

舒泰神（北京）生物制药股份有限公司

非经常性损益审核报告

天衡专字（2022）01702 号

非经常性损益明细表审核报告

天衡专字（2022）01702 号

舒泰神（北京）生物制药股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的舒泰神（北京）生物制药股份有限公司（以下简称“舒泰神”）2019年度、2020年度、2021年度、2022年1-9月的非经常性损益明细表及其附注。

一、管理层的责任

舒泰神管理层的责任是按照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）的规定，编制非经常性损益明细表。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审核工作的基础上对非经常性损益明细表发表审核意见。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》计划和实施审核工作，以合理确信非经常性损益明细表是否不存在重大错报。在审核过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序，以获取有关非经常性损益明细表金额和披露的相关证据。

我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理基础。

三、审核意见

我们认为，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）的规定。

本审核报告仅供舒泰神以简易程序向特定对象发行股票使用，未经本所书面同意，不得作其他用途使用。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·南京

2022年11月21日

中国注册会计师：

非经常性损益明细表

编制单位：舒泰神（北京）生物制药股份有限公司

项 目	附注	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019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：	三、1	-48,860.20	-88,853.56	2,022,147.91	-251,431.79
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免：					
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：	三、2	5,873,900.43	3,079,783.00	15,141,900.00	15,869,960.00
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、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：					
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回：					
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：					
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；(如首次执行新准则当年冲回应付福利费等)					
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支净额	三、3	-584,226.08	344,050.18	-4,679,211.73	62,881.01
其他符合非经常性损益定义的损益项目。	三、4	153,014.92	145,133.70	173,771.00	
小 计		5,393,829.07	3,480,113.32	12,658,607.18	15,681,409.22
减：所得税费用（所得税费用减少以“-”表示）	三、5		434,932.60	1,366,227.21	2,020,848.70
少数股东权益影响额					
归属于母公司股东的非经常性损益净额		5,393,829.07	3,045,180.72	11,292,379.97	13,660,560.52

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

舒泰神（北京）生物制药股份有限公司

非经常性损益明细表附注

一、非经常性损益明细表编制基础

舒泰神（北京）生物制药股份有限公司（以下简称“本公司”）以经审计后 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-9 月（未经审计）财务报表为基础，遵照中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号《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 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-9 月的非经常性损益明细表。

二、非经常性损益认定标准

非经常性损益是指与本公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对本公司经营业绩和盈利能力做出正常判断的各项交易和事项产生的损益。

本公司在认定非经常性损益时，综合考虑相关损益同本公司正常经营业务的关联程度以及可持续性，结合自身实际情况做出合理判断。公司购买及持有理财产品已是企业日常资金管理行为，故将理财收益等作为经常性损益。

三、非经常性损益项目注释

1、处置非流动资产损益

项 目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固定资产处置及报废	-48,860.20	-88,853.56	2,022,147.91	-251,431.79
合 计	-48,860.20	-88,853.56	2,022,147.91	-251,431.79

2、计入当期损益的政府补助

项 目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	备注
舒泰神医药产业基地（一期）专项资金	517,500.00	690,000.00	690,000.00	690,000.00	与资产相关
中关村重大高精尖成果产业化项目资金				9,800,000.00	与收益相关
人源化 C5a 抗体(BDB—001) 研究项目资金	1,970,000.00		1,782,800.00	4,217,200.00	与收益相关
注射用鼠神经生长因子治疗糖尿病足溃疡的临床研究项目资金	750,000.00			750,000.00	与收益相关
中关村技术创新能力建设专项资金			123,000.00	202,000.00	与收益相关
锅炉低氮改造资金				179,300.00	与收益相关
北京市专利资助金	108,000.00	4,150.00	63,500.00	31,460.00	与收益相关
固体制剂车间建设项目资金	450,000.00	600,000.00	500,000.00		与资产相关
BDB—001 注射液用于 ALI/ARDS 的临床研究		1,370,000.00	1,730,000.00		与收益相关
中关村国家自主创新示范区医疗器械项目开发区配套支持资金			9,800,000.00		与收益相关
疫情补助	1,048,400.43	220,266.33	100,000.00		与收益相关
财政贴息		144,866.67	352,600.00		与收益相关
绿色发展资金	100,000.00	50,500.00			与收益相关
产值增长奖励	880,000.00				与收益相关
新入统企业补贴	50,000.00				与收益相关
合 计	5,873,900.43	3,079,783.00	15,141,900.00	15,869,960.00	

3、其他营业外收支净额

项 目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
营业外收入				
其中：违约金			500.00	319,166.67
其他	202,857.15	500,684.32	68,015.73	26,335.93
小计	202,857.15	500,684.32	68,515.73	345,502.60
营业外支出				
其中：捐赠支出	130,000.00	125,979.90	100,000.00	200,000.00
滞纳金	15,651.83	29,009.24	4,647,727.46	82,621.59
其他	641,431.40	1,645.00		
小计	787,083.23	156,634.14	4,747,727.46	282,621.59
其他营业外收支净额(正数表示净收入、负数表示净支出)	-584,226.08	344,050.18	-4,679,211.73	62,881.01

4、其他符合非经常性损益定义的损益项目

项 目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
个税手续费返还	153,014.92	138,626.87	173,771.00	
增值税减免等		6,506.83		
合 计	153,014.92	145,133.70	173,771.00	

5、所得税影响额

项 目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
所得税影响额		434,932.60	1,366,227.21	2,020,848.70
合 计		434,932.60	1,366,227.21	2,020,848.70

舒泰神（北京）生物制药股份有限公司

2022年11月21日