

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12月31日止年度及2019年度前30日止期间

页次

分
类

目 录

3

二、 非经常性损益明细表



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(以下简称“耐普矿机”)2017年度、2016年度、2017年度、2016年度(以下简称“报告期”)的非经常性损益明细表(以下简称“非经常性损益明细表”)。

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“耐普矿机”)2019年1-6月、2018年度、2017年度、2016年度非经常性损益明细表及其附注(以下简称“非经常性损益明细表”)。

一、管理层的责任

耐普矿机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)》(证监会公告[2008]48号)的规定编制非经常性损益明细表

江西耐普矿机公司管理层对非经常性损益明细表的真实性、准确性和完整性负责,并保证非经常性损益明细表不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

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,对非经常性损益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要求,实施了包括询问、分析程序、检查、重新计算、重新执行等在内的鉴证程序,以获取有关非经常性损益的充分、适当的鉴证证据。我们相信,我们的鉴证工作能够为非经常性损益的公允性提供合理保证。我们执行的鉴证程序包括:检查非经常性损益的会计处理是否符合会计准则的要求;检查非经常性损益的披露是否完整、准确;检查非经常性损益的确认、计量、记录和报告是否符合会计准则的要求;检查非经常性损益的披露是否完整、准确;检查非经常性损益的确认、计量、记录和报告是否符合会计准则的要求。

第 1 页

关证据。

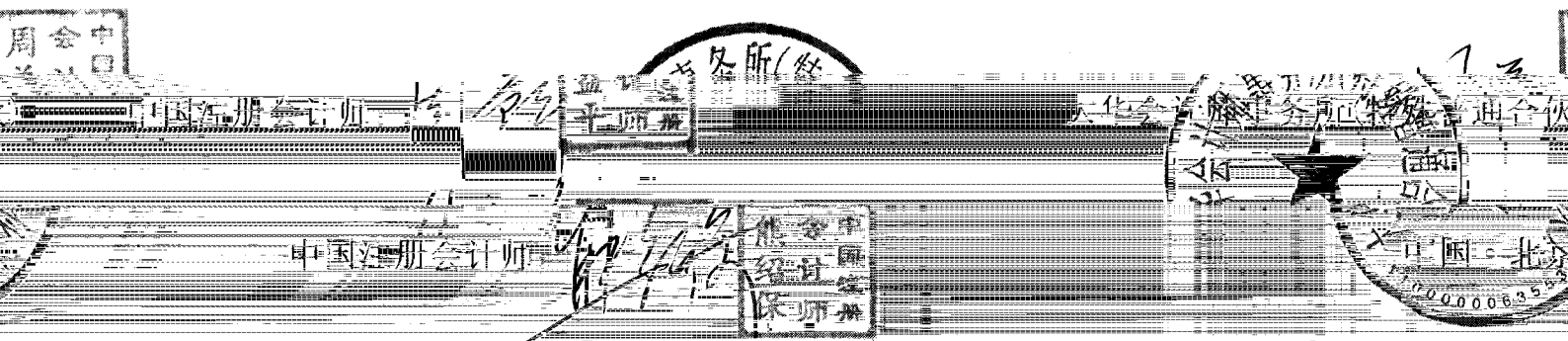
我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

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。

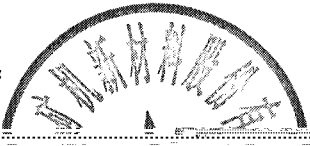
四、对报告使用者和使用目的的限定

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文件，~~除向其提供外，不得再行复制或传播。~~



二〇一九年十一月二十七日

附件一：



普创新材料股份有限公司

单位：人民币元

编制单位：五、四、四

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
资产减值准备的冲销部分	-65,237.22	-24,711.28	-4,016.85	-35,960.72
批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家统一规定标准或定额标准或定量标准或定额标准）	1,117,502.19	1,855,270.89	2,494,278.88	3,341,334.05
非流动性资产处置损益				
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（与企业日常活动相关）				
计入当期损益的政府补助（与企业日常活动无关）				
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				
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				
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
小计	371,433.30	-802,622.00	-393,816.06	-80,089.79
少数股东权益影响额（税后）	485.52	101,216.11		
归属于母公司股东的非经常性损益净额	424,183.79	-1,309,862.61	-2,160,662.08	-322,528.54
所得税影响额				
小计	334,143.34	-1,068,479.39	-333,611.48	-48,376.41
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

