

关于山东胜利股份有限公司交易标的
报告期内业绩真实性的专项核查报告
大信专审字[2026]第 3-00183 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验，
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：京26LJMP56ZC





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

专项核查报告

大信专审字[2026]第3-00183号

深圳证券交易所：

山东胜利股份有限公司（以下简称“公司”或“上市公司”）拟以发行股份及支付现金的方式购买中油燃气投资集团有限公司持有的中油燃气（珠海横琴）有限公司100%股权、天达利通新能源（珠海）有限公司持有的天达胜通新能源（珠海）有限公司100%股权、中油中泰燃气投资集团有限公司持有的南通中油燃气有限责任公司51%股权及青海中油甘河工业园区燃气有限公司40%股权并募集配套资金（以下简称“本次交易”）。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“会计师”、“我们”）作为本次交易的申报会计师，根据《上市公司重大资产重组管理办法》《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号——上市公司重大资产重组》等规定，对本次交易标的公司报告期内业绩真实性进行了专项核查，具体内容如下：

如无特别说明，本专项核查意见所使用的简称与《山东胜利股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》中的释义相同。

本专项核查意见中部分合计数与各明细数之和在尾数上如有差异，均为四舍五入原因所致。

一、标的公司基本情况及业绩情况

（一）中油珠海

1、基本信息

公司名称	中油燃气（珠海横琴）有限公司
统一社会信用代码/注册号	91440400MAC62CHQ9U
企业类型	有限责任公司（外商投资企业法人独资）



公司名称	中油燃气（珠海横琴）有限公司
注册资本	1,000 万元人民币
法定代表人	刘华焕
成立日期	2022 年 12 月 30 日
营业期限	2022 年 12 月 30 日至长期
注册地址	珠海市横琴新区兴盛一路 128 号 3316 办公-B
主要办公地址	珠海市横琴新区兴盛一路 128 号 3316 办公-B
经营范围	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；新兴能源技术研发；物联网技术服务；数据处理服务；信息系统运行维护服务；数字技术服务；科技中介服务；社会经济咨询服务；燃气器具生产；余热发电关键技术研发；新材料技术研发。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

2、主营业务情况

报告期内，中油珠海为投资平台公司，不从事具体经营业务，利润主要来自参股公司扬州中油。

3、业绩情况

报告期内，中油珠海模拟利润表主要财务数据如下：

单位：万元

项目	2025 年度	2024 年度
营业收入		
营业成本		
销售费用		
管理费用	5.49	
研发费用		
财务费用	-5.54	-1.47
营业利润	604.16	704.20
利润总额	604.16	704.20
净利润	604.16	704.20

（二）天达胜通

1、基本信息

公司名称	天达胜通新能源（珠海）有限公司
统一社会信用代码/注册号	91440400MAC6RW8T7A
企业类型	有限责任公司（外商投资企业法人独资）
注册资本	1,000 万元
法定代表人	刘华焕



公司名称	天达胜通新能源（珠海）有限公司
成立日期	2022年12月30日
营业期限	2022年12月30日至长期
注册地址	珠海市横琴新区兴盛一路128号3316办公-A
主要办公地址	珠海市横琴新区兴盛一路128号3316办公-A
经营范围	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；新兴能源技术研发；物联网技术服务；数据处理服务；信息系统运行维护服务；数字技术服务；科技中介服务；社会经济咨询服务；燃气器具生产；余热发电关键技术研发；新材料技术研发。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

2、主营业务情况

报告期内，天达胜通为投资平台公司，不从事具体经营业务。

3、业绩情况

报告期内，天达胜通模拟利润表主要财务数据如下：

单位：万元

项目	2025年度	2024年度
营业收入	23,827.42	26,705.34
营业成本	20,023.80	23,400.16
销售费用	178.33	191.21
管理费用	817.20	959.93
研发费用		
财务费用	-396.76	-230.46
营业利润	10,350.97	8,270.88
利润总额	10,373.12	8,270.24
净利润	9,053.33	7,401.17

（三）南通中油

1、基本信息

公司名称	南通中油燃气有限责任公司
统一社会信用代码/注册号	91320682670965055Q
企业类型	有限责任公司（港澳台投资、非独资）
注册资本	5,000 万元人民币
法定代表人	谭彦
成立日期	2008年1月11日
营业期限	2008年1月11日至2058年1月10日
注册地址	江苏省如皋市如皋港沿江公路99号



