

# 特一药业集团股份有限公司

## 审核报告

大信专审字[2023]第 5-00082 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
报告编码：京23GC1FP742





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 非经常性损益审核报告

大信专审字[2023]第 5-00082 号

### 特一药业集团股份有限公司全体股东：

#### 一、审核意见

我们接受委托，审核了特一药业集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）编制的 2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度、2020 年度的非经常性损益明细表以及主要项目说明（以下简称“非经常性损益明细表”）。

我们认为，贵公司编制的 2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度、2020 年度的非经常性损益明细表在所有重大方面符合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]》的有关规定，公允反映了贵公司 2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度、2020 年度的非经常性损益情况。

#### 二、形成审核意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。审核报告的“注册会计师的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审核证据是充分、适当的，为发表审核意见提供了基础。

#### 三、管理层和治理层的责任

按照中国企业会计准则和中国证券监督管理委员会[2008]43 号公告《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]》的规定编制非经常性损益明细表，并负责设计、执行和维护必要的内部控制是贵公司管理层的责任，以使非经常性损益明细表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

治理层负责监督贵公司非经常性损益明细表的报告过程。

#### 四、注册会计师的责任

我们的目标是在实施审核工作的基础上对贵公司编制的非经常性损益明细表发表审核意见。

在按照审计准则执行审核工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

- (一)计划和实施审核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。
- (二)在审核过程中，我们实施了包括检查、抽查会计记录等我们认为必要的程序。

#### 五、其他说明事项

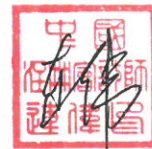
本审核报告仅供贵公司向特定对象发行股票申报之用，不得用作其它目的。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。我们同意将本报告作为贵公司申请向特定对象发行股票的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 · 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年六月二十七日



## 非经常性损益明细表

单位：人民币元

编制单位：特一药业集团股份有限公司

项 目	注释号	2023 年 1-3 月	2022 年度	2021 年度	2020 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	一		-80,690.01	-279,578.94	-315,088.24
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	二	1,047,015.55	8,546,446.10	4,000,711.65	3,169,478.76
委托他人投资或管理资产的损益			339,464.55	6,307,260.27	15,207,673.64
除上述各项之外的其他营业外收支净额	三	-3,636.37	-101,781.22	6,904,750.23	-4,920,964.57
其他符合非经常性损益定义的损益项目					
非经营性损益对利润总额影响的合计		1,043,379.18	8,703,439.42	16,933,143.21	13,141,089.59
减：所得税影响数		155,867.43	1,870,550.99	3,098,807.30	3,477,064.77
减：少数股东影响数					
归属于母公司的非经常性损益影响数		887,511.75	6,832,888.43	13,834,335.91	9,664,034.82
扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润		104,583,409.19	171,371,215.85	113,083,086.36	34,152,442.52

公司负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 特一药业集团股份有限公司

## 关于非经常性损益明细表主要项目说明

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

根据中国证券监督管理委员会[2008]43号公告《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,特一药业集团股份有限公司对2023年1-3月、2022年度、2021年度、2020年度非经常性损益明细表中主要项目说明如下:

### 一、非流动性资产处置损益

项 目	2023年1-3月	2022年度	2021年度	2020年度
固定资产处置损益		-80,690.01	-279,578.94	-315,088.24
合 计		-80,690.01	-279,578.94	-315,088.24

### 二、政府补助

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度	2020年度
与资产相关政府补助摊销	603,600.60	2,205,884.81	1,429,938.82	1,138,911.71
与收益相关政府补助摊销				241,929.27
个税手续费返还	156,723.29	146,230.06	2,067.44	1,829.85
企业稳岗补贴	3,660.00	181,551.01	20,393.33	183,104.93
企业运营类专利导航项目扶持资金				200,000.00
企业高质量专利培育项目专利扶持资金				100,000.00
市知识产权示范企业扶持资金				30,000.00
吸纳建档立卡贫困劳动力就业补贴资金	15,600.00	654,550.00	25,000.00	20,000.00
企业职工适岗补贴资金			706,000.00	9,900.00
促进经济高质量发展专项资金				9,000.00
10-11月吸纳就业困难人员社保补贴款				25,000.00
2020年支持企业研发融资专项资金				150,000.00
就业失业检测补贴款				1,875.00
企业以工代训就业补贴			39,500.00	161,400.00
高新技术企业再认定奖励	100,000.00			100,000.00
海南省财政国库支付局就业见习补贴款	32,208.00	166,688.00	239,306.00	30,928.00
海南省高新技术产业发展知识产权贯标资助专项资金				30,600.00
海南省疫情防控相关企业一次性吸纳就业补贴				316,000.00
益智茶产业化项目专项资金资助				300,000.00



