

天津久日新材料股份有限公司

关于营业收入扣除事项的  
专项核查意见

大华核字【2024】0011001367号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

天津久日新材料股份有限公司  
关于营业收入扣除事项的  
专项核查意见

(2023年1月1日至2023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【2024】0011001367号

天津久日新材料股份有限公司：

我们接受委托，对天津久日新材料股份有限公司（以下简称久日新材）2023年度财务报表进行审计，并出具了大华审字【2024】0011008092号审计报告。在此基础上我们检查了贵公司编制的后附2023年度营业收入扣除情况明细表（以下简称“明细表”）。该明细表已由久日新材管理层按照上海证券交易所（以下简称“监管机构”）发布的《上海证券交易所股票上市规则（2023年8月修订）》及《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理（2023年12月修订）》（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，久日新材 2023 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，明细表是久日新材为满足上海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【2024】0011008092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：\_\_\_\_\_

滕忠诚

中国·北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

郝光伟

二〇二四年三月二十九日

## 天津久日新材料股份有限公司 2023 年度营业收入扣除情况明细表

根据上海证券交易所发布的《上海证券交易所股票上市规则（2023 年 8 月修订）》及《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理（2023 年 12 月修订）》中营业收入扣除事项的规定，本公司编制 2023 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：天津久日新材料股份有限公司

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	123,498.56		141,095.86	
营业收入扣除项目合计金额	6,898.47		10,176.85	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	5.59%		7.21%	
<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	93.08	原材料销售	244.42	原材料销售
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	6,805.39		9,932.43	
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>6,898.47</b>		<b>10,176.85</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				

天津久日新材料股份有限公司

2023 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
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	116,600.09		130,919.01	

天津久日新材料股份有限公司

二〇二四年三月二十九日





# 营业执照

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。



(副本) (7-1)

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 2670万元

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

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，出具有关审计报告；接受企业委托办理其他会计、税务咨询及相关业务；法律、法规规定的其他业务。

**此件仅用于业务报告专用，复印无效。**



登记机关

2024年03月01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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

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

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

2012 年 12 月 25 日  
2012 y 12 m 25 d

2012 年 12 月 25 日  
2012 y 12 m 25 d

大华会计师事务所  
大華會計師事務所  
(特殊普通合伙)  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

大华会计师事务所  
大華會計師事務所  
(特殊普通合伙)  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2010 年 月 日  
2010 y m d

2016-03-21  
2016-03-21

年度检验合格  
Annual Renewal Register

本证书检验合格，自 2016 年 3 月 21 日起，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016 年 3 月 21 日  
2016 y 3 m 21 d

2010 年 月 日  
2010 y m d

2016 年 3 月 21 日  
2016 y 3 m 21 d

2011 年 月 日  
2011 y m d

2012 年 月 日  
2012 y m d

2013 年 月 日  
2013 y m d

2014 年 月 日  
2014 y m d

2015 年 月 日  
2015 y m d

2016 年 月 日  
2016 y m d

2017 年 月 日  
2017 y m d

2018 年 月 日  
2018 y m d

2019 年 月 日  
2019 y m d

2020 年 月 日  
2020 y m d

2021 年 月 日  
2021 y m d

2022 年 月 日  
2022 y m d

2023 年 月 日  
2023 y m d

2024 年 月 日  
2024 y m d

2025 年 月 日  
2025 y m d

2026 年 月 日  
2026 y m d

2027 年 月 日  
2027 y m d

2028 年 月 日  
2028 y m d

2029 年 月 日  
2029 y m d

2030 年 月 日  
2030 y m d

年度检验合格  
Annual Renewal Register

本证书检验合格，自 2016 年 3 月 21 日起，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016 年 3 月 21 日  
2016 y 3 m 21 d

2010 年 月 日  
2010 y m d

2011 年 月 日  
2011 y m d

2012 年 月 日  
2012 y m d

2013 年 月 日  
2013 y m d

2014 年 月 日  
2014 y m d

2015 年 月 日  
2015 y m d

2016 年 月 日  
2016 y m d

2017 年 月 日  
2017 y m d

2018 年 月 日  
2018 y m d

2019 年 月 日  
2019 y m d

2020 年 月 日  
2020 y m d

2021 年 月 日  
2021 y m d

2022 年 月 日  
2022 y m d

2023 年 月 日  
2023 y m d

2024 年 月 日  
2024 y m d

2025 年 月 日  
2025 y m d

2026 年 月 日  
2026 y m d

2027 年 月 日  
2027 y m d

2028 年 月 日  
2028 y m d

2029 年 月 日  
2029 y m d

2030 年 月 日  
2030 y m d

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

姓名 滕忠诚  
Full name

性别 男  
Sex

出生日期 1981-3-11  
Date of birth

工作单位 华证会计师事务所有限公司  
Working unit

身份证号码 370323198103112138  
Identity card No.

