

上海新相微电子股份有限公司

关于营业收入扣除事项的  
专项核查意见

德皓核字[2026]00001114号

北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙)

Beijing Dehao International Certified Public Accountants (Limited Liability 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:京26UMXPPSZB



上海新相微电子股份有限公司

关于营业收入扣除事项的

专项核查意见

(2025年1月1日至2025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

德皓核字[2026] 00001114号

### 上海新相微电子股份有限公司：

我们接受委托，对上海新相微电子股份有限公司（以下简称新相微公司）2025 年度财务报表进行审计，并出具了德皓审字[2026] 00001391 号审计报告。在此基础上我们检查了贵公司编制的后附 2025 年度营业收入扣除情况明细表（以下简称“明细表”）。该明细表已由新相微公司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（2025 年 4 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（2025 年 8 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，新相微公司 2025 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，明细表是新相微公司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德皓审字[2026] 00001391 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。

北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

吉正山



王大凯

中国注册会计师:

王大凯



王大凯

二〇二六年四月二十三日



## 上海新相微电子股份有限公司 2025 年度营业收入扣除情况明细表

根据上海证券交易所（以下简称“监管机构”）发布的《上海证券交易所股票上市规则（2025 年 4 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（2025 年 8 月修订）》中营业收入扣除事项的规定，本公司编制 2025 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：上海新相微电子股份有限公司

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	61,322.80		50,739.99	
营业收入扣除项目合计金额	587.60		0.00	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.96%		0.00%	
<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	587.60			
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	587.60			
<b>二、不具备商业实质的收入</b>				



上海新相微电子股份有限公司  
2025 年度  
营业收入扣除情况明细表

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	60,735.20		50,739.99	

上海新相微电子股份有限公司  
(公章)  
二〇二六年四月二十三日

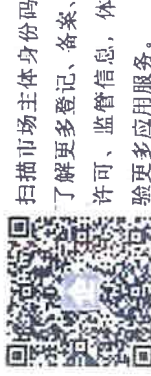





# 营业执照

统一社会信用代码

911101016828529982



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)(1-1)



名称 北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 4500万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2008年12月08日

执行事务合伙人 赵焕琪、李文智

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街31号5层519A

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、企业管理咨询。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；下期出资时间为2028年11月01日；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。)



此报告仅用于业务报告专用，复印无效。

2026年01月22日



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



# 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》。

## 会计师事务所

# 执业证书



名称：北京德强国际会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：赵焕琪

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区西翠路首汇广场10号楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010041

批准执业文号：京财会许可[2022]0195号

批准执业日期：2022年8月4日

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



发证机关

2026年2月10日



中华人民共和国财政部制



年度检验登记  
Annual Renewal Registration



注册号 310000060366

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for one year after inspection.

310000060366

2024年度通过



注册号 310000060366

2024年度通过



吉正山



姓名 吉正山  
Full Name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1986-01-13  
Date of Birth  
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙):无锡分所  
Working Unit  
身份证号码 320830198601130000  
Identity Card No.

证书编号: 310000060366  
No. of Certificate  
批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2013 年 05 月 31 日  
Date of Issuance



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

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 one year after inspection.



吉正山(310000060366)  
您已通过2020年年检  
江苏省注册会计师协会



吉正山(310000060366)  
您已通过2019年年检  
江苏省注册会计师协会

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



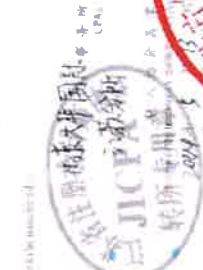
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal

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



姓名 王大凯  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1990-02-28  
Date of birth  
工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分行  
Working unit  
身份证号码 370784199002281070  
Ident. card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after



王大凯 110101480845  
2024 年检验通过



110101480845

证书编号:  
No. of Certificate  
批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs  
江苏注册会计师协会  
Jiangsu Association of CPAs  
发证日期:  
Date of Issuance  
2021 年 01 月 29 日

王大凯

