

关于延安必康制药股份有限公司2020年度营业收入扣除事项及扣除后营业收入金额 专项审核报告

永证专字（2021）第310268号



延安必康制药股份有限公司全体股东：

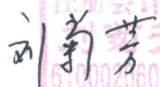

我们接受委托，在审计了延安必康制药股份有限公司（以下简称“延安必康股份公司”）2020年12月31日的合并及公司的资产负债表，2020年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《延安必康制药股份有限公司2020年度营业收入扣除事项以及扣除后营业收入金额的说明》（以下简称“营业收入相关说明”）进行了专项审核。按照《深圳证券交易所股票上市规则》的规定，编制和披露营业收入相关说明，提供真实、合法、完整的审核证据，是延安必康股份公司管理层的责任。我们的责任是在执行审核工作的基础上对营业收入相关说明发表专项审核意见。我们按照中国注册会计师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，我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定计划和执行审核工作以对营业收入相关说明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《延安必康制药股份有限公司2020年度营业收入扣除事项以及扣除后营业收入金额的说明》，在所有重大方面按照《深圳证券交易所股票上市规则》的规定编制。为了更好地理解延安必康股份公司2020年度营业收入扣除事项以及扣除后营业收入金额的情况，后附营业收入相

关说明应当与已审的财务报表一并阅读。本审核报告仅供延安必康股份公司2020年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



中国·北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)：


中国注册会计师：


二〇二一年四月二十九日



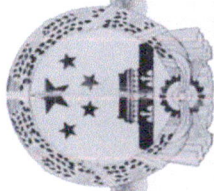
延安必康制药股份有限公司 2020 年度营业收入扣除事项 以及扣除后营业收入金额的说明

延安必康制药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）2020 年度财务报表由永拓会计师事务所（特殊普通合伙）进行审计，并出具了带强调事项段的无保留意见审计报告（报告编号：永证审字（2021）第 110033 号）。由于本公司经审计的 2020 年度扣除非经常性损益后的净利润为负值，按照《深圳证券交易所股票上市规则》的相关要求，我们就本公司 2020 年度营业收入扣除事项以及扣除后营业收入金额说明如下：

项目	期末余额	期初余额
营业收入	6,953,408,152.93	9,329,253,578.63
营业收入扣除项目		
其中：		
其他	27,279,689.13	45,227,346.23
与主营业务无关的业务收入小计	27,279,689.13	45,227,346.23
不具备商业实质的收入		
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	6,926,128,463.80	9,284,026,232.40

延安必康制药股份有限公司

2021 年 4 月 29 日



统一社会信用代码

91110105085458861W

营业执照



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

名称 永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年12月20日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年12月20日至 长期

执行事务合伙人 吕江

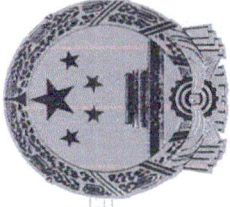
主要经营场所 北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层

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、清算等审计业务，并受托对诉讼案件进行审计；基本建设年度财务决算审计；代理记账、会计咨询、税务咨询、会计培训及其他会计、税务咨询业务；法律、法规规定的其他业务。



登记机关

2020年 12月 04日



证书序号: 000394

永拓会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

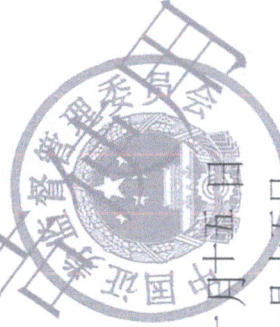
永拓会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 吕江

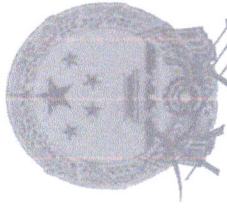
证书号: 9

发证时间: 二〇一一年十一月十五日

证书有效期至: 二〇一二年十一月十五日



证书序号: 0011966



会计师事务所

执业证书

名称: 永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 吕江

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区关东店北街1号(国贸大厦13层)

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000102

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0088号

批准执业日期: 2013年12月16日

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。
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

二〇一三年十一月七日

中华人民共和国财政部制





证书编号: 110001710033
No. of Certificate

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

发证日期: 2013年12月31日
Date of Issuance

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

同意人: 周俊达有限 李彦明
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年12月31日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

同意人: 利安达(特普) 李彦明
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年12月31日



姓名: 李彦明
执业: 14.7.2
事项: 14.7.2

- 一、注册会计师执业无禁业，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书仅供本人使用，不得转让、涂改、伪造。停止执行法定业务时，应将本证书交还主管注册会计师协会。
- 三、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，办理补办手续。

NOTES

- 1. When practicing, 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 reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

年度检验登记



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：徐冉
证书编号：110001710033

年
y



年 月 日
y m d



姓名 刘菊芳
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1967-08-27
 Date of birth
 工作单位 中喜会计师事务所(特殊普通合伙) 陕西分所
 Working unit
 身份证号码 610102196708271224
 Identity card No.



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: 610002060003
 No. of Certificate
 批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2013年05月30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

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by
 同意转出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs

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

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 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 a CPA
 同意转入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

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

事务所
 CPAs

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

