

河南天马新材料股份有限公司

非经常性损益专项审核报告

勤信专字【2024】第 0314 号

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 北京

二〇二四年三月

目 录

| 内 容 | 页 次 |
|--------------|-----|
| 一、专项审核报告 | 1-2 |
| 二、非经常性损益表及附注 | 3-4 |

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京西直门外大街 112 号阳光大厦 10 层

电话：（010）68360123

传真：（010）68360123-3000

邮编：100044

河南天马新材料股份有限公司
非经常性损益专项审核报告

勤信专字【2024】第 0314 号

河南天马新材料股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了河南天马新材料股份有限公司（以下简称“天马新材”）2023 年 12 月 31 日财务报表以及财务报表附注的基础上，对后附贵公司编制的非经常性损益表及其附注是否符合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（2023 年修订）》的规定发表审核意见。

一、管理层的责任

天马新材管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，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（2023 年修订）》的规定编制非经常性损益明细表及其附注，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专项审核工作的基础上对天马新材编制的非经常性损益表及其附注发表审核意见。

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，计划和实施审核工作以对非经常性损益表是否不存在重大错报获取合理保证。

审核工作涉及实施审核程序，以获取有关非经常性损益表的审核证据。选择的审核程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的非经常性损益表及其附注重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与非经常性损益表的编制和公允列报相关的内部控制，

以设计恰当的审核程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审核工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价非经常性损益表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审核意见提供了基础。

三、审核意见

我们认为，天马新材编制的《河南天马新材料股份有限公司非经常性损益表》及其附注已经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（2023年修订）》的规定编制，在所有重大方面公允反映了河南天马新材料股份有限公司2023年度的非经常性损益情况。

四、其他说明

本报告仅供贵公司年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为贵公司2023年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）



二〇二四年三月二十五日

中国注册会计师：



中国注册会计师：



丁娜

非经常性损益明细表

编制单位：河南天马新材料股份有限公司

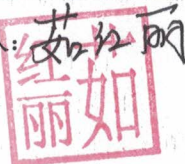
单位：元

| 明细项目 | 2023年度 | 说明 |
|--|-----------------------|----|
| (一) 非流动性资产处置损益； | -111,272.70 | |
| (二) 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）； | 4,483,103.49 | |
| (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； | 1,860,170.62 | |
| (四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费； | | |
| (五) 委托他人投资或管理资产的损益； | | |
| (六) 对外委托贷款取得的损益； | | |
| (七) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产减值准备； | | |
| (八) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回； | | |
| (九) 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； | | |
| (十) 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益； | | |
| (十一) 非货币性资产交换损益； | | |
| (十二) 债务重组损益； | | |
| (十三) 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； | | |
| (十四) 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； | | |
| (十五) 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用； | | |
| (十六) 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； | | |
| (十七) 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； | | |
| (十八) 交易价格显失公允的交易产生的收益； | | |
| (十九) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益； | | |
| (二十) 受托经营取得的托管费收入； | | |
| (二十一) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出； | -18,664,316.68 | |
| (二十二) 其他符合非经常性损益定义的损益项目； | | |
| (二十三) 所得税影响额； | -1,845,383.76 | |
| (二十四) 少数股东损益的影响数； | | |
| 合计 | -10,586,931.51 | |

法定代表人：马淑云

主管会计工作负责人：茹红丽

会计机构负责人：高阳



河南天马新材料股份有限公司

非经常性损益明细表附注

一、重大非经常性损益项目说明

(1) 计入当期损益的重要政府补助

| 政府补助种类 | 2023 年度 | 2022 年度 | 与资产相关/ 收益相关 |
|-----------------------------|--------------|--------------|----------------|
| 研发补助专项资金 | - | 222,000.00 | 与收益相关 |
| 专项补助 | - | 1,000,000.00 | 与收益相关 |
| 2020 年度铝工业奖 | - | 1,396,800.00 | 与收益相关 |
| 2021 年度铝工业奖 | 1,002,800.00 | | 与收益相关 |
| 上市主板奖励资金 | - | 2,300,000.00 | 与收益相关 |
| 工业企业满负荷生产奖励资金 | - | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 省级制造业高质量发展资金国家级示范 | 1,000,000.00 | | 与收益相关 |
| 2022 年度十大“高技术高成长高附加值” 企业 | 1,000,000.00 | | 与收益相关 |

(2) 计入当期损益的其他事项

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 | 形成原因 |
|-------|---------------|---------|-----------|
| 诉讼赔偿款 | 18,282,685.00 | - | 与河北金力质量纠纷 |

二、其他说明

无

河南天马新材料股份有限公司
二〇二四年三月二十五日



营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码
91110102089698790Q



扫描二维码
即可了解更多登
记、备案、许可、
监管信息、体验
更多应用服务。

| | |
|--------|------------------------|
| 名称 | 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 类型 | 特殊普通合伙 |
| 经营范围 | 胡柏和 |
| 出资额 | 1940万元 |
| 成立日期 | 2013年12月13日 |
| 主要经营场所 | 北京市西城区西直门外大街112号十层1001 |



1. 依法审计企业财务报表，出具审计报告；
2. 依法审计企业基本建设年度财务决算，出具审计报告；
3. 依法审计企业基本建设年度财务决算，出具审计报告；
4. 依法审计企业基本建设年度财务决算，出具审计报告；
5. 依法审计企业基本建设年度财务决算，出具审计报告；
6. 依法审计企业基本建设年度财务决算，出具审计报告；
7. 依法审计企业基本建设年度财务决算，出具审计报告；
8. 依法审计企业基本建设年度财务决算，出具审计报告；
9. 依法审计企业基本建设年度财务决算，出具审计报告；
10. 依法审计企业基本建设年度财务决算，出具审计报告；



登记机关

2023年03月23日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书



名称：中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人：胡柏和
 主任会计师：
 经营场所：北京市西城区西直门外大街112号十层1001

组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：11000162
 批准执业文号：京财会许可〔2013〕0083号
 批准执业日期：2013年12月11日

证书序号：0014470

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：北京市财政局
 二〇一三年十一月十一日
 中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



张宏敏

Full name: 张宏敏

Sex: 男

Date of Birth: 1972-07-28

工作单位: 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所

Working unit: 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所

身份证号码: 410106197207282777

Identity Card No. 410106197207282777



证书编号: 41000040048

No. of Certificate: 41000040048

批准发证协会: 河南注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs: Henan Institute of CPAs

发证日期: 2001 03 31

Date of Issuance: 2001 03 31

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

2021年6月30日

中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所
CPA 年检专用章

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

2013 03 25

2 14 03 25

中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所
CPA 年检专用章

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

2019年3月30日

中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所
CPA 年检专用章

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

姓名: 张宏敏

证书编号: 410000040048



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名: 丁娜
 Full name: _____
 性别: 女
 Sex: _____
 出生日期: 1987-05-08
 Date of birth: _____
 工作单位: 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙) 河南分所
 Working unit: _____
 身份证号码: 412822198705081548
 Identity card No: _____

证书编号: 110001620252
 No. of Certificate: _____
 批准注册地: 河南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: _____
 发证日期: 2016 年 11 月 07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.

2017年3月30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.

2018年3月30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.

2015年3月30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.

2020年3月30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.

2021年3月30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.

姓名: 丁娜
 证书编号: 110001620252



姓名: 丁娜
 证书编号: 110001620252

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.

