

**潍坊亚星化学股份有限公司  
营业收入扣除情况表  
专项核查报告**

**永拓会计师事务所（特殊普通合伙）**

## 关于潍坊亚星化学股份有限公司 营业收入扣除情况表的专项核查报告

永证专字（2024）第 310064 号

潍坊亚星化学股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对潍坊亚星化学股份有限公司（以下简称“亚星化学”）2023 年度财务报表进行审计，并出具了永证审字（2024）第 110007 号审计报告。在此基础上我们检查了亚星化学编制的后附 2023 年度营业收入扣除情况明细表（以下简称“明细表”）。

### 一、管理层责任

管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2023 年修订）》以及《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理（2023 年 2 月修订）》的规定编制营业收入扣除情况表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对明细表发表专项核查意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了专项核查工作。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，计划和执行专项核查工作以对明细表是否不存在重大错报获取合理保证。

### 三、专项核查意见

我们认为，亚星化学编制的营业收入扣除情况明细表符合相关规定，在所有重大方面公允反映了亚星化学营业收入扣除情况。

#### 四、编制基础

我们提醒明细表使用者关注，明细表是亚星化学为满足深圳证券交易所的要求编制，不得用于任何其他目的。



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年四月八日



**潍坊亚星化学股份有限公司**  
**2023 年度营业收入扣除情况明细表**

编制单位：潍坊亚星化学股份有限公司

项 目	本年金额（万元）	扣除情况	上年金额（万元）	扣除情况
营业收入金额	82,485.03		84,665.33	
营业收入扣除项目合计金额	176.92		84.36	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.21%		1.53%	
<b>一、与主营业务无关的业务收入</b>				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	176.92	原材料、水电、废料等	84.36	原材料、水电、废料等
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
<b>与主营业务无关的业务收入小计</b>	<b>176.92</b>		<b>84.36</b>	
<b>二、不具备商业实质的收入</b>				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				

项 目	本年金额（万元）	扣除情况	上年金额（万元）	扣除情况
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	82,308.11		84,580.98	

法定代表人:



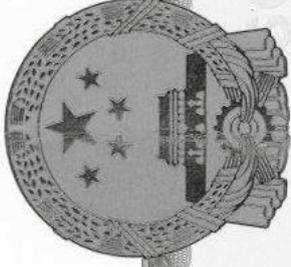
主管会计工作负责人:

*徐秀华*

会计机构负责人:

*王钦*

项 目	本年金额 (万元)	扣除情况	上年金额 (万元)	扣除情况
营业收入金额	82,485.03		84,665.33	
营业收入扣除项目合计金额	176.92		84.36	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.21%		1.53%	
<b>一、与主营业务无关的业务收入</b>				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	176.92	原材料、水电、废料等	84.36	原材料、水电、废料等
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
<b>与主营业务无关的业务收入小计</b>	<b>176.92</b>		<b>84.36</b>	
<b>二、不具备商业实质的收入</b>				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
<b>不具备商业实质的收入小计</b>				
<b>三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入</b>				
<b>营业收入扣除后金额</b>	<b>82,308.11</b>		<b>84,580.98</b>	



统一社会信用代码

91110105085458861W

# 营业执照



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体验  
更多应用服务。

名称 永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吕江

出资额 1500万元

成立日期 2013年12月20日

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；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

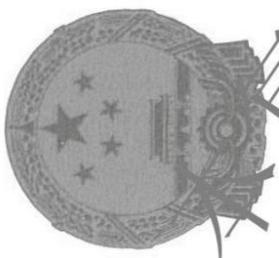
2024年01月24日

证书序号: 0011966

# 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》。



## 会计师事务所 执业证书及年检报告使用

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一号 (国家大厦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



中华人民共和国财政部制



姓名: 荆秀梅  
性别: 女  
出生日期: 1972-03-08  
工作单位: 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所  
Working unit: 370727720308712  
身份证号码: \_\_\_\_\_  
Identity card No. \_\_\_\_\_

证书编号: 110001022810  
No. of Certificate  
批准注册协会: 山东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2002 年 05 月 08 日  
Date of Issuance



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2019 年 12 月 13 日  
事务所 CPAs

同意调入  
Agree the holder to be transferred to  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
\_\_\_\_\_ 年 \_\_\_\_ 月 \_\_\_\_ 日  
事务所 CPAs



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

130



姓名 Full name 谢霖龙  
性别 Sex 男  
出生日期 Date of birth 1982-01-07  
工作单位 Working unit 北京永拓会计师事务所 (特殊普通合伙) 山东分所  
身份证号码 Identity card No. 372523198201075716

证书编号: 110001024736  
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

2014 年 09 月 16 日  
Date of issuance



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

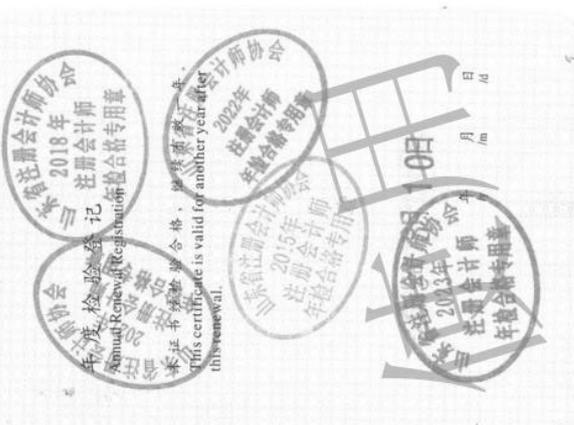
同意调出  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2014年11月13日  
2014年11月13日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2014年11月13日  
2014年11月13日

10



Annual Review/Registration  
This certificate is valid for another year after this renewal.

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2019年12月13日  
2019年12月13日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2019年12月13日  
2019年12月13日

11