

新疆友好（集团）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]0011011797号

大华会计师事务所
骑缝专用

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
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。
报告编号：京240JL286V8



新疆友好（集团）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]0011011797号

新疆友好（集团）股份有限公司：

我们接受委托，对新疆友好（集团）股份有限公司（以下简称友好集团）2023年度财务报表进行审计，并出具了大华审字[2024]0011008772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”）。该明细表已由友好集团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，友好集团 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，明细表是友好集团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] 0011008772 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：



姚福欣

中国注册会计师：



李智铭

二〇二四年四月二十八日



新疆友好（集团）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：新疆友好（集团）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 | 172,099.89 | | 144,020.96 | |
| 营业收入扣除项目合计金额 | 1,396.84 | | 1,226.82 | |
| 营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重 | 0.81% | | 0.85% | |
| 一、与主营业务无关的业务收入 | | | | |
| 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 | 1,396.84 | 房屋租赁业务收入、商业咨询等业务收入 | 1,226.82 | 房屋租赁业务收入、商业咨询等业务收入 |
| 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 | | | | |
| 与主营业务无关的业务收入小计 | 1,396.84 | | 1,226.82 | |
| 二、不具备商业实质的收入 | | | | |
| 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 | | | | |



新疆友好（集团）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 |
|---|------------|--------|------------|--------|
| 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 | 1,396.84 | | 1,226.82 | |
| 营业收入扣除后金额 | 170,703.05 | | 142,794.14 | |

新疆友好（集团）股份有限公司
（公章）

二〇二四年四月二十八日





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信息、备案、许可、监管信息、获取更多应用服务。



名称 大华会计师事务所(普通合伙)
 类型 特殊普通合伙
 拆单合伙人 梁春
 经营范围

出资额 2700万元

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

登记机关

2023年11月24日



此件仅用于业务报告专用，复印无效。

注册会计师事务所(普通合伙)
 特殊普通合伙
 梁春

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

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。

国家市场监督管理总局监制

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:

北京市财政局
二〇一七年十月七日

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]10101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: 嵇松欣
 Full name: 男
 出生日期: 1974年09月23日
 Date of birth: 大华会计师事务所
 Working unit: (特殊普通合伙)大连分所
 身份证号码: 210504197409230017
 Identity card No.



辽宁注册会计师 CPA 合格

914



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: 2105002300317
No. of Certificate

批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002年01月04日
Date of Issuance

批准文件: 辽注协字[2002]12号



3 16



姓名: 陈建强
 性别: 男
 出生日期: 1972年11月23日
 工作单位: 上海立信会计师事务所有限公司
 身份证号: 310105197211230012



注册会计师 CPA 合格



注册
Registration

本证书注册合格，继续有效一年
This certificate is valid for another year after this renewal

914

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 年 月 日
Date of Issuance

2012年4月30日

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

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 to

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转出协会盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs
2012年12月24日

转出协会盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调出
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs
2012年12月24日

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs
年 月 日

