

山东新能泰山发电股份有限公司
关于营业收入扣除情况的专项核查意见
天职业字[2023]7770-6号

目 录

关于营业收入扣除情况的专项核查意见 _____1



关于营业收入扣除情况的专项核查意见

关于对山东新能泰山发电股份有限公司 2022 年度营业收入扣除情况的专项核查意见

天职业字[2023] 7770-6 号

山东新能泰山发电股份有限公司全体股东：

我们接受山东新能泰山发电股份有限公司（以下简称“新能泰山公司”）委托，在审计了新能泰山公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的由新能泰山公司管理层编制的《2022 年度营业收入扣除情况表》（以下简称扣除情况表）进行了专项核查。

一、管理层的责任

根据《深圳证券交易所股票上市规则（2023 年修订）》及《深圳证券交易所上市公司业务办理指南第 12 号—营业收入扣除相关事项》（以下简称上市规则）的要求，新能泰山公司编制了上述扣除情况表。设计、执行和维护与编制和列报扣除情况表有关的内部控制，采用适当的编制基础如实编制和对外披露扣除情况表并确保其真实性、合法性及完整性是新能泰山公司管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施核查工作的基础上对新能泰山公司管理层编制的扣除情况表发表核查意见。我们根据《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》的规定执行了核查工作。该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施核查工作，以对扣除情况表是否在所有重大方面按照上市规则相关要求编制获取合理保证。在对财务报表执行审计的基础上，我们结合新能泰山公司实际情况，实施了包括核对、询问、核查会计记录等我们认为必要的核查程序。我们相信，我们的核查工作为发表核查意见提供了合理的基础。

三、专项核查意见

根据我们的工作程序，我们认为，新能泰山公司管理层编制的扣除情况表已按照上市规则的要求编制，在所有重大方面公允反映了新能泰山公司 2022 年营业收入扣除情况及扣除后的营业收入金额。



关于营业收入扣除情况的专项核查意见

关于对山东新能泰山发电股份有限公司 2022 年度营业收入扣除情况的专项核查意见（续）

天职业字[2023] 7770-6 号

四、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供新能泰山公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为新能泰山公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解新能泰山公司 2022 年度营业收入扣除情况及扣除后的营业收入金额，扣除情况表应当与已审财务报表一并阅读。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



山东新能泰山发电股份有限公司
2022年度营业收入扣除情况表

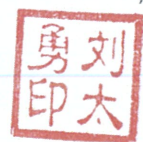
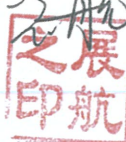
编制单位：山东新能泰山发电股份有限公司

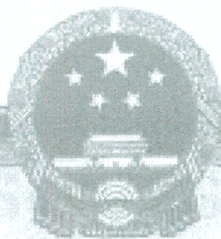
金额单位：人民币万元

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	398,363.89	包含主营业务收入和其他业务收入	418,074.46	包含主营业务收入和其他业务收入
营业收入扣除项目合计金额	5,780.42	主要系销售材料等收入	4,403.58	主要系销售材料等收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	1.45%		1.05%	
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。	5,780.42	主要系销售材料等收入。	4,403.58	主要系销售材料等收入。
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	5,780.42	主要系销售材料等收入。	4,403.58	主要系销售材料等收入
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。				
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	392,583.47	主营业务收入	413,670.88	主营业务收入

本表于2023年4月21日经董事会批准。

法定代表人： 主管会计工作的负责人： 会计机构负责人：



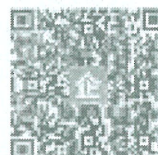


统一社会信用代码

911101085923425568

营业执照

(副本)(15-1)



扫描市场主体
证照了解更多登
记、备案、许可、
监管信息, 体验
更多便捷服务。

名称 天联国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

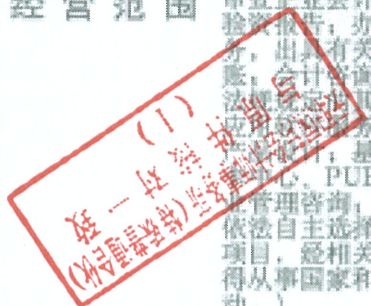
执行事务合伙人 邱靖之

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、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务; 技术开发、技术咨询、技术服务; 应用软件服务; 软件开发; 计算机系统服务; 软件咨询; 数据处理; 基础软件服务; 数据处理(数据处理中的银行数据中心, PUB值在1.4以上的云计算数据中心除外); 企业管理咨询; 销售计算机、软件及辅助设备。(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。)

出资额 15099万元

成立日期 2012年03月05日

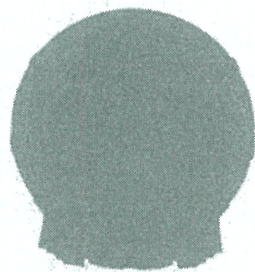
主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域



登记机关



2023年01月17日



会计师事务所 执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

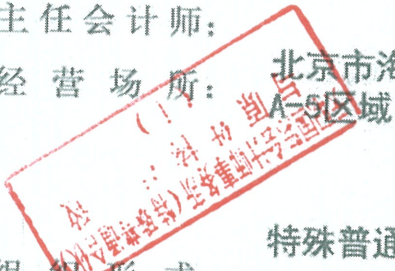
经营场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010150

批准执业文号：京财会许可[2011]0105号

批准执业日期：2011年11月14日



证书序号：0000175

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：



二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Register

本证书在检验合格。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015 年度检验合格
2016 年度检验合格
2017 年度检验合格

CPA 注册会计师协会
2012年05月03日

2013年04月30日

年度检验登记
Annual Renewal Register

本证书在检验合格。
This certificate is still valid for renewal.

姓名: 王西野
证书编号: 310100050145

CPA 注册会计师协会
2010 年度检验合格

2017 年度检验合格

2018年04月25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

同意转出
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所有限公司
CPA

同意转入
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所有限公司
CPA

2017年4月29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

同意转出
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所有限公司
CPA

同意转入
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所有限公司
CPA

2017年4月29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

同意转出
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所有限公司
CPA

同意转入
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所有限公司
CPA

2017年7月31日

注意事项

一、注册会计师执业证书，必须申领的要品为品
于本证书。
二、本证书只限本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执业或吊销证书时，应在本法
律规定期限内将证书交还注册会计师协会。
四、本证书和遗失、损毁的应立即向注册会计师协会
报告，要照章声明作废，否则作废处理。

NOTES

1. When practicing, 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 practicing or in case of loss. The CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and so on the completion of procedure of renounce after making an announcement of loss on the newspaper.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and so on the completion of procedure of renounce after making an announcement of loss on the newspaper.

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

姓名: 王西野
性别: 男
出生日期: 1975-02-08
工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司
身份证号: 5130011975020800612

Annual Fee
本证书年度检验费
This certificate
Annual Fee

天职国际会计师事务所有限公司
天职国际会计师事务所有限公司
天职国际会计师事务所有限公司

2017年03月27日

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.



2015年4月13日
2015年 4 月 13 日

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.



2017年5月13日
2017年 5 月 13 日

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.



2016年3月29日
2016年 3 月 29 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

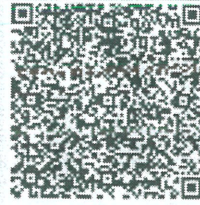
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年 月 日
2016年 月 日



姓名 Full name 崔娜
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1982-06-20
工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 Identity card No. 110108198206206847



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



2014年 4 月 11 日
2014年 4 月 11 日

110101500101

证书编号: 110101500101
No. of Certificate

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

发证日期: 2013年 08 月 07 日
Date of Issuance