



新大洲控股股份有限公司
关于营业收入扣除事项的
专项核查意见

大华核字[2022]009130号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

新大洲控股股份有限公司
关于营业收入扣除事项的
专项核查意见

(2021年1月1日至2021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[2022]009130号

新大洲控股股份有限公司：

我们接受委托，对新大洲控股股份有限公司（以下简称新大洲控股）2021年度财务报表进行审计，并出具了大华审字[2022]0013482号审计报告。在此基础上我们检查了贵公司编制的后附2021年度营业收入扣除情况明细表（以下简称“明细表”）。该明细表已由新大洲控股管理层按照深圳证券交易所（以下简称“监管机构”）发布的《深圳证券交易所股票上市规则（2022年修订）》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理》（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，新大洲控股 2021 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，明细表是新大洲控股为满足深圳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[2022]0013482 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:

惠增强

惠增强

中国注册会计师:

王泽斌

王泽斌

二〇二二年四月二十九日

新大洲控股股份有限公司

2021 年度营业收入扣除情况明细表

根据深圳证券交易所发布的《深圳证券交易所股票上市规则（2022 年修订）》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》中营业收入扣除事项的规定，本公司编制 2021 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：新大洲控股股份有限公司

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	118,747.74		98,910.80	
营业收入扣除项目合计金额	8,100.76		1,372.71	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	6.82%		1.39%	
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	8,100.76	销售材料、煤矸石收入；租赁收入	1,372.71	销售材料、煤矸石收入；租赁收入
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	8,100.76		1,372.71	
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				

新大洲控股股份有限公司
2021 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
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	110,646.98		97,538.09	

新大洲控股股份有限公司

(公章)

二〇二二年四月二十九日

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予以执行注册会计师法定业务的
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变更的，应当向财政部申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出借。
4. 会计师事务所执业证书，应当由财政部许可注册，应当向财政部申请换发。

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

发证机关:  北京市财政局
二〇一七年七月七日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 北京会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 梁海

主任会计师: 梁海

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]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

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



17884



姓名: 孙增强
Sex: 男
出生日期: 1968年10月01日
工作单位: 华伦会计师事务所
身份证号码: 630104196810010012

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.



微信号: 00000
QQ号码: 41000164002



注册编号: 110001500002


所属会计师事务所: 北京华伦会计师事务所
北京日期: 2021年04月28日
发证日期: 2021年04月28日

5




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.




2014



2013



2012



合格

注册会计师
Certified Public Accountant


注册编号: 11000000063552

注意事项

一、本证书仅供本人使用，不得转让、涂改。
二、本证书年检合格后方可继续执业。
三、本证书年检不合格者，应在本证书有效期内参加继续教育。
四、本证书年检不合格者，应在本证书有效期内参加继续教育。

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 attend continuing education courses organized by the Institute of CPAs of China (CICPA) or the competent authority located in the province, municipality or autonomous region of China.
4. In case of loss, the holder shall apply to the issuing authority for a replacement of this certificate.



所长/主任: 王...
注册编号: 110001500002

所长/主任: 王...
注册编号: 110001500002



姓名: 王健
 Full name: 王健
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1989-06-20
 Date of birth: 1989-06-20
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
 Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
 身份证号码: 142430198806200028
 Identity card No.: 142430198806200028

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.



姓名: 王健
 证书编号: 310000062020

年 月 日
 Y M D

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:
 工作单位
 Working unit
 姓名
 Name
 日期
 Date

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

同意转入
 Agree the holder to be transferred to:
 工作单位
 Working unit
 姓名
 Name
 日期
 Date



证书编号: 310000062020
 No. of Certificate: 310000062020
 北京注册会计师协会
 Beijing Association of CPAs
 2019年06月18日
 Date of Issuance: 2019年06月18日