

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[2024]第 ZI10340 号

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、 事务所及注册会计师执业资质证明	

关于重庆市迪马实业股份有限公司 2023 年度 营业收入扣除情况表的鉴证报告

信会师报字[2024]第ZI10340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”)2023 年度的财务报表，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 2024 年 4 月 27 日出具了报告号为信会师报字[2024]第 ZI10337 号带与持续经营相关的重大不确定性部分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”）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（2022年1月修订）》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（2022年12月修订）》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（2022年1月修订）》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（2022年12月修订）》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2023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（2022年1月修订）》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（2022年12月修订）》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2023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2023年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

(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: 何



中国注册会计师:



中国·上海

2024年4月27日

迪马实业股份有限公司 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	1,830,121.73		2,278,918.80	
营业收入扣除项目合计金额	3,684.95		2,097.03	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.20%		0.09%	
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。	926.32	销售材料形成	2,091.06	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。	2,758.63	对合作方收取利息形成	5.97	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。	-		-	
与主营业务无关的业务收入小计	3,684.95		2,097.03	
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。	-		-	

项目	本年度 (万元)	具体扣除情况	上年度 (万元)	具体扣除情况
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	1,826,436.78		2,276,821.77	

公司负责人 (法定代表人) :

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



姓名 付志伟
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1971-11-03
Date of birth
工作单位 黑龙江城源会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 23212519711103335
Identity card No.



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.



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.



付志伟
230400061067
昆明市注册会计师协会



此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用

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

中国注册会计师协会
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年10月31日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年10月31日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、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。
- 四、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，办理补发手续。

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: 杨艳
 Full name: 杨艳
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1976-03-01
 Date of birth: 1976-03-01
 工作单位: 漳州南方民和会计师事务所
 Working unit: 漳州南方民和会计师事务所
 身份证号码: 432301760301100000
 Identity card No: 432301760301100000



年度检验登记
 Annual Renewal Registration



合格, 继续有效一年。
 valid for another year after

2011.6.28

杨艳
 40300191037
 注册税务师协会



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

2013.6.15

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

2013.7.29



此证复印件仅作为报告书及附件使用, 不能作为他用

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

漳州南方民和会计师事务所
 漳州南方民和会计师事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2012年12月25日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所
 漳州分所
 漳州分所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2012年12月25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

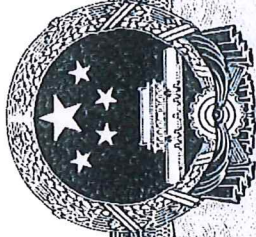
立信会计师事务所
 漳州分所
 立信会计师事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2012年10月31日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所
 (特殊普通合伙)漳州分所
 立信会计师事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2012年10月31日



营业执照

(副本)

市场主体更多身份信息，扫描了备案，记，监管信息应用服务。



统一社会信用代码
91310101568093764U

证照编号: 01000000202401150067



名称 立信会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业

出资额 人民币15450.0000万元整

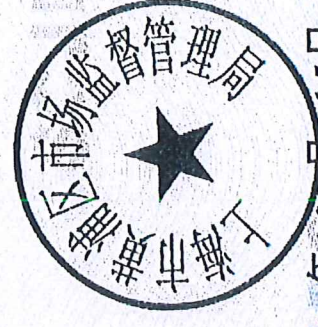
成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

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，出具审计报告；基本建设前期工程、其他会计业务；代理记账、税务咨询、税务管理、税法培训、其他涉税业务；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

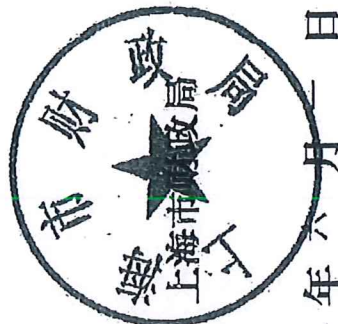


2024年01月15日

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(特殊普通合伙)

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）