

关于云南博闻科技实业股份有限公司 非经常性损益的专项核查报告

众环专字(2024)1500010号

目 录

| | 起始页码 |
|-----------|------|
| 专项核查报告 | |
| 明细表 | |
| 非经常性损益明细表 | 1 |



中审众环
ZHONGSHENZHONGHUAN

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
武汉市中北路166号长江产业大厦17-18楼
邮政编码: 430077

Zhongshen Zhonghuan Certified Public Accountants LLP
17-18/F, Yangtze River Industry Building,
No. 166 Zhongbei Road, Wuhan, 430077

电话 Tel: 027-86791215
传真 Fax: 027-85424329

关于云南博闻科技实业股份有限公司 非经常性损益的专项核查报告

众环专字(2024)1500010号

云南博闻科技实业股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了云南博闻科技实业股份有限公司(以下简称“博闻科技公司”)2023年12月31日的合并及公司的资产负债表,2023年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上,对后附的博闻科技公司2023年度非经常性损益明细表进行了专项核查。

按照中国证券监督管理委员会印发的《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(2023年修订)》的规定,编制非经常性损益明细表、提供真实、合法、完整的核查证据是博闻科技公司管理层的责任,我们的责任是在执行核查工作的基础上对非经常性损益明细表发表专项核查意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了核查工作。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,计划和执行核查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。在核查过程中,我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信,我们的核查工作为发表核查意见提供了合理的基础。

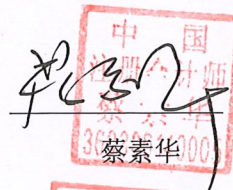
我们认为,后附的非经常性损益明细表在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会印发的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2023年修订)》的规定编制。

本核查报告仅供云南博闻科技实业股份有限公司2023年度年报披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



蔡素华

中国注册会计师:



杨海霞

中国·武汉

2024年04月12日



非经常性损益明细表

编制单位：云南博闻科技实业股份有限公司

| 项 目 | 2023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 | 115,031.97 |
| 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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 151,715.41 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 6,705,654.00 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 1,897,911.72 |
| 对外委托贷款取得的损益 | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | |
| 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 | |
| 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 | |
| 非货币性资产交换损益 | |
| 债务重组损益 | |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等 | |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | |
| 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 | |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | |
| 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入和支出 | 16,803.91 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 49,379.06 |
| 小 计 | 8,936,496.07 |
| 减：所得税影响额（如果减少所得税影响额，以负数填列） | |
| 减：少数股东权益影响额（税后） | 15,153.30 |
| 合 计 | 8,921,342.77 |

注：表中数字除特别说明外，“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

公司负责人：




主管会计工作的负责人：




会计机构负责人：




云南博闻科技实业股份有限公司 2023 年度非经常性损益明细表附注说明

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、重大非经常性损益项目说明

(一)非流动性资产处置损益

①处置固定资产净收益 115,031.97 元。

(二)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、

按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外

①稳岗补贴 24,898.19 元;

②扣缴个税手续费 6,834.83 元;

③扩岗补助 1,500.00 元;

④政府补助装修改造款 79,027.76 元;

⑤出口信用保险保费补助 39,454.63 元。

(三)除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 非金融企业持有金融资产和金

融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益

①对持有交易性金融资产确认的公允价值变动收益 5,682,086.00 元。

②收到云南白药现金红利 1,023,568.00 元。

(四)、委托他人投资或管理资产的损益

①平安信托固益联 3M-8 号集合资金信托计划收益 488,322.33 元;

②平安信托固益联 3M-22 号集合资金信托计划收益 420,728.95 元;

③平安信托固益联 3M-25 号集合资金信托计划收益 492,177.38 元;

④平安信托固益联 3M-33 号集合资金信托计划收益 210,717.84 元;

⑤平安信托固益联 3M-35 号集合资金信托计划 284,924.53 元;

⑥平安信托信建投 2 号集合资金信托计划第 1 期 1,040.69 元。

(五)、除上述各项之外的其他营业外收入和支出

营业外收入 38,690.56 元, 营业外支出 21,886.65 元;

①博闻科技公司母公司营业外收入 10,000.12 元(其中: 场地租赁逾期违约金收入 10,000.00 元、其他 0.12 元), 营业外支出 564.83 元(其中: 固定资产报废净损失 72.00 元、税收滞纳金滞纳金 492.83 元);

②子公司昆明博闻科技开发有限公司: 营业外支出 7,762.29 元(固定资产报废损失 7,762.29 元);

