

关于山东华鹏玻璃股份有限公司
2023 年度营业收入扣除事项的专项核查意见
中兴财光华审专字（2024）第 316007 号



目 录

关于山东华鹏玻璃股份有限公司 2023 年度营业收入扣除
事项的专项核查意见

山东华鹏玻璃股份有限公司 2023 年度营业收入扣除情况表



关于山东华鹏玻璃股份有限公司 2023年度营业收入扣除事项的专项核查意见

中兴财光华审专字(2024)第316007号

山东华鹏玻璃股份有限公司:

我们接受委托,对山东华鹏玻璃股份有限公司(以下简称“山东华鹏公司”)2023年度财务报表进行审计,并出具了中兴财光华审会字(2024)第316003号审计报告。在此基础上,我们对山东华鹏公司编制的《山东华鹏玻璃股份有限公司2023年度营业收入扣除情况表》(以下简称“营业收入扣除情况表”)进行了核查。

一、管理层的责任

山东华鹏公司管理层负责按照《上海证券交易所股票上市规则》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》的规定编制营业收入扣除情况表,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使营业收入扣除情况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核查工作的基础上对营业收入扣除情况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,计划和执行核查工作,以对营业收入扣除情况表是否不存在重大错报获取合理保证。在核查过程中,我们实施了包括检查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信,我们的核查工作为发表意见提供了合理的基础。

三、专项核查意见

我们认为,后附的营业收入扣除情况表在所有重大方面按照《上海证券交易所股票上市规则》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》的规定编制，反映了山东华鹏公司2023年度营业收入扣除情况。

本专项核查意见仅供山东华鹏公司 2023 年度报告披露之目的使用，不适用于其他用途。为了更好地理解山东华鹏公司营业收入扣除情况，本专项核查意见应当与中兴财光华审会字（2024）第 316003 号审计报告一并阅读。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2024年4月26日

11010201381



山东华鹏玻璃股份有限公司 2023 年度营业收入扣除情况表

根据《上海证券交易所股票上市规则》和《上海证券交易所自律监管指南第 2 号——业务办理》中关于营业收入扣除事项的規定，本公司编制了 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	54,309.79		78,224.21	
营业收入扣除项目合计金额	968.35		2,076.27	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	1.78%		2.65%	
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。	968.35		2,076.27	
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联的交易产生的收入。				
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	968.35	2,076.27
二、不具商业实质的收入		
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，利用互联网技术在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。		
不具商业实质的收入小计		
三、与主营业务无关或不具商业实质的其他收入		
营业收入扣除后金额	53,341.44	76,147.94

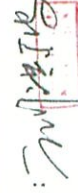
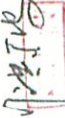
法定代表人：




主管会计工作的公司负责人：



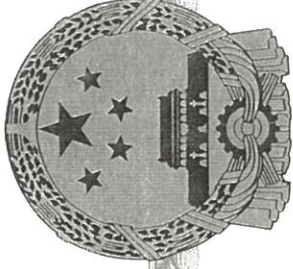

公司负责人/财务总监：

山东华鹏玻璃股份有限公司
 (公章)

2024年4月26日





营业执照

统一社会信用代码

9111010208376569XD



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 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 3770万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年11月13日

执行事务合伙人 姚庚春, 王凤岐, 丁亚轩, 杨海龙

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层
A24

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，出具相关审计报告；承办会计咨询、会计服务；法律、法规规定的其他业务；（市场主体自主选择经营的项目，须经有关部门批准并在经营范围中依法登记，不得从事国家规定禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关

2023年08月08日



与原件一致

<http://www.gsxt.gov.cn>

证书序号: 0000187

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》。

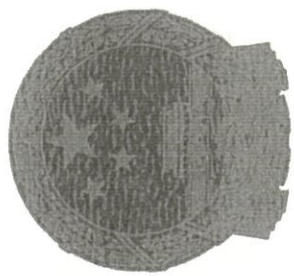


发证机关:

二〇一八年四月 日

中华人民共和国财政部制

与原件一致



会计师事务所 执业证书

中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人: 姚康春

主任会计师:

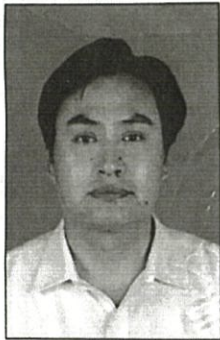
经营场所 北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式:

特殊普通合伙
11010205

批准执业文号: 京财会许可[2014]0031号

批准执业日期: 2014年03月28日



姓名 李兆春
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1963-04-04
 Date of birth _____
 工作单位 中兴财光华会计师事务所(特
 Working unit 殊普通合伙)济南分所
 身份证号码 370104196304042616
 Identity card No. _____

与原件一致

山东省注册会计师协会
 2022年
 注册会计师
 年检合格专用章
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

山东省注册会计师协会
 2016年
 注册会计师
 年检合格专用章

2016年03月11日

证书编号: 370100040023
 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: 1999 年 12 月 24 日
 Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
 /y /m /d



姓名
Full name **李晓艳**

性别
Sex **女**

出生日期
Date of birth **1983-12-02**

工作单位
Working unit **中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙) 济南分所**

身份证号码
Identity card No. **320321198312020828**

与原件一致



证书编号:
No. of Certificate **110102050342**

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

发证日期:
Date of Issuance **2021** 年 **03** 月 **30** 日

年 月 日
/y /m /d