

吉林利源精制股份有限公司

关于营业收入扣除事项的  
专项核查意见

大华核字[2025]0011004673号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台(<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。  
报告编码:京25SYFDTKYT



吉林利源精制股份有限公司

关于营业收入扣除事项的

专项核查意见

(2024年1月1日至2024年12月31日止)

目 录	页 次
一、 关于营业收入扣除事项的专项核查意见	1-2
二、 营业收入扣除情况明细表	1-2



## 关于营业收入扣除事项的 专项核查意见

大华核字[2025]0011004673号

### 吉林利源精制股份有限公司：

我们接受委托，对吉林利源精制股份有限公司（以下简称利源股份）2024年度财务报表进行审计，并出具了大华审字[2025]0011011114号审计报告。在此基础上我们检查了贵公司编制的后附2024年度营业收入扣除情况明细表（以下简称“明细表”）。该明细表已由利源股份管理层按照深圳证券交易所（以下简称“监管机构”）发布的《深圳证券交易所股票上市规则（2024年12月修订征求意见稿）》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理（2024年修订）》（深证上（2024）397号）（以下简称“上市规则及相关要求”）的规定编制以满足监管要求。

### 一、管理层对明细表的责任

管理层负责按照监管机构上市规则及相关要求的规定编制明细表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使明细表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 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，利源股份 2024 年度营业收入扣除事项明细表中的财务信息在所有重大方面按照监管机构上市规则的规定编制以满足监管要求。

### 四、编制基础

我们提醒明细表使用者关注，明细表是利源股份为满足深圳证券交易所的要求而编制的。因此，明细表可能不适用于其他用途。

本报告应与本审计机构出具的大华审字[2025]0011011114 号审计报告一并阅读。本段内容不影响已发表的专项核查意见。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

牟立娟



牟立娟

中国注册会计师：

于翠畅



于翠畅

二〇二五年四月二十八日



## 吉林利源精制股份有限公司

### 2024 年度营业收入扣除情况明细表

根据深圳证券交易所发布的《深圳证券交易所股票上市规则（2024 年 12 月修订征求意见稿）》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理（2024 年修订）》（深证上〔2024〕397 号）中营业收入扣除事项的规定，本公司编制 2024 年度营业收入扣除情况明细表以满足监管要求。

具体情况如下：

编制单位：吉林利源精制股份有限公司

单位：万元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	33,355.93		47,686.32	
营业收入扣除项目合计金额	2,524.58	与主营业务无关	2,613.01	与主营业务无关
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	7.57%		5.48%	
<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	2,524.58	与主营业务无关	2,613.01	与主营业务无关
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>2,524.58</b>		<b>2,613.01</b>	
<b>二、不具备商业实质的收入</b>				



吉林利源精制股份有限公司  
2024 年度  
营业收入扣除情况明细表

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
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				
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	30,831.35		45,073.30	







# 营业执照

(副本)(7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q



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 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 梁春

出资额 1500万元

成立日期 2012年02月09日

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼  
1101

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、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。  
无（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。）

报  
告  
专  
用  
，  
复  
印  
无  
效。  
印



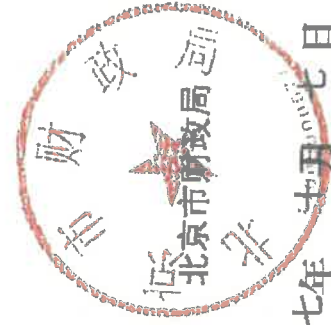
登记机关

2024年12月02日

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》。



发证机关:

二〇一七年十月十七日

中华人民共和国财政部制



### 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

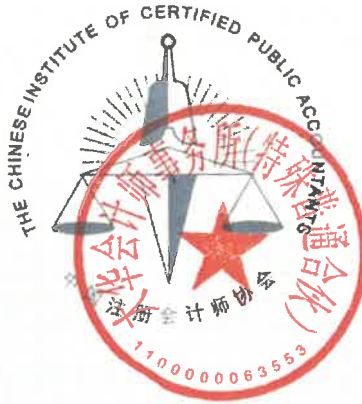
执业证书编号: 11010148

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。**





姓名 Full name 牟立娟  
 性别 Sex 女  
 出生日期 Date of birth 1985-03-20  
 工作单位 Working unit 瑞普会计师事务所(特殊普通合伙)吉林分所  
 身份证号码 Identity Card No. 23232519850320422X

仅用于报告  
 复印件无效

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 after this renewal.



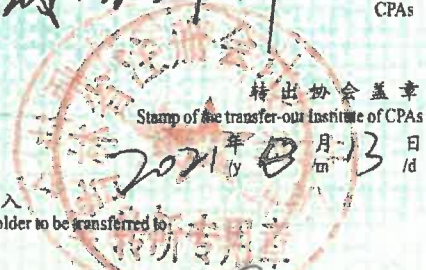
牟立娟的年检二维码



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

高晨 会计师  
 事务所 CPAs



同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

大华会计师  
 事务所 CPAs  
 吉林分所

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2021年8月13日



姓名 于翠畅  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 女  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1987-10-20  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)吉林分所  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 220122198710207884  
 Identity card No. \_\_\_\_\_

仅用于报告 复印件无效

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 after this renewal.



于翠畅的年度二维码

年 /y 月 /m 日 /d

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

中兴华会计师 事务所  
 CPAs



同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

大华会计师 事务所  
 CPAs

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

2021 年 /y 12 月 /m 1 日 /d