

北京正和恒基滨水生态环境治理股份有限公司

关于营业收入扣除事项的
专项核查意见

北京大华核字[2024]00000169号

北京大华国际会计师事务所(特殊普通合伙)

Beijing Dahua International Certified Public Accountants (Limited Liability Partnership)

北京正和恒基滨水生态环境治理股份有限公司

关于营业收入扣除事项的

专项核查意见

(2023年1月1日至2023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

北京大华核字[2024]00000169号

北京正和恒基滨水生态环境治理股份有限公司:

我们接受委托,对北京正和恒基滨水生态环境治理股份有限公司(以下简称正和生态公司)2023年度财务报表进行审计,并出具了北京大华审字[2024]00000553号审计报告。在此基础上我们检查了贵公司编制的后附2023年度营业收入扣除情况明细表(以下简称“明细表”)。该明细表已由正和生态公司管理层按照上海证券交易所(以下简称“监管机构”)发布的《上海证券交易所股票上市规则(2023年2月修订)》及《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2月修订)》(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，正和生态公司 2023 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，明细表是正和生态公司为满足上海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北京大华审字[2024]00000553 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。

北京大华国际会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

廖家河

中国·北京

中国注册会计师：

李秋玲

二〇二四年四月二十九日

北京正和恒基滨水生态环境治理股份有限公司

2023 年度营业收入扣除情况明细表

根据上海证券交易所发布的《上海证券交易所股票上市规则（2023 年 2 月修订）》及《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 2 月修订）》中营业收入扣除事项的规定，本公司编制 2023 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：北京正和恒基滨水生态环境治理股份有限公司

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	16,345.20	公司的主业为水环境综合治理、生态修复、生态景观建设、生态保护、规划设计服务	34,950.94	公司的主业为水环境综合治理、生态修复、生态景观建设、生态保护、规划设计服务
营业收入扣除项目合计金额	37.97	房屋租赁费收入	37.97	房屋租赁费收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.23%		0.11%	

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	37.97	房屋租赁费收入	37.97	房屋租赁费收入
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				

北京正和恒基滨水生态环境治理股份有限公司
2023 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
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	37.97		37.97	
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	16,307.23		34,912.97	

北京正和恒基滨水生态环境治理股份有限公司

(公章)

二〇二四年四月二十九日



营业执照

(副本)(1-1)

统一社会信用代码

911101016828529982



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 北京大华国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 杨雄

出资额 1120万元

成立日期 2008年12月08日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街31号5层519A

经营范围

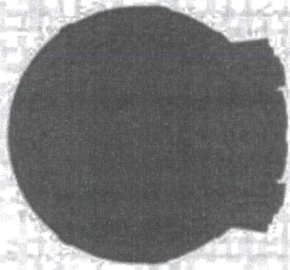
审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务、出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询；企业管理咨询。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；下期出资时间为2028年11月01日；依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

此件仅用于业务报告专用，复印无效

登记机关



2024年04月26日



会计师事务所

执业证书

名称：北京大华国际会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：杨雄

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜成门外大街31号5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010041

批准执业文号：京财会许可[2022]0195号

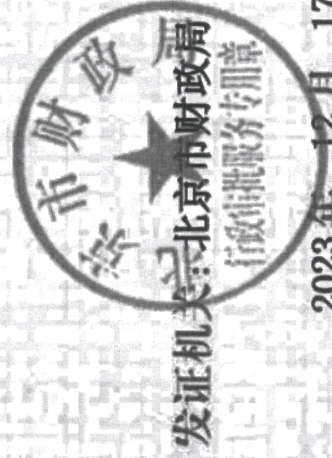
批准执业日期：2022年8月4日



此件仅用于业务报告专用，复印无效。

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》。



中华人民共和国财政部制



证书编号: 100000011307
 批准注册协会: 中国注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 1999 09 20
 Date of Issuance

北京注册会计师协会



已
 注册有效一年
 for another year after

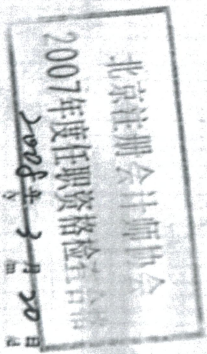
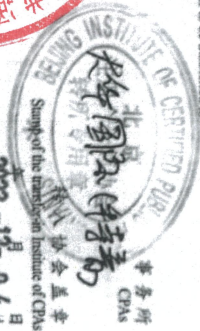
姓名: 廖家河
 Full name
 性别: 男
 Sex
 出生日期: 1969年12月05日
 Date of birth
 工作单位: 中和正信会计师事务所
 Working unit
 身份证号码: 110105691205251
 Identity card No.



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

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



本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

Annual Renewal Registration

注意事项

1. 注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
2. 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
3. 注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
4. 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, 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 return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名: 廖家河
 证书编号: 100000011307

for:



2007年3月20日



证书编号: 220100290358
No. of Certificate

批准注册协会: 吉林省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 二〇〇七年十一月二十三日
Date of Issuance



合格，继续有效一年。
this renewal certificate is valid for one year.

吉林省注册会计师协会
2007年度任职资格审查合格



姓名: 李秋玲
Full name
性别: 女
Sex
出生日期: 1970-08-22
Date of birth
工作单位: 吉林美华有限责任会计师事务所
Working unit
身份证号码: 220103197008224162
Identity card No.

同意调出
Agree the holder to be transferred from
工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to
转出协会盖章日期: 2011年12月8日
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
转出日期: 2011年12月8日

转入协会盖章日期: 2011年12月8日
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转出: 2014.7.29
转入: 2014.7.29

一、注册会计师事务所不得转让、涂改。
二、本证书在有效期内，应妥善保管。
三、注册会计师停止执业时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，查明情况后，办理补发手续。
转出: 2014.7.29
转入: 2014.7.29

NOTES
1. When practising, the CPA shall not give the original certificate to others.
2. This certificate shall not be exclusive for use by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops practising accounting business.
4. If the CPA loses the certificate, he/she shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making announcement of loss to the newspaper.
转出: 2014.7.29
转入: 2014.7.29