

关于大庆亿鑫化工股份有限公司  
财务报表审计报告上期非标准审计意见  
涉及事项消除情况的专项说明

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

关于大庆亿鑫化工股份有限公司  
财务报表审计报告上期非标准审计意见  
涉及事项消除情况的专项说明

永证专字(2024)第310194号

大庆亿鑫化工股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审计了大庆亿鑫化工股份有限公司(以下简称“亿鑫股份”)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年度的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财务报表附注,并于2024年4月29日出具了标准无保留意见审计报告。

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的要求,现就相关事项说明如下:

一、上期导致非标准审计意见涉及事项的具体内容

上期财务报表审计报告中“强调事项”段所述:亿鑫股份子公司黑龙江莱睿普思环境科技发展有限公司10万吨每年废矿物油循环再生综合利用项目于2022年5月达到预定可使用状态并结转固定资产,本期因原料供应不足导致产能利用率较低,形成停工损失为5,579,758.58元。亿鑫股份及子公司拟采取积极措施增加废矿物油收购渠道、扩充原料来源,预计未来能满足项目产能需求并实现预期效益。

二、上期非标准审计意见涉及事项的影响在本期的消除情况

上期财务报表审计报告中非标准审计意见涉及事项在年度消除情况:

本公司及子公司黑龙江莱睿普思环境科技发展有限公司(以下简称“莱睿普思”)根据实际生产运营和市场可收购废矿物油情况,对现有废矿物油循环再生

综合利用项目进行改扩建，压缩废矿物油处理规模，将废矿物油处理规模由 10 万吨/年调整为 5 万吨/年，增加 15 万吨/年混合二甲苯分离能力，通过生产装置形成切换，用于废矿物油 5 万吨/年或混合二甲苯分离 15 万吨/年生产，项目总投资 500 万元。2023 年 4 月，取得大庆高新技术产业开发区应急管理局与生态环境局《庆高新应急生态审〔2023〕26 号》批复环境影响报告书。

2024 年 4 月 24 日，国家税务总局发布了《关于资源回收企业向自然人报废产品出售者“反向开票”有关事项的公告》（2024 年第 5 号）规定：自 2024 年 4 月 29 日起，自然人报废产品出售者向资源回收企业销售报废产品，符合条件的资源回收企业可以向出售者开具发票。

2024 年 4 月 10 日，中勤资产评估有限公司出具了中勤评报字[2024]第 105 号资产评估报告，莱睿普思废矿物油循环再生综合利用项目固定资产未发生减值。

本公司及子公司莱睿普思积极采取措施、充分利用税收政策，多途径增加废矿物油收购渠道、扩充原料来源，增加混合二甲苯分离生产，提高设备产能利用率。

亿鑫股份上期财务报表审计报告中非标准审计意见涉及事项的影响在本期已消除。

本专项说明仅供亿鑫股份 2023 年度报告披露之目的使用，未经本所书面同意，不得用于其他任何目的。



永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

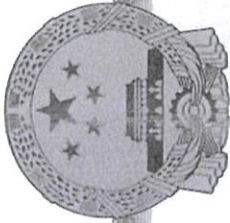
中国·北京

中国注册会计师：  
  
110002470012

中国注册会计师：  
  
410100600006



二〇二四年四月二十九日



统一社会信用代码  
91110105085458861W

# 营业执照



扫描市场主体身份证  
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

注册资本 1500万元

成立日期 2013年12月20日

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；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，出具审计报告；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。（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。  
《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 变更文件



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(国安大厦一层)

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: 史绍禹  
 Full name: 史绍禹  
 性 别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1974-07-14  
 Date of birth: 1974-07-14  
 工作单位: 北京中兴新世纪会计师事务所有限  
 Working unit: 北京中兴新世纪会计师事务所有限  
 身份证号码: 132523197407143615  
 Identity card No.: 132523197407143615



姓名: 史绍禹  
 证书编号: 1101052164287



证书编号: 110002470012  
 No. of Certificate: 110002470012  
 批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs  
 发证日期: 二〇一〇年 六 月 五 日  
 Date of Issuance: 2010.6.5

2010年 3 月 1 日

年度检验登  
Annual Renewal Regis

验登记  
Annual Registrat



This certificate is va.  
this renewal.



2011年 4月 20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

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

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

2010年 5月 15日

2011年 4月 13日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

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

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

2010年 6月 10日

2011年 4月 1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

同意调去  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2011年 8月 15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

注册会计师工作单位变更事项登记  
注册会计师协会  
北京

注意事项

一、注册费转入...  
二、本证书只限于个人使用，不得转让、涂改...  
三、注册会计师工作单位变更事项登记，须经转出和转入注册会计师协会...  
四、本证书如遗失，应立即向转出注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理挂失手续。

NOTES

1. When registering this certificate, the holder should pay attention to the following:  
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer, alteration or falsification is allowed.  
3. The holder should register the change of working unit through the competent Institute of CPAs when the CPA is not conducting statutory business.  
4. In case of loss, the CPA should report to the competent Institute of CPAs immediately and get through the process of reissue after making an announcement of loss in newspaper.



史绍禹

会员编号 110002470012

最后年检时间  
2022年08月

年检结果  
年检通过

历年记录

2014年  
年检日期: 2022-04-18

通过

2013年  
年检日期: 2022-04-18

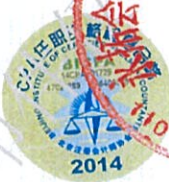
通过

本复印件无效





姓 名 杜凤利  
Full name  
性 别 女  
Sex  
出生日期 1974-10-25  
Date of birth  
工作单位 河南盛威会计师事务所有限公司  
Working unit  
身份证号 41082219741025352X  
Identity card No.



证书编号: 410100600006  
No. of Certificate  
批准注册协会: 河南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2011年07-13日  
Date of Issuance

本复印无效



记  
ation

合格，继续有效一年。  
is valid for another year after  
this renewal.



姓名: 杜凤利  
证书编号: 4110100600006

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.



杜凤利的年检编号



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

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:

河南省注册会计师协会  
CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2012年 8月 10日

永拓会计师事务所  
CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2016年 2月 27日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to:

同意调出  
Agree the holder to be transferred to:

永拓  
CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2012年 8月 10日

永拓(特差)  
CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2016年 2月 27日

## 年检历史查询

### 年检凭证

中国注册会计师协会

杜凤利

会员编号 410100600006

最后年检时间

2022年08月

年检结果

年检通过

#### 历年记录

2014年

年检日期: 2022-04-18

通过

2013年

年检日期: 2022-04-18

通过

