

关于新疆八一钢铁股份有限公司
营业收入扣除情况的专项核查意见

目 录

一、关于营业收入扣除情况的专项核查意见·····	第 1—2 页
二、2023 年度营业收入扣除情况表·····	第 3—5 页
三、执业资质证书·····	第 6—9 页

关于营业收入扣除情况的专项核查意见

天健审〔2024〕1-290号

新疆八一钢铁股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了新疆八一钢铁股份有限公司（以下简称八一钢铁公司）2023 年度财务报表，包括 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、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们核查了后附的八一钢铁公司管理层编制的《2023 年度营业收入扣除情况表》（以下简称扣除情况表）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供八一钢铁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八一钢铁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。

为了更好地理解八一钢铁公司 2023 年度营业收入扣除情况，扣除情况表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

八一钢铁公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理（2023 年 12 月修订）》（上证函〔2023〕3870 号）的规定编制扣除情况表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、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八一钢铁公司管理层编制的扣除

情况表发表专项核查意见。

四、工作概述

我们的核查是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施核查工作，以对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，我们实施了包括核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。

五、专项核查意见

我们认为，八一钢铁公司管理层编制的扣除情况表在所有重大方面符合《《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理（2023 年 12 月修订）》（上证函〔2023〕3870 号）的规定，如实反映了八一钢铁公司 2023 年度营业收入扣除情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二四年四月十二日

新疆八一钢铁股份有限公司
2023 年度营业收入扣除情况表

编制单位：新疆八一钢铁股份有限公司

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	2,297,095.64		2,304,431.62	
营业收入扣除项目合计金额	122,778.79		88,872.57	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	5.34%		3.86%	
一、与主营业务无关的业务收入	——	——	——	——
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	122,778.79	销售材料、废料、资材备件、托管服务、租赁、技术开发收入等	88,872.57	销售材料、废料、资材备件、托管服务、租赁、技术开发收入等
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				

项 目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
赁业务除外				
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				
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				
同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入				
未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入				
小 计	122,778.79		88,872.57	
二、不具备商业实质的收入	---	---	---	---
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				
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				
交易价格显失公允的业务产生的收入				
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				
审计意见中非标准审计意见涉及的收入				
其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入				
小 计				

项 目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
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	2,174,316.85		2,215,559.05	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



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

仅为新疆八一钢铁股份有限公司度2023年度关于营业收入扣除情况的专项核查意见之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



仅为新疆八一钢铁股份有限公司度2023年度关于营业收入扣除情况的专项核查意见之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



仅为 新疆八一钢铁股份有限公司度 2023 年度关于营业收入扣除情况的专项核
查意见 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 田志刚是中国注册会计师 未
经 本人 书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或
披露。


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

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.




姓名: 王瀚晓
证书编号: 110101301556

年 月 日
 年 月 日



姓名: 王瀚晓
Full name: _____
性别: 男
Sex: _____
出生日期: 1992-06-04
Date of birth: _____
工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: _____
身份证号码: 220302199206040616
Identity card No.: _____

证书编号: 110101301556
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs
 发证日期: 2018年11月21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 is valid for another year after this renewal.



王瀚晓 110101301556

年 月 日
 年 月 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



瑞华(特普)
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年10月30日
年 月 日

事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to



文焕(特普)北京
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年10月30日
年 月 日

事务所
CPAs

仅为 新疆八一钢铁股份有限公司度 2023 年度关于营业收入扣除情况的专项核
 查意见 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 王瀚晓是中国注册会计师 未
 经 本人 书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或
 披露。