

江西耐普矿机新材料股份有限公司

非经常性损益鉴证报告

大华核字[2019]006310号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

# 江西耐普矿机新材料股份有限公司

## 非经常性损益鉴证报告

(截至 2019 年 6 月 30 日止及前三个年度)

	目 录	页 次
一、	非经常性损益鉴证报告	1-2
二、	非经常性损益明细表	3



## 非经常性损益鉴证报告

大华核字[2019]006310号

江西耐普矿机新材料股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的江西耐普矿机新材料股份有限公司（以下简称江西耐普矿机公司）2019年1-6月、2018年度、2017年度、2016年度的非经常性损益明细表及其附注（以下简称明细表）。

### 一、管理层的责任

江西耐普矿机公司管理层的责任是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）》（〔2008〕43号公告）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

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上，对江西耐普矿机公司管理层编制的上述明细表发表鉴证意见。我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行鉴证工作以对明细表是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序，以获取有关明细表金额和披露的相

关证据。

我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

### 三、鉴证意见

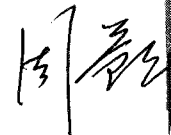
我们认为，江西耐普矿机公司管理层编制的非经常性损益明细表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》的规定，公允反映了江西耐普矿机公司2019年1-6月、2018年度、2017年度、2016年度的非经常性损益情况。

### 四、对报告使用者和使用目的的限定

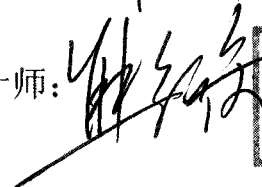
本报告仅供江西耐普矿机公司首次公开发行股票时使用，不得用作任何其他目的。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。我们同意本报告作为江西耐普矿机公司首次公开发行股票的必备文件，随同其他申报材料一起上报。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一九年十一月二十七日

附件一：



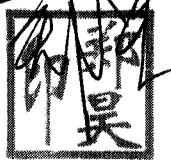
### 非经常性损益明细表

编制单位：江西耐普矿机新材料股份有限公司

单位：人民币元

性质或内容	金额（收益+，损失-）			
	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016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	-65,237.22	-24,711.28	-41,016.85	-35,960.72
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（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）	1,117,502.19	1,855,270.89	2,494,278.88	3,341,334.05
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	-	281,925.00	-	-
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	371,433.30	-802,622.00	-393,816.06	-80,089.79
其他符合非经常性损益定义的损益项目	485.52	-	101,216.11	-
小计	1,424,183.79	1,309,862.61	2,160,662.08	3,225,283.54
减：所得税影响额	334,143.94	196,479.39	333,811.48	484,376.41
少数股东权益影响额（税后）	-	-	-	-
归属于母公司股东的非经常性损益净额	1,090,039.85	1,113,383.22	1,826,850.60	2,740,907.13

公司法定代表人：

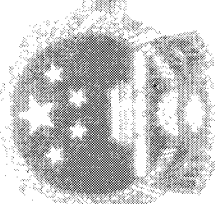


主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



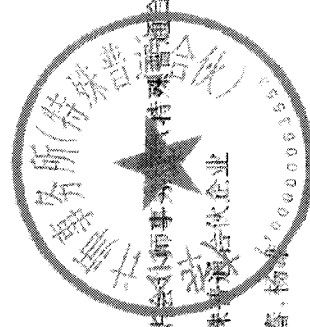


# 营业执照



统一社会信用代码  
91110108590676050Q

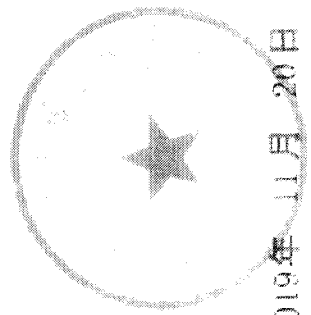
(副本) (7-1)



名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙  
负责人 梁春, 杨敏

成立日期 2012年02月09日  
合伙期限 2012年02月09日至长期  
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。



