

重庆市迪马实业股份有限公司  
营业收入扣除情况表的鉴证报告  
信会师报字[2022]第 ZI10241 号

立信会  
(特  
文  
殊  
件)

重庆市迪马实业股份有限公司

营业收入扣除情况表的鉴证报告

目 录	页 次
一、 营业收入扣除情况表的鉴证报告	1-3
二、 营业收入扣除情况表	1-2
三、 事务所执业资质证明	

## 关于重庆市迪马实业股份有限公司 2021 年度 营业收入扣除情况表的鉴证报告

信会师报字[2022]第ZI10241号

重庆市迪马实业股份有限公司全体股东：

我们审计了重庆市迪马实业股份有限公司(以下简称“迪马股份”)2021 年度的财务报表,包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2021 年度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和相关财务报表附注,并于 2022 年 4 月 27 日出具了报告号为信会师报字[2022]第 ZI10239 号的无保留意见审计报告。

在对上述财务报表执行审计的基础上,我们接受委托,对后附的迪马股份2021年度营业收入扣除情况表(以下简称“营业收入扣除情况表”)执行了合理保证的鉴证业务。

### 一、管理层的责任

迪马股份管理层的责任是按照《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》的相关规定编制营业收入扣除情况表,确保营业收入扣除情况表真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对营业收入扣除情况表发表鉴证结论。

### 三、工作概述

我们按照《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》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施鉴证工作，以对营业收入扣除情况表是否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》的相关规定编制获取合理保证。在执行鉴证工作过程中，我们实施了包括询问、检查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表鉴证结论提供了合理的基础。

### 四、鉴证结论

我们认为，迪马股份2021年度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》《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理》的相关规定编制。

### 五、报告使用限制

为了更好地理解迪马股份 2021 年度营业收入扣除情况，营业收入扣除情况表应当与已审计财务报表一并阅读。

本报告仅供迪马股份为披露2021年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。



(此页无正文)

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·上海

2022年4月27日

## 重庆市迪马股份有限公司 2021 年度 营业收入扣除情况表

项目	本年度 (元)	具体扣除情况	上年度 (元)	具体扣除情况
营业收入金额	20,463,211,063.88		21,270,775,309.04	
营业收入扣除项目合计金额	35,633,323.70		61,152,884.57	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.17%		0.29%	
<b>一、与主营业务无关的业务收入</b>				
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。	17,533,812.49	销售材料形成	16,434,607.84	销售材料形成
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。	18,099,511.21	对联营企业收取利息形成	44,718,276.73	对联营企业收取利息形成
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。				
<b>与主营业务无关的业务收入小计</b>	35,633,323.70		61,152,884.57	
<b>二、不具备商业实质的收入</b>				
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。	-		-	

项目	本年度(元)	具体扣除情况	上年度(元)	具体扣除情况
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。	-		-	
<b>不具备商业实质的收入小计</b>				
<b>三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入</b>				
营业收入扣除后金额	20,427,577,740.18		21,209,622,424.47	

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





姓名 何志伟

性别 男

出生日期 1971-11-03

工作单位 黑龙江城源会计师事务所有限公司

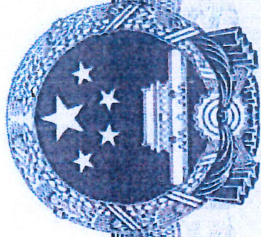
身份证号码 232125197111033315





姓名 赵亮  
Full name 男  
性别 男  
Sex 1987-01-26  
出生日期 立信会计师事务所 (特殊普通合  
Date of birth 伙) 深圳分所  
工作单位 430521198701265673  
Working unit  
身份证号码  
Identity card No.





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202112280028



扫描二维码登录国家企业信用信息公示系统了解更多信息、监管信用信息。

名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

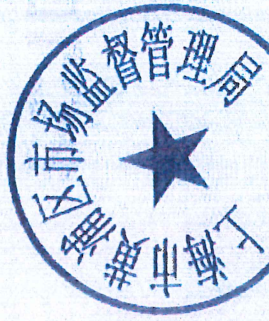
成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

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;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务。  
【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】



登记机关

2021年12月28日

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。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

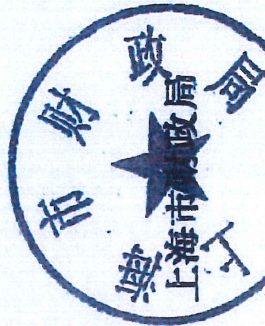
国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0001247

# 说明

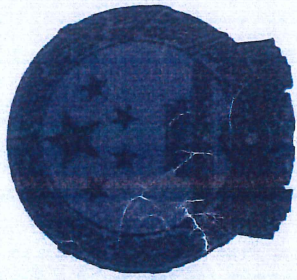
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

# 执业证书

名称: 立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000096

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)