

**大连热电股份有限公司**  
**营业收入扣除情况表**  
**专项核查报告**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**

## 目 录

专项核查报告

**2023 年度营业收入扣除情况表及说明**

**1-3**

## 大连热电股份有限公司 营业收入扣除情况表专项核查报告

致同专字（2024）第 210A000717 号

大连热电股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了大连热电股份有限公司（以下简称“大连热电公司”）2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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《大连热电公司 2023 年度营业收入扣除情况表及说明》（以下简称“营业收入扣除情况表”）进行了专项核查。

按照《上海证券交易所股票上市规则》（以下简称“上市规则”）和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》“第七号 财务类退市指标：营业收入扣除”（以下简称“自律监管指南”）的有关规定，编制营业收入扣除情况表，保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是大连热电公司管理层的责任，我们的责任是在实施核查工作的基础上对大连热电公司管理层编制的营业收入扣除情况表提出鉴证结论。

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》的规定计划和实施核查工作，以合理确信营业收入扣除情况表不存在重大错报。在核查工作中，我们结合大连热电公司实际情况，实施了包括核对、询问、抽查会计记录等我们认为必要的核查程序。我们相信，我们的核查工作为提出鉴证结论提供了合理的基础。

经核查，我们认为，大连热电公司管理层编制的营业收入扣除情况表在所有重大方面符合上市规则和“自律监管指南”的规定。

本核查报告仅供大连热电公司披露营业收入扣除事项及扣除后的营业收入金额使用，不得用作任何其他用途。



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇二四年二月二十七日

# 大连热电股份有限公司

## 2023 年度营业收入扣除情况表及说明

大连热电股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了“致同审字（2024）第 110ASXXXX 号”无保留意见审计报告。

根据《上海证券交易所股票上市规则》（以下简称“上市规则”）和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》“第七号 财务类退市指标：营业收入扣除”（以下简称“自律监管指南”）的有关规定，现将本公司 2023 年度营业收入扣除情况及扣除后的营业收入金额说明如下：

### 一、公司经审计的扣除非经常性损益前后的净利润

项 目	单位：人民币万元	
	2023 年度	2022 年度
归属于上市公司股东的净利润	10,556.65	-15,654.68
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-23,746.66	-17,533.16

### 二、营业收入扣除情况表

项 目	单位：人民币万元			
	2023 年度	具体扣除	2022 年度	具体扣除
营业收入金额	63,257.91		80,696.43	
营业收入扣除项目合计金额	<b>493.37</b>		<b>19,007.22</b>	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重%	0.78		23.55	
一、与主营业务无关的业务收入	<b>493.37</b>		<b>19,007.22</b>	

项 目	2023 年度	具体扣除	2022 年度	具体扣除
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。	493.37	注1	19,007.22	注2
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	493.37		19,007.22	

## 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

项 目	2023 年度	具体扣除	2022 年度	具体扣除
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	62,764.54		61,689.21	

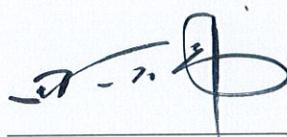
注 1： 主要是出租房屋、销售材料及废品、受托经营、标书服务、卡费及租户电费收入。

注 2： 主要是出租房屋、销售材料及废品、受托经营、标书服务、卡费及租户电费收入。

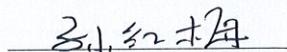
### 三、本说明的批准

本说明业经本公司第十届董事会第二十六次会议于 2024 年 2 月 27 日批准。

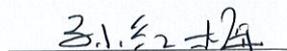
法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



会计机构负责人：




证书编号: 2100020037  
No. of Certificate

批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021年10月25日  
Date of Issuance





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



姓名: 关涛  
Full name: 关涛

性别: 男  
Sex: 男

出生日期: 1972年06月12日  
Date of birth: 1972年06月12日

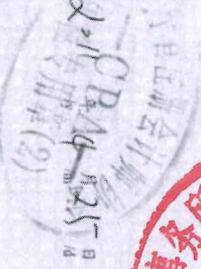
工作单位: 国富浩华会计师事务所有限公司大连分所  
Working unit: 国富浩华会计师事务所有限公司大连分所

身份证号码: 210202720612005  
Identity card No.: 210202720612005

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.