登记机关

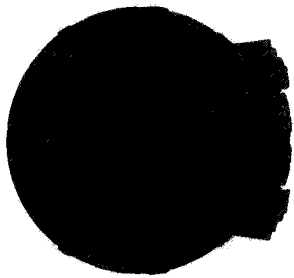
2019年11月20日

北京市工商行政管理局海淀分局  
http://www.gsxt.gov.cn  
国家企业信用信息公示系统  
市场主体年度报告公示年度报告

证书序号: 0000093

# 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》。



## 会计师事务所

# 执业证书



名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

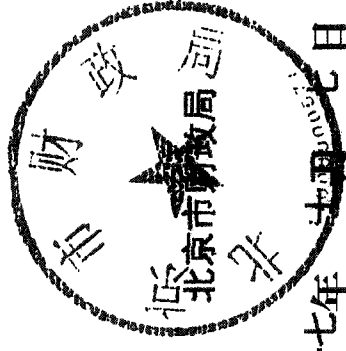
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

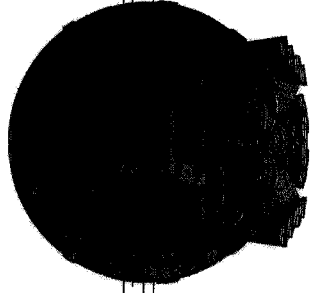
此件仅用于业务报告专用，复印无效。



发证机关: 北京市财政局

二〇一七年 十二月 七日

中华人民共和国财政部制



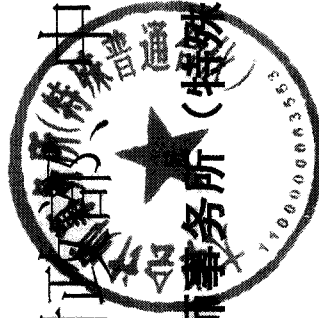
证书序号: 000398

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会和中国证券监督管理委员会审查, 批准

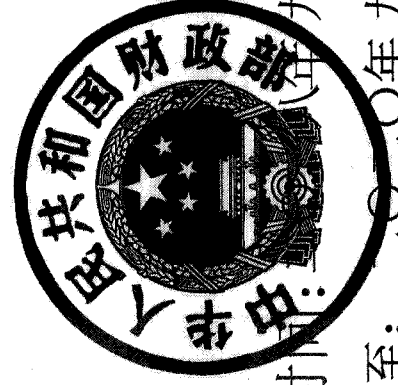
大华会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。



首席合伙人 梁春

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。



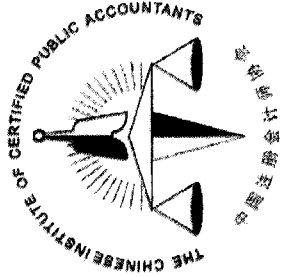
证书号: 01

发证时间: 二〇一〇年九月十日

证书有效期至: 二〇一〇年九月十日

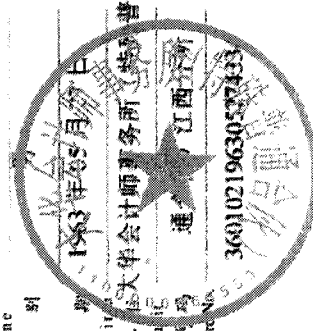
二〇一〇年九月十日





周益平

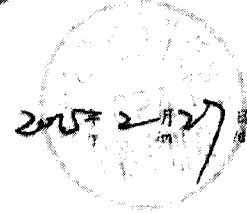
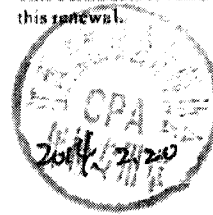
姓名 Full name  
性别 Sex  
出生日期 Date of birth  
工作单位 Working unit  
身份证号码 Identity card No.



此件仅用于业务报告专用，复印无效。

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，自检验合格之日起  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 360100010005  
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: 2013年06月18日  
Date of Issuance



此件仅用于业务报  
告专用，复印无效。

证书编号: 350200110002  
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: 2013 年 06 月 18 日  
Date of Issuance /y /m /d


熊保保

姓名 Full name 熊保保  
性别 Sex 男  
出生日期 Date of Birth 1970年01月01日  
工作单位 Working Unit 大华会计师事务所  
身份证号码 Identity Card No. 350124700110057

注册会计师 (普通合伙) 江西分所

1970年01月01日

350124700110057



合伙  
1)

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.

