

河南天马新材料股份有限公司
非经常性损益专项审核报告

勤信专字【2022】第 0438 号

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
中国 北京
二〇二二年四月

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:	110001622022248001727
报告名称:	河南天马新材料股份有限公司非经常性损益专项审核报告
报告文号:	勤信专字【2022】第 0438 号
被审(验)单位名称:	河南天马新材料股份有限公司
会计师事务所名称:	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	专项审计
报告日期:	2022 年 04 月 25 日
报备日期:	2022 年 04 月 25 日
签字人员:	张宏敏(410000040048), 丁娜(110001620252)
	
(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。

目 录

内 容	页 次
一、专项审核报告	1-2
二、非经常性损益表及附注	3-4

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京西直门外大街 112 号阳光大厦 10 层

电话：（010）68360123

传真：（010）68360123-3000

邮编：100044

河南天马新材料股份有限公司

非经常性损益专项审核报告

勤信专字【2022】第 0438 号

河南天马新材料股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了河南天马新材料股份有限公司（以下简称“天马新材”）2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日财务报表以及财务报表附注的基础上，对后附贵公司编制的非经常性损益表及其附注是否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）》的规定发表审核意见。

一、管理层的责任

天马新材管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，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）》的规定编制非经常性损益明细表及其附注，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施专项审核工作的基础上对天马新材编制的非经常性损益表及其附注发表审核意见。

中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和实施审核工作以对非经常性损益表是否不存在重大错报获取合理保证。

审核工作涉及实施审核程序，以获取有关非经常性损益表的审核证据。选择的审核程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的非经常性损益表及其附注重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与非经常性损益表的编制和公允列报相关的内部控制，

以设计恰当的审核程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审核工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价非经常性损益表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审核意见提供了基础。

三、审核意见

我们认为，天马新材编制的《河南天马新材料股份有限公司非经常性损益表》及其附注已经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）》的规定编制，在所有重大方面公允反映了河南天马新材料股份有限公司2021年度、2020年度、2019年度的非经常性损益情况。

四、其他说明

本报告仅供天马新材申请首次公开发行股票并上市时使用，不得用于其他目的。我们同意将本报告作为天马新材申请首次公开发行股票所必备的文件，随其他申报材料一起上报。

中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)



二〇二二年四月二十五日

中国注册会计师:



中国注册会计师:



非经常性损益明细表

单位：元

编制单位：河南天马新材料股份有限公司

明细项目

	2021年度	2020年度	2019年度
(一) 非流动性资产处置损益；	-233,266.40	-13,192.82	-330.00
(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；	4,605,801.92	2,127,049.04	1,372,057.14
(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；	-	-	-
(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；	-	-45,017.85	-
(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；	-	-	-
(十五) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	1,181,352.00	-	-
(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；	50,986.08	-8,319.43	445,077.38
(二十一) 其他符合非经常性损益定义的损益项目；	-	-	-
(二十二) 所得税的影响数；	660,448.83	308,078.03	242,110.62
(二十三) 少数股东损益的影响数；	-	-	-
合计	4,944,424.77	1,752,440.91	1,574,693.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

马海斌
茹红丽
王阳



河南天马新材料股份有限公司
2021 年度、2020 年度、2019 年度
非经常性损益明细表附注

一、重大非经常性损益项目说明

计入当期损益的重要政府补助

政府补助种类	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/ 收益相关
研发补助专项资金	858,000.00	910,000.00	827,200.00	与收益相关
科学技术和工业信息化局聚才计划奖励	350,000.00	229,000.00	300,000.00	与收益相关
专项补助	2,907,500.00	6,500.00	2,000.00	与收益相关
科技金融资助	473,770.00	970,000.00	-	与收益相关

(二) 其他说明

无



河南天马新材料股份有限公司

二〇二一年四月二十五日



营业执照



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

统一社会信用代码
91110102089698790Q

(副本)(6-1)

名称 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

法定代表人 胡柏和

经营范围 承办注册会计师业务；出具审计报告、验资报告、企业合并报表审计业务；代理记账、税务咨询、资产评估、企业管理咨询、财务审计、清理整顿、清算事务、其他法律规定的业务；依法经营批准的项目，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 2013年12月13日
合伙期限 2013年12月13日 至 2043年12月12日
主要经营场所 北京市西城区西直门外大街112号十层1001



登记机关

2022年02月10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: 0014470

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
二〇一三年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 胡柏和
主任会计师:
经营场所: 北京市西城区西直门外大街112号十层1001

组织形式: 特殊普通合伙
执业证书编号: 11000162
批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0083号
批准执业日期: 2013年12月11日



姓名 张宏俊
 Full name 男
 Sex 1972-07-28
 出生日期 中勤万信会计师事务所(特
 Date of Birth 殊普通合伙)河南分所
 Working unit 410105197207282777
 身份证号码
 Identity card No.

证书编号: 410000040048
 No. of Certificate
 批准注册协会: 河南省注册会计师协会
 Authorized by: Henan CPAA
 发证日期: 2001 年 03 月 31 日
 Date of Issuance

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.
 2021年6月30日
 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所
 年度检验专用章
 注册会计师协会



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.
 2013 03 25
 2013 03 25
 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所
 年度检验专用章
 注册会计师协会

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.
 H0CEHC#9102
 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所
 年度检验专用章
 注册会计师协会

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.
 2019年3月30日
 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所
 年度检验专用章
 注册会计师协会

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.
 H0CEHC#8102
 H0CEHC#4102
 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所
 年度检验专用章
 注册会计师协会

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名: 丁娜
 性别: 女
 出生日期: 1987-05-08
 工作单位: 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所
 身份证号码: 412822198705061548





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.

2017年3月30日

证书编号: 110001620252
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 11 月 07 日
Date of Issuance y m d



2018年3月30日

年 月 日



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.

2019年3月30日



2020年3月30日

年 月 日



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.

2021年6月30日

年 月 日