,200.00 元，土地三通一平扶持资金摊销人民币 257,480.00 元，企业研发财政补助人民币 220,000.00 元，制造业高质量发展-两化融合奖励人民币 120,000.00 元，河南省企业新型学徒制培训补助人民币 100,000.00 元。2019 年本集团计入非经常性损益的政府补助主要为土地三通一平扶持资金摊销人民币 257,480.00 元。

注 3： 2019 年度计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费全部为计提对关联方借款利息。

注 4： 本集团与河南广宏建筑有限公司就东区厂区建设工程施工款存在法律纠纷并引起诉讼。于 2021 年 4 月 29 日，本集团收到河南省许昌市中级人民法院民事判决书 (2021) 豫 10 民终 110 号，判决本集团向河南广宏建筑有限公司赔偿河南广宏建筑有限公司损失 3,000,000.00 元。

此明细表已于 2022 年 8 月 26 日获董事会批准。



谢建中
法定代表人

(签名和盖章)



王庆奎
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)



王庆奎
会计机构负责人

(签名和盖章)



(公司盖章)



统一社会信用代码

91110000599649382G

营业执照

(副本) (3-1)



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 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邹俊

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。）

成立日期 2012年07月10日

合伙期限 2012年07月10日至 长期

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场东2座办公楼8层

本文件仅用于出具业务报告目的使用，不得作任何其他用途



登记机关



2022年07月25日

证书序号: NO.000421

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，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: 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 邹俊

主任会计师:

办公场所: 北京市东长安街1号东方广场
东2座办公楼8层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号: 11000241

注册资本(出资额): 人民币壹亿零壹拾伍万元整

批准设立文号: 财会函(2012)31号

批准设立日期: 二〇一二年七月五日

此复印件仅供出具业务报告目的使用，其他用途无效

发证机关:



中华人民共和国财政部制



姓名 罗科
Full name 罗科
性别 男
Sex 男
出生日期 1971-08-23
Date of birth 1971-08-23
工作单位 毕马威华振会计师事务所
Working unit 毕马威华振会计师事务所
身份证号码 420800197108235439
Identity card No. 420800197108235439



证书编号:
No. of Certificate

100000112393

北京注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

二〇〇〇 年 /y 一 月 /m 一 日 /d

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.



年度检验
Annual Renewal



一年。
d for an



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 an
this renewal.



姓名：罗科

证书编号：100000112393



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

毕马威华振会计师事务所 事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012 年 8 月 20 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012 年 8 月 20 日
/y /m /d

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

事务所
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d



姓名 张杨

Full name 女

性别 女

Sex 1979-1-19

出生日期 1979-1-19

Date of birth

工作单位 毕马威华振会计师事务所

Working unit 410121197901190020

身份证号码 410121197901190020

Identity card No.





姓名：张杨

证书编号：110002410389

年度检验登记
Annual Renewal Registration



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：
No. of Certificate **110002410389**

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

发证日期：
Date of Issuance **2008-6-3** 年 / 月 / 日



09 年 / **3** 月 / **20** 日



记

trati

格

s vali



年度检验登记

Annual Renewal Registrati



格

valid for



年 /y 月 /m 日 /d

11 年 /y 2 月 /m 日 /d



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

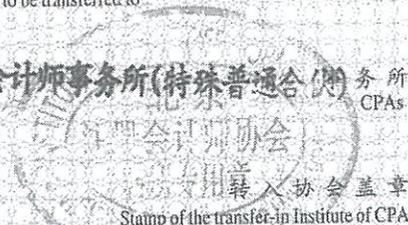


转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012 年 8 月 20 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所
CPAs



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

2012 年 8 月 20 日
/y /m /d

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

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