项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度	2020年度
2020年省市场监管局促进经济高质量发展专项资金(知识产权创造运用保护)(第一批资助类)				14,000.00
2020年度江门市第三批扶持科技发展资金项目				100,000.00
2019年台山市中小微企业发展专项基金扶持项目		20,003.56	5,000.00	5,000.00
2020年度江门市政府质量奖			500,000.00	
高价值专利组合培育项目			338,070.73	
2021年度以工代训补贴			271,400.00	
2019年江门市总部企业(第一批)认定奖			150,000.00	
一般性岗位补贴		3,600.00	75,200.00	
2019年度第一批江门市扶持科技发展资金			75,000.00	
2019年度第三批江门市扶持科技发展资金			50,000.00	
海口市2020年工业发展专项资金-运输费补贴			36,100.00	
一次性吸纳就业补贴		26,585.00	15,000.00	
第二季度小微企业社保补贴			8,321.88	
高校毕业生社会保险补贴			8,000.00	
台山市就业失业监测补贴		600.00	2,650.00	
失业待遇		13,758.91	2,563.45	
企业薪酬调查及人工成本经费		600.00	1,200.00	
江门市2019年工业企业技术改造事后奖补		4,466,700.00		
江门市一次性留工补助		351,750.00		
留工培训补助款		83,400.00		
2022年一次性扩岗补助		53,500.00		
2022年节能和清洁生产扶持资金		50,000.00		
2021年度无限创新江门科技技术奖金		30,000.00		
招用退役士兵补贴		27,000.00		
小微企业社保补贴	13,587.66	26,665.26		
2020年中小企业发展专项资金扶持项目款		20,000.00		
小型微利企业社保缴费补贴		11,959.49		
台山市检测工作人员补贴		3,000.00		
2022年江门市知识产权扶持专项资金		1,500.00		
2021年台山市企业人工成本监测补贴款		600.00		
海口市非道路移动机械登记备案补贴		320.00		
2023年江门市一次性扩岗补助	6,000.00			
海口市2019年工业发展专项资金-运输费补贴	30,500.00			
电费补贴	50,000.00			



项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度	2020年度
海南省人力资源开发局款	35,136.00			
合计	1,047,015.55	8,546,446.10	4,000,711.65	3,169,478.76

### 三、除上述各项之外的其他营业外收入和支出

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度	2020年度
营业外支出-对外捐赠		-94,601.79	-150,000.00	-5,116,573.53
营业外支出-罚款支出		-2,263.67		
营业外支出-其他		-76,226.39	-550,502.68	-17,924.06
营业外收入-赔偿款收入		46,131.00	7,506,983.35	213,533.02
营业外收入-其他	-3,636.37	25,179.63	98,269.56	
合计	-3,636.37	-101,781.22	6,904,750.23	-4,920,964.57

特一药业集团股份有限公司

2023年6月27日





# 营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

投资人 吴卫星, 谢泽敏

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告; 验证企业财务报告, 出具验资报告; 清算、评估、投资咨询; 法律、法规规定的其他业务; 法律、法规和国家有关规定允许的其他经营活动; 法律法规禁止和限制类项目的经营活动。

出资额 5110万元

成立日期 2012年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206



登记机关

2023年02月20日

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。

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

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0017384

### 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: 北京市财政局  
 二〇一一年十月十日  
 中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所 (特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 谢泽敏  
 主任会计师:  
 经营场所: 北京市海淀区知春路1号22层2206  
 组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 11010141  
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号  
 批准执业日期: 2011年09月09日



姓名	连伟
Full name	连伟
性别	男
Sex	男
出生日期	1986-12-11
Date of birth	1986-12-11
工作单位	大信会计师事务所·特致普通合
Working unit	伙·深圳分所
身份证号码	421023198612115715
Identity card No.	421023198612115715



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: 110101410410  
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 06 月 05 日  
Date of Issuance      年      月      日



连伟 110101410410



姓名	何海文
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1979-05-09
Date of birth	
工作单位	大信会计师事务所(特殊普通 合伙)深圳分所
Working unit	
身份证号码	432901197905092034
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.



何海文 110101300080

证书编号: 110101300080  
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2012 年 12 月 31 日  
Date of Issuance          y          m          d