2017 年 03 月 31 日  
2017 y 03 m 31 d

2018-05-11  
2018-05-11

姓名: 滕忠诚  
证书编号: 110001640042

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

发证日期: 2005-9-30  
Date of Issuance

2013 年 4 月 16 日  
2013 y 4 m 16 d

2006 年 3 月 1 日  
2006 y 3 m 1 d

年检专用章  
Annual Renewal Seal

2017 年 03 月 31 日  
2017 y 03 m 31 d

2018 年 05 月 11 日  
2018 y 05 m 11 d

2019 年 05 月 11 日  
2019 y 05 m 11 d

2020 年 05 月 11 日  
2020 y 05 m 11 d

2021 年 05 月 11 日  
2021 y 05 m 11 d

2022 年 05 月 11 日  
2022 y 05 m 11 d

2023 年 05 月 11 日  
2023 y 05 m 11 d

2024 年 05 月 11 日  
2024 y 05 m 11 d

2025 年 05 月 11 日  
2025 y 05 m 11 d

2026 年 05 月 11 日  
2026 y 05 m 11 d

2027 年 05 月 11 日  
2027 y 05 m 11 d

2028 年 05 月 11 日  
2028 y 05 m 11 d

2029 年 05 月 11 日  
2029 y 05 m 11 d

2030 年 05 月 11 日  
2030 y 05 m 11 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

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

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

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

2012 年 12 月 25 日  
2012 y 12 m 25 d

2012 年 12 月 25 日  
2012 y 12 m 25 d

大华会计师事务所  
大華會計師事務所  
(特殊普通合伙)  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

大华会计师事务所  
大華會計師事務所  
(特殊普通合伙)  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2010 年 月 日  
2010 y m d

2011 年 月 日  
2011 y m d

2012 年 月 日  
2012 y m d

2013 年 月 日  
2013 y m d

2014 年 月 日  
2014 y m d

2015 年 月 日  
2015 y m d

2016 年 月 日  
2016 y m d

2017 年 月 日  
2017 y m d

2018 年 月 日  
2018 y m d

2019 年 月 日  
2019 y m d

2020 年 月 日  
2020 y m d

2021 年 月 日  
2021 y m d

2022 年 月 日  
2022 y m d

2023 年 月 日  
2023 y m d

2024 年 月 日  
2024 y m d

2025 年 月 日  
2025 y m d

2026 年 月 日  
2026 y m d

2027 年 月 日  
2027 y m d

2028 年 月 日  
2028 y m d

2029 年 月 日  
2029 y m d

2030 年 月 日  
2030 y m d

注意 事 项  
NOTES

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托人出具示本证书。  
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。  
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。  
四、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。

1. When practising, 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.

2010 年 月 日  
2010 y m d

2011 年 月 日  
2011 y m d

2012 年 月 日  
2012 y m d

2013 年 月 日  
2013 y m d

2014 年 月 日  
2014 y m d

2015 年 月 日  
2015 y m d

2016 年 月 日  
2016 y m d

2017 年 月 日  
2017 y m d

2018 年 月 日  
2018 y m d

2019 年 月 日  
2019 y m d

2020 年 月 日  
2020 y m d

2021 年 月 日  
2021 y m d

2022 年 月 日  
2022 y m d

2023 年 月 日  
2023 y m d

2024 年 月 日  
2024 y m d

2025 年 月 日  
2025 y m d

2026 年 月 日  
2026 y m d

2027 年 月 日  
2027 y m d

2028 年 月 日  
2028 y m d

2029 年 月 日  
2029 y m d

2030 年 月 日  
2030 y m d

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

姓名 滕忠诚  
证书编号: 110001640042

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

发证日期: 2005-9-30  
Date of Issuance

2017 年 03 月 31 日  
2017 y 03 m 31 d

2018-05-11  
2018-05-11

姓名: 滕忠诚  
证书编号: 110001640042

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

发证日期: 2005-9-30  
Date of Issuance

2013 年 4 月 16 日  
2013 y 4 m 16 d

2006 年 3 月 1 日  
2006 y 3 m 1 d

年检专用章  
Annual Renewal Seal

2017 年 03 月 31 日  
2017 y 03 m 31 d

2018 年 05 月 11 日  
2018 y 05 m 11 d

2019 年 05 月 11 日  
2019 y 05 m 11 d

2020 年 05 月 11 日  
2020 y 05 m 11 d

2021 年 05 月 11 日  
2021 y 05 m 11 d

2022 年 05 月 11 日  
2022 y 05 m 11 d

2023 年 05 月 11 日  
2023 y 05 m 11 d

2024 年 05 月 11 日  
2024 y 05 m 11 d

2025 年 05 月 11 日  
2025 y 05 m 11 d

2026 年 05 月 11 日  
2026 y 05 m 11 d

2027 年 05 月 11 日  
2027 y 05 m 11 d

2028 年 05 月 11 日  
2028 y 05 m 11 d

2029 年 05 月 11 日  
2029 y 05 m 11 d

2030 年 05 月 11 日  
2030 y 05 m 11 d



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.



郝光伟的年检二维码.png

年 月 日  
/m /d

年 月 日  
/m /d



姓名 郝光伟  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1984-04-09  
Date of birth  
工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit  
身份证号码 131125198404091834  
Identity-card No.



2015-04-01

2016-03-21



2017-03-31



姓名: 郝光伟  
证书编号: 110101480040  
2018-05-11  
年 月 日  
/m /d

110101480040

证书编号: 110101480040  
No. of Certificate  
批准注册协会: 2014 06 10  
Authorized Institute of CPAs  
Date of Issuance