

关于青岛中资中程集团股份有限公司
2023 年度营业收入扣除情况的专项核查意见

和信专字（2024）第 000305 号

目 录	页 码
一、关于营业收入扣除情况的专项核查意见	1-2
二、2023 年度营业收入扣除情况表	3-4



和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二四年四月二十五日

关于营业收入扣除情况的专项核查意见

和信专字（2024）第 000305 号

青岛中资中程集团股份有限公司全体股东：

我们接受青岛中资中程集团股份有限公司（以下简称“青岛中程”）委托，在审计了青岛中程 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、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的由青岛中程管理层编制的《2023 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、青岛中程管理层的责任

青岛中程管理层的责任是按照《深圳证券交易所股票上市规则（2023 年修订）》及《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理（2023 年 2 月修订）》（深证上〔2023〕135 号）（以下简称“上市规则”）的要求编制扣除情况表。该责任包括设计、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。

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青岛中程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中国注册会计师职业道德守则，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。

在执行核查工作的过程中，我们实施了解、询问、检查、重新计算以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们获取的证据是充分、适当的，为发表核查意见提供了合理的基础。

三、专项核查意见

我们认为，后附的青岛中程管理层编制的扣除情况表已按照上市规则的要求编制，并在所有重大方面如实反映了青岛中程 2023 年度营业收入扣除情况及扣除后的营业收入金额。

四、报告使用限制

本报告仅供青岛中程按照上述上市规则的要求在 2023 年度报告中披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2024 年 4 月 25 日

青岛中资中程集团股份有限公司

2023年度营业收入扣除情况表

项目	本年度 (万元)	具体扣除情况	上年度 (万元)	具体扣除情况
营业收入金额	45,897.01		83,210.43	
营业收入扣除项目合计金额	1,452.80		1,165.72	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	3.17%		1.40%	
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。	1,452.80	代理服务、材料销售、设备租赁、房屋租赁、物业服务等	1,165.72	代理服务、咨询服务、材料销售、设备租赁等
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	1,452.80		1,165.72	
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	44,444.21			82,044.71



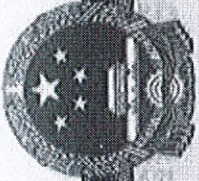
法定代表人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





营业执照

(副本) 1-1

统一社会信用代码
913701000611889323



扫描市场主体身份
识别了解更多登
记、备案、许
可、监管信息，
体验更多应用服
务。

名称 和信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 王晖

经营范围

审查企业财务报表、出具审计报告；办理企业合并、分立、清算事宜的审计业务，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。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

出资额 壹仟伍佰柒拾伍万元整

成立日期 2013 年 04 月 23 日

主要经营场所 济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层



登记机关

2024 年 04 月 06 日

仅限出具报告使用

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

证书序号: 0011555

说明

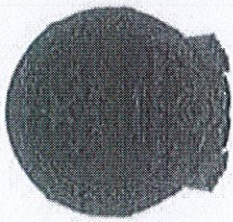
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



2019年07月07日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 和信会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 王晖
 主任会计师:
 经营场所: 济南市历下区文化东路59号
 组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 37010001
 批准执业文号: 鲁财会协字(2000)53号
 批准执业日期: 2000-07-29



证书编号: 370200010013
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 09 月 27 日
Date of Issuance

年度检验
Annual Renewal Registration

山东省注册会计师协会
The Shandong Institute of CPAs

2018年
注册会计师
年检合格专用章

合格, 继续有效一年。
valid for another year after

2015年
注册会计师
年检合格专用章

2015年 9月 27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

更名: 和信会计师
事务所
CPAs

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

2019 年 7 月 19 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

年 月 日
/ /

和信会计师事务所(普通合伙)
3701027511699

姓名: 刘 伟
Sex: 男

出生日期: 1985-04-13
Date of birth

工作单位: 和信会计师事务所(普通合伙)
Working unit

身份证号码: 370204650413391
Identity card No.



证书编号: 370100010153
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA Shandong Institute of CPAs

发证日期: 2019年04月18日
Date of Issuance

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 has been inspected for another year after this renewal.

山东省注册会计师协会
2021年
注册会计师
年检合格专用章

山东省注册会计师协会
2022年
注册会计师
年检合格专用章

山东省注册会计师协会
2023年
注册会计师
年检合格专用章

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

和信会计师事务所(特殊普通合伙)
转所专用章

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

2019年8月16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

和信会计师事务所(特殊普通合伙)
3701027511999

事务所
CPAs

姓名: 马明
Date of birth: 1990-02-19
工作单位: 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号: 371323199002192533

马明
1990-02-19
山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)