主管会计工作负责人：

请暴

会计机构负责人：

陈阳

公司法定代表人：

王超

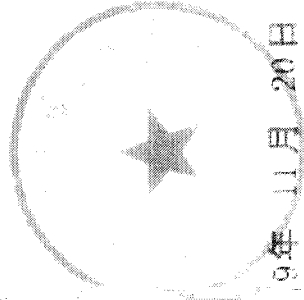
营业执照

本(行)

成立日期
合伙期限
主要经营场所

统一社会信用代码

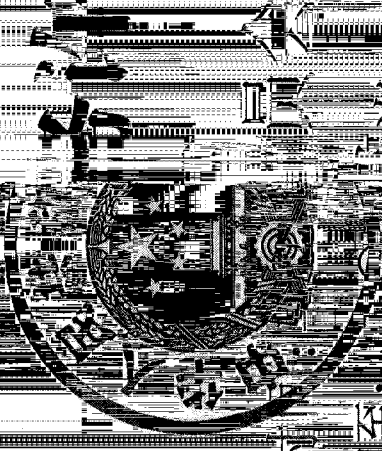
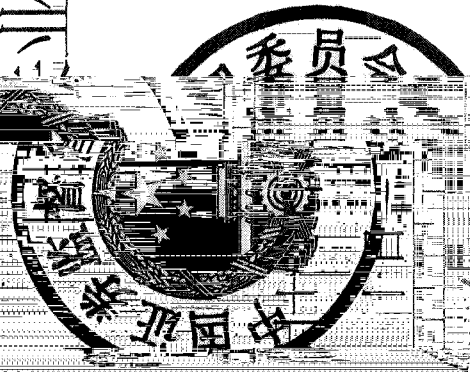
类型
经营范围



9年11月20日

201

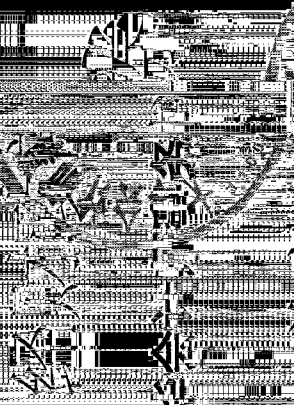
中国证监会
核准
业务。



财政部

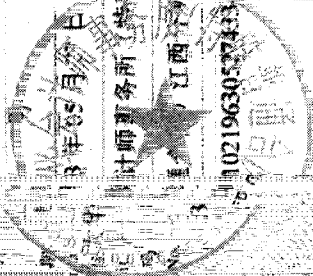


证监会



ACCOUNTANTS

周植平



姓名: 周植平
Sex: 男
Date of Birth: 1963/05/18
Working Unit: 江西
Identity Card No: 3602196305182333



用于业务报
复印无效。

此件仅
告专用。

Annual Renewal Registration

年度检验登记

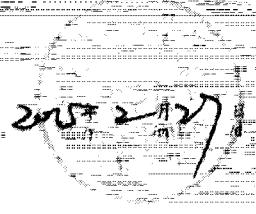
注册会计师

本证书经检验合格，继续有效。

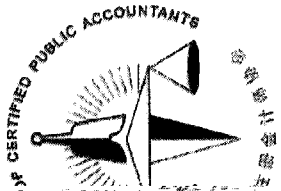
This certificate is valid for another year after this renewal.

2014.2.27

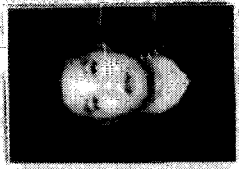
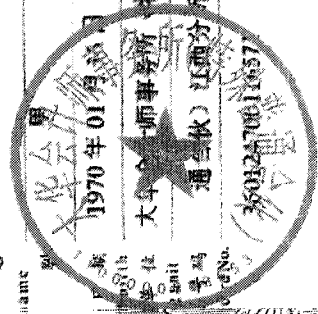
10006
省注册会计师协会



证书编号: 3601000
No. of Certificate
批准注册协会: 江西省
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2013
Date of Issuance



熊好保



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，继续有效一年
This certificate is valid for another year
this renewal.

证书编号: 360200110002
No. of Certificate

批准注册协会 江西省注册会计师协会
Approving Association Jiangxi Institute of CPAs

发证日期: 2015年06月18日 换证
Date of issuance

