

关于《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）》对北京天一恩华科技股份有限公司2023年1-6月、2022年度、2021年度、2020年度非经常性损益披露影响专项说明的核查报告
众环专字(2024) 0203839号

目 录

	起始页码
专项核查报告	1
专项说明	1





关于《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)》对北京天一恩华科技股份有限公司2023年1-6月、2022年度、2021年度、2020年度非经常性损益披露影响专项说明的专项核查报告

众环专字(2024)0203839号

北京天一恩华科技股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了北京天一恩华科技股份有限公司(以下简称“天一恩华公司”)2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日合并及公司的资产负债表,2023年1-6月、2022年度、2021年度、2020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,对后附的关于《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)》(以下简称“第1号解释性公告”)对天一恩华公司2023年1-6月、2022年度、2021年度、2020年度的非经常性损益披露影响的专项说明(以下简称“专项说明”)进行了专项审核。编制专项说明并确保其如实反映第1号解释性公告对天一恩华公司2023年1-6月、2022年度、2021年度、2020年度非经常性损益披露的影响,提供真实、合法、完整的审核证据是天一恩华公司管理层的责任,我们的责任是在执行审核工作的基础上对专项说明发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。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。在审核过程中,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,我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为,后附的专项说明在所有重大方面如实反映了第1号解释性公告对天一恩华公司2023年1-6月、2022年度、2021年度、2020年度非经常性损益披露的影响。

本专项审核报告仅供天一恩华公司首次公开发行股票时使用,不得用作任何其他用途。我们同意本专项审核报告作为天一恩华公司首次公开发行股票的必备文件,随其他申报材料一起上报北京证券交易所。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·武汉

中国注册会计师:



张立志

中国注册会计师:



张立志
高晓鹤

2024年4月29日



**关于《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）》对北京天一恩华科技股份有限公司
2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度、2020 年度
非经常性损益披露影响专项说明**

北京天一恩华科技股份有限公司（以下简称“天一恩华公司”）根据《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）》编制了 2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度、2020 年度非经常性损益明细表，各期间非经常性损益数据汇总如下：

单位：元

项目	2023 年 1-6 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	-2,164.26		-3,457.38	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与企业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	500,000.00	1,009,413.20	329,678.54	34,000.00
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				

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	884,512.27	1,992,700.23	1,503,577.61	719,042.73
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
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				
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	-281,636.96	-35,775.50	-50,137.03	34.15
其他符合非经常性损益定义的损益项目	18,800.53	9,786.59	4,340.98	6,043.34
小计	1,119,511.58	2,976,124.52	1,784,002.72	759,120.22

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
减：所得税影响额（如果减少所得税影响额，以负数填列）	171,624.22	434,023.67	268,933.44	185,031.01
减：少数股东权益影响额（税后）		3,773.94	0.52	
合计	947,887.36	2,538,326.91	1,515,068.76	574,089.21

中国证券监督管理委员会于2023年12月22日发布《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）》（证监会公告（2023）65号）文件，对非经常性损益的编报规则作出修订，该规则自公布之日起施行。若根据修订后的规则对天一恩华公司2023年1-6月、2022年度、2021年度、2020年度的非经常性损益进行追溯重述，重述后各期间非经常性损益数据汇总如下：

单位：元

项 目	2023年1-6月	2022年	2021年	2020年
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	-2,164.26		-3,457.38	
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	500,000.00	1,009,413.20	329,678.54	34,000.00
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	884,512.27	1,992,700.23	1,503,577.61	719,042.73
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				
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财产损失				
单独进行减值测试的应收款项				

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年	2021 年	2020 年
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	-281,636.96	-35,775.50	-50,137.03	34.15
其他符合非经常性损益定义的	18,800.53	9,786.59	4,340.98	6,043.34

项 目	2023年1-6月	2022年	2021年	2020年
损益项目				
小 计	1,119,511.58	2,976,124.52	1,784,002.72	759,120.22
减：所得税影响额	171,624.22	434,023.67	268,933.44	185,031.01
少数股东权益影响额（税后）		3,773.94	0.52	
合 计	947,887.36	2,538,326.91	1,515,068.76	574,089.21

由上表可知，如追溯执行《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，对公司2023年1-6月、2022年度、2021年度、2020年度的非经常性损益数据未形成影响。

北京天一恩华科技股份有限公司

2024年4月29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、清算等年度审计业务;出具审计报告;法律、法规规定的其他业务;代理记账;会计咨询、税务咨询、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

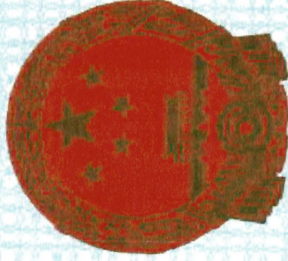
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一四年二月五日

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 张立志
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1977-02-15
Date of birth
工作单位 河南华瑞联合会计师事务所
Working unit
身份证号码 411002770215101
Identity card No.

转出: 张立志

转入: 中审众环会计师事务所

- 2019.12.10
- 注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
 - 本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
 - 注册会计师停止执业法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
 - 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

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



同意调出
Agree the holder to be transferred from
北京众环会计师事务所(普通合伙)
中审众环会计师事务所(普通合伙)
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to
北京众环会计师事务所
北京众环会计师事务所
CPAs



2020年 7月 7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

证书编号: 411600120019
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: 2003年 05月 21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



姓名: 张立志
证书编号: 411600120019



张立志 2022年



姓名	高晓鹤
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1994-10-07
Date of birth	
工作单位	中审众环会计师事务所(普通合伙)北京分所
Working unit	
身份证号码	23010219941007462X
Identity card No.	



高晓鹤 420100050856

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.



高晓鹤 2022 年

证书编号: 420100050856
No. of Certificate

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

发证日期: 2021 年 11 月 15 日
Date of Issuance y / m / d

年 月 日
y / m / d