

关于黑龙江珍宝岛药业股份有限公司
2023 年度营业收入扣除情况表的
专项审核报告



中准会计师事务所（特殊普通合伙）
Zhongzhun Certified Public Accountants

(电话) TEL: (010) 88356126
(传真) FAX: (010) 88354837
(邮编) POSTCODE: 100044
(地址) ADDRESS: 北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层



关于黑龙江珍宝岛药业股份有限公司 2023 年度营业收入扣除情况表的 专项审核报告

中准专字[2024] 2249 号

黑龙江珍宝岛药业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了黑龙江珍宝岛药业股份有限公司（以下简称珍宝岛公司）2023 年度财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2023 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注，并于 2024 年 4 月 29 日出具了中准审字[2024] 2104 号标准无保留意见的审计报告。在此基础上，我们审核了后附的珍宝岛公司编制的《黑龙江珍宝岛药业股份有限公司 2023 年度营业收入扣除情况表》（以下简称情况表）。

一、管理层的责任

珍宝岛公司管理层的责任是按照《上海证券交易所股票上市规则（2023 年 2 月修订）》《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号—业务办理》（上证函[2022]3 号）的规定编制情况表并确保其真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对情况表发表专项审核意见。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》的规定执行了审核工作。准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和实施审核工作，以对情况表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括询问、检查、重新计算等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表专项审核意见提供了合理的基础。

三、专项审核意见

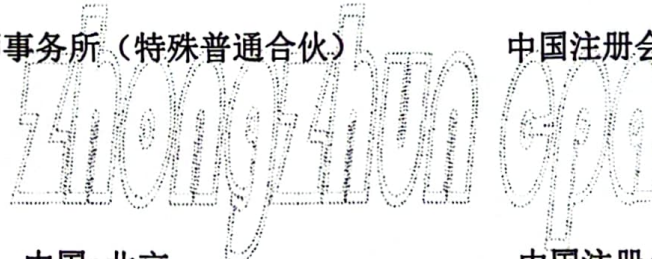
我们认为，珍宝岛公司编制的《黑龙江珍宝岛药业股份有限公司 2023 年度营业收入扣除情况表》在所有重大方面按照《上海证券交易所股票上市规则（2023 年 2 月修订）》及《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号—业务办理》的相关规定编制，公允反映了珍宝岛公司营业收入扣除情况。

四、报告使用限制

为了更好地理解珍宝岛公司 2023 年度营业收入扣除情况，该情况表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项审核报告仅供珍宝岛公司 2023 年年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

中准会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年四月二十九日

主题词：黑龙江珍宝岛药业股份有限公司 营业收入扣除 专项审核报告

地址：北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层

邮编：100044

电话：010-88356126

Addr: 4th Floor, No.22, Shouti South Road, Haidian District, Beijing

Postal code: 100044

Tel: 010-88356126

黑龙江珍宝药业股份有限公司 2023 年度营业收入扣除情况表

单位：人民币万元

| 项目 | 本年度 | 具体扣除情况 |
|---|------------|------------------|
| 营业收入金额 | 313,818.66 | |
| 营业收入扣除项目合计金额 | 6,945.31 | |
| 营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重 (%) | 2.21% | |
| 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。 | 6,945.31 | 租赁业务、研发服务等其他业务收入 |
| 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 | | |
| | 6,945.31 | |
| 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构造交易产生的虚假收入等。 | | |

| 项目 | 本年度 | 具体扣除情况 |
|--|------------|--------|
| 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 | 306,873.35 | |

本表于 2024 年 4 月 29 日获董事会批准。




法定代表人: 



主管会计工作负责人: 



会计机构负责人: 



营业执照

(副本) (4-1)



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。

统一社会信用代码
91110108082889906D

名称 中准会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

发起人 田雍, 韩峰, 韩波

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、增资、减资、清算、债务重组等事宜中的审计业务, 发现异常交易情况及时报告; 税务咨询; 税务代理; 代理记账; 法律、法规规定的其他业务; 开展经批准的内容和限制类项目经营活动; 国家发展和改革委员会核准的经营范围。

出资额 1680万元

成立日期 2013年10月28日

主要经营场所 北京市海淀区首体南路22号楼4层04D



2023年12月26日

报告附件专用
登记机关



会计师事务所 执业证书

名称: 中准会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 田雍

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区首体南路22号国兴大厦4层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000170

批准执业文号:

批准执业日期: 京财会许可[2013]0062号

2013年10月11日

证书序号: 0011835

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》。

报告附件专用

发证机关:



中华人民共和国财政部制

财政部、证监会发布从事证券服务业务

会计师事务所备案名单及基本信息

2020-11-09 03:09

新《证券法》于2020年3月1日起施行，会计师事务所从事证券服务，应当报国务院证券监督管理机构和国务院有关主管部门备案。

近日，财政部、证监会发布截至2020年10月10日的从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息。

报告附件专用

备案会计师事务所名单如下：

| 序号 | 会计师事务所名称 |
|----|---------------------|
| 1 | 安永华明会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 2 | 北京国富会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 38 | 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 39 | 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 40 | 中天运会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 41 | 中喜会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 42 | 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 43 | 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 44 | 中证天通会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 45 | 中准会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 46 | 众华会计师事务所（特殊普通合伙） |

详细信息见财政部和证监会网站。原文链接：

财政部：

http://kjs.mof.gov.cn/gongzuotongzhi/202011/t20201102_3614971.htm

证监会：

<http://www.csrc.gov.cn/csrc/c105942/c1601013/content.shtml>





姓名 刘飞飞
 Full name 刘飞飞
 性别 女
 Sex 女
 出生日期 1974-12-23
 Date of birth 1974-12-23
 工作单位 中准会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit 中准会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 230182197412234423
 Identity card No. 230182197412234423



中准会计师事务所(特殊普通合伙)
 审计报告附件专用章

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.



刘飞飞的年检二维码