③子公司香格里拉市博闻食品有限公司: 营业外收入: 销售平台认证费 0.25 元、接收临期牛奶捐赠 330.00 元; 营业外支出: 0.00 元;

④子公司云南诺邓金腿食品科技有限公司: 营业外收入 28,360.19 元(其中: 收大理州商务局特色产品推介参展补助 10,000.00 元、收人力资源和社会保障局就业吸纳奖补资金 12,715.50 元、收三月民族节参展补助 3,000.00 元、收快递公司商品运输途中丢失及损坏赔款 2,642.00 元、其他 2.69 元)、营业外支出 13,559.53 元(其中: 捐赠支出 9,000.00 元、付进厂道路塌方清理费 4,000.00 元、固定资产报废净损失 241.80 元、税收滞纳金 317.73 元)。

(六)其他符合非经常性损益定义的损益项目

①其他业务收入 380,357.08 元、其他业务成本 330,978.02 元;

二、根据公司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解释性公告第 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项目的说明

本集团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解释性公告第 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项目的情况。

云南博闻科技实业股份有限公司董事会

2024年04月12日





营业执照

统一社会信用代码

91420106081978608B



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。

(副本)

5 - 1

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

出资额 叁仟捌佰贰拾万圆人民币

成立日期 2013年11月6日

主要经营场所

湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

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、法律、管理咨询、会计培训。(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)



登记机关

2024年1月26日

证书序号: 0017829

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:



二〇一四年五月五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

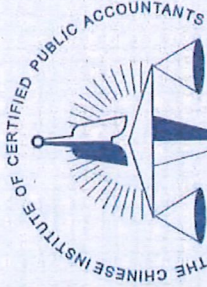
经营场所: 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013) 25号

批准执业日期: 2013年10月28日



姓名: 蔡素华
 Full name: 蔡素华
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1975年01月05日
 Date of birth: 1975年01月05日
 工作单位: 高浩华会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 高浩华会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号: 江西分所
 Identity card No.: 360102197501054827



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: 360300140005
 No. of Certificate

批准注册协会: 江西省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

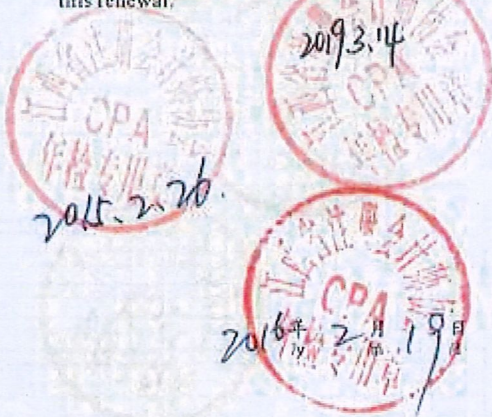
发证日期: 2012年07月25日换证日
 Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

2020.7.31

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

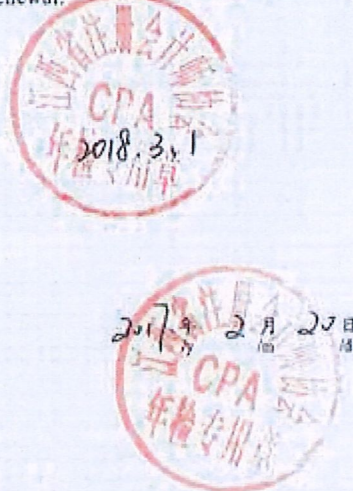


6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2021.3.22

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



7



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 月 日
/ /

8

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 月 日
/ /

9

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

瑞华会计师
江西分所
事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年11月12日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

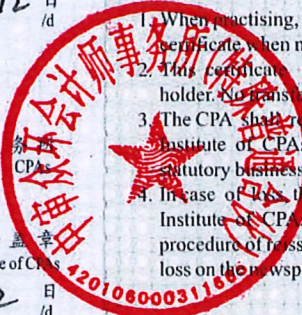
中审众环会计师
江西分所
事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年11月12日
/y /m /d

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of re-issue after making an announcement of loss on the newspaper.





中国注册会计师协会

杨海霞

姓 名 Full name 杨海霞

性 别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1987-12-01

工作单位 Working unit 江西立信会计师事务所(普通合伙)

身份证号码 Identity card No. 360429198712012521



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格准予续期
This certificate is valid for another year after this renewal



证书编号:
No. of Certificate

110101301131

批准注册协会: 江西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 05 月 22 日
Date of Issuance

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 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.

年 月 日



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by CPAs

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
2017年11月12日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017年11月12日

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
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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