年检通过

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年度 CPA年检合格 辽宁注协检(2) 3月18日

2016年度 CPA年检合格 辽宁注协检(2) 3月16日

2017年度 CPA年检合格 辽宁注协检(2) 3月14日

2018年度 CPA年检合格 辽宁注协检(2) 3月17日

2019年度 CPA年检合格 辽宁注协检(2) 5月31日

2020年度 CPA年检合格 辽宁注协检(2) 8月31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

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

2017年7月17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.

2013年度任职资格检查合格 辽宁省注册会计师协会检(3)

2012年4月25日

年检通过



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

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

2017年7月17日

证书编号: 110004230068  
 No. of Certificate: 110004230068  
 批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Liaoning Province Institute of CPAs  
 发证日期: 2010年01月06日  
 Date of Issuance: 2010年01月06日

合格  
 2021年 月 日  
 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 another year after this renewal.

年检通过  
 2019年12月30日  
 辽宁省注册会计师协会  
 CPA-110004230068

国富浩华会计师事务所(普通合伙)  
 国富浩华会计师事务所(普通合伙)

姓名: 赖积鹏  
 Full name: 赖积鹏  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1971年05月16日  
 Date of birth: 1971年05月16日  
 工作单位: 国富浩华会计师事务所有限公司大连分所  
 Working unit: 国富浩华会计师事务所有限公司大连分所  
 身份证号码: 230624197105160253  
 Identity card No.: 230624197105160253

2019年度CPA年检合格  
 2019年度CPA年检合格  
 辽宁省注册会计师协会  
 2019年12月31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.

年检通过  
 2019年12月31日  
 辽宁省注册会计师协会  
 CPA-110004230068

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

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

国富浩华会计师事务所(普通合伙)  
 国富浩华会计师事务所(普通合伙)

2018年度CPA年检合格  
 2018年度CPA年检合格  
 辽宁省注册会计师协会  
 2018年3月21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.

2013年度在职资格检查合格  
 辽宁省注册会计师协会(3)  
 2013年4月25日

2015年度CPA年检合格  
 辽宁省注册会计师协会(2)  
 2015年3月18日

2017年度CPA年检合格  
 辽宁省注册会计师协会(2)  
 2017年3月16日

2018年度CPA年检合格  
 辽宁省注册会计师协会(2)  
 2018年3月16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

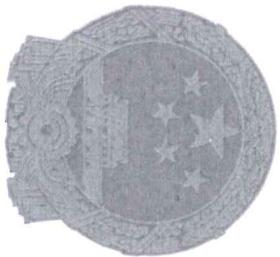
同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

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

国富浩华会计师事务所(普通合伙)  
 国富浩华会计师事务所(普通合伙)



此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

### 说明

# 会计师事务所 执业证书



- 名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）
- 首席合伙人：李惠琦
- 主任会计师：
- 经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层
- 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》。

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日

发证机关：



二〇一〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



此件仅供业务报告使用，复印无效

统一社会信用代码

91110105592343655N

# 营业执照

(副本) (20-1)



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。

名称 致同会计师事务所 (特殊普通合伙)

出资额 5430万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2011年12月22日

投资人 李惠琦

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

经营范围

出具审计报告；代理、批  
准会计师事务所从事国家和本  
市规定的审计、验资、清算、  
验证、资产评估、法律、法规  
规定的其他经营活动；不得从  
事法律、法规禁止的经营活动  
；不得从事国家和本市规定的  
其他经营活动；不得从事国家  
和本市规定的其他经营活动；  
不得从事法律、法规禁止的经  
营活动；不得从事国家和本市  
规定的其他经营活动；不得从  
事法律、法规禁止的经营活动

登记机关

2023

2023年10月20日