公司名称	南通中油燃气有限责任公司
主要办公地址	江苏省如皋市如城街道安定街 8 号 1 幢办公楼九层
经营范围	天然气经营（经营区域：如皋市）；从事城市天然气、液化天然气、压缩天然气管网及相关附属设施建设、经营，城市天然气管网的设计安装，城市天然气输配设备的安全检测、维抢修；从事天然气、液化天然气、压缩天然气、液化石油气的综合开发利用、相关技术服务和管理咨询；燃气灶具、仪器仪表、燃气设备批发、零售（零售仅限于注册地，凡涉及国家专项规定的，取得专项许可手续后经营，不涉及国营贸易管理商品，涉及配额许可商品的，按国家有关规定办理申请）。（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）许可项目：生物质燃气生产和供应（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，具体经营项目以审批结果为准） 一般项目：合同能源管理；光伏发电设备租赁；太阳能热发电装备销售；太阳能发电技术服务；太阳能热利用装备销售；集中式快速充电站；充电桩销售；机动车充电销售；热力生产和供应；生物质能技术服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

2、主营业务情况

报告期内，南通中油主营业务为天然气销售、天然气工程安装业务和天然气代输业务。

3、业绩情况

报告期内，南通中油利润表主要财务数据如下：

单位：万元

项目	2025 年度	2024 年度
营业收入	57,448.26	60,497.12
营业成本	45,663.74	48,656.84
销售费用	382.13	399.63
管理费用	1,041.84	1,021.08
研发费用		
财务费用	153.78	133.90
营业利润	10,200.48	10,208.51
利润总额	10,021.67	10,190.53
净利润	7,491.10	7,574.91

（四）甘河中油

1、基本信息

公司名称	青海中油甘河工业园区燃气有限公司
统一社会信用代码/注册号	91630000661922117G
企业类型	有限责任公司（港澳台投资、非独资）
注册资本	2,600 万元
法定代表人	罗强



公司名称	青海中油甘河工业园区燃气有限公司
成立日期	2008年1月24日
营业期限	2008年1月24日至2048年1月23日
注册地址	西宁经济技术开发区甘河工业园区
主要办公地址	西宁经济技术开发区甘河工业园区
经营范围	甘河工业园区燃气管网建设、经营、管理；天然气销售、天然气管道运输；燃气相关技术开发；加气站建设；压缩天然气汽车改装；液化天然气、压缩天然气销售；汽油、柴油零售（此项限取得许可证的分支机构经营）；食品百货销售。能源技术开发、技术咨询、技术转让及信息技术服务。（以上经营范围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）

2、主营业务情况

报告期内，甘河中油主营业务为天然气销售和天然气代输业务。

3、业绩情况

报告期内，甘河中油利润表主要财务数据如下：

单位：万元

项目	2025年度	2024年度
营业收入	21,652.54	19,626.61
营业成本	13,429.26	12,345.66
销售费用	51.80	75.47
管理费用	440.63	468.57
研发费用		
财务费用	-143.16	-140.35
营业利润	7,758.08	6,972.86
利润总额	7,758.08	6,965.25
净利润	6,601.12	5,931.15

二、标的公司业绩真实性核查情况

（一）核查的范围

本次核查的范围为标的公司报告期各期营业收入、成本与费用的真实性和完整性。

（二）营业收入核查

- 1、了解标的公司销售与收款循环相关的内部控制制度以及各项关键控制点；
- 2、访谈标的公司销售负责人，了解标的公司经营模式；



3、检查标的公司主要的销售合同，评价标的公司收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

4、查阅标的公司同行业可比公司定期报告，比较标的公司与可比公司的收入确认会计政策，评估标的资产的收入确认会计政策的合理性；

5、对标的公司销售收入执行细节测试和截止测试，检查与收入确认相关的订单、签收单等支持性文件，核实收入确认的真实性、准确性以及是否确认在恰当期间；

6、对标的公司报告期主要客户执行函证程序，以确认收入的真实性；

7、对标的公司报告期的主要客户执行实地走访，了解标的资产与主要客户的合作情况、合同签订模式、销售内容、定价方式、是否存在关联关系等；

8、获取报告期内标的公司财务报表及收入明细表，了解报告期内营业收入的构成及变动情况；

9、对标的公司营业收入及毛利率实施分析性程序，识别是否存在重大、异常波动，并查明波动原因。

（三）营业成本核查

1、了解标的公司采购与付款循环相关的内部控制制度以及各项关键控制点；

2、访谈标的公司采购部门、生产部门和财务部门相关负责人，了解标的资产的采购模式、采购流程及成本核算方法；

3、获取标的公司主要供应商的采购合同，检查合同约定的定价、交付、结算等条款与实际执行情况是否一致；

4、对标的公司报告期各期主要供应商执行函证程序，以确认采购的真实性；

5、对标的公司主要供应商执行实地走访，确认主要供应商的基本情况、合作历史、合作情况及关联关系等；

6、取得标的公司销售成本明细表，分析成本结构的变动是否存在异常。

（四）期间费用核查



1、获取标的公司报告期各期的费用明细表，检查费用明细项目的设置和核算是否符合会计准则相关规定，费用分类是否准确，报告期各期核算口径是否保持一致；

2、对报告期内标的资产期间费用的发生实施了分析性复核程序，计算标的资产期间费用率并与同行业比较分析，分析标的资产期间费用率与同行业期间费用率的差异情况及合理性，检查期间费用变动是否存在异常及相关变动原因是否合理；

3、检查报告期内标的公司期间费用中薪酬、折旧摊销等主要费用与相关资产负债科目增减变动额的勾稽关系。

三、标的公司业绩真实性核查结论

经核查，我们认为，标的公司报告期内营业收入、营业成本及期间费用真实、准确、完整，标的公司报告期内业绩真实。



(此页无正文，为大信会计师事务所（特殊普通合伙）《关于山东胜利股份有限公司交易标的报告期内业绩真实性的专项核查报告》之签署页)



中国注册会计师：

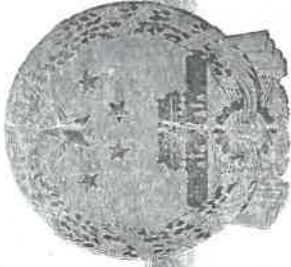


中国注册会计师：



二〇二六年四月二十九日





营业执照

统一社会信用代码

91110108590611484C



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。

与原件一致
大信会计师事务所(普通合伙)(特殊普通合伙)

名称 大信会计师事务所
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 吴卫星、谢泽敏

出资额 5190 万元

成立日期 2012 年 03 月 06 日

主要经营场所 北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；工程造价咨询业务；社会咨询服务；企业管理咨询；企业信用管理服务；认证咨询；咨询策划服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（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。）



登记机关

2025 年 11 月 20 日

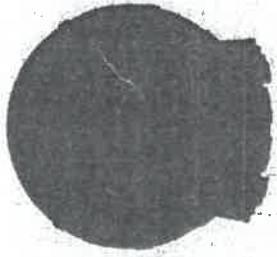
证书序号: 0017384

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



会计师事务所

执业证

与原件一致
大信会计师事务所(特殊普通合伙)

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谢泽敏

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日



证书编号: 110101410231
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 07 月 09 日
Date of Issuance /y /m /d

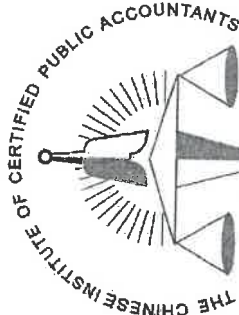
山东省注册会计师
2024年
注册会计师
年检合格专用章
2024年03月10日

与原件一致
大信会计师事务所(特殊普通合伙)



姓名	肖富建
Sex	男
出生日期	1981-05-25
Date of birth	1981-05-25
工作单位	大信会计师事务所(特殊普通合 伙)山东分所
Working unit	大信会计师事务所(特殊普通合 伙)山东分所
身份证号码	370983198105255334
Identity card No.	370983198105255334



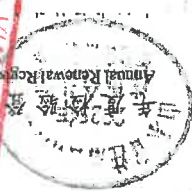


中国注册会计师协会

姓名	沈文强
性别	男
出生日期	1972-10-19
工作单位	大信会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
身份证号码	370223721019361



与原件一致



本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 370900010164
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: 2004 年 05 月 12 日
Date of Issuance

