

渤海汽车系统股份有限公司  
2021年度营业收入扣除情况的  
专项审核意见



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

## 山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题：渤海汽车系统股份有限公司2021年度营业收入扣除情况的专项审核意见

报告文号：中兴华核字（2022）第030035号

客户名称：渤海汽车系统股份有限公司

报告日期：2022-04-22

签字注册会计师：李江山（CPA：370200010015）  
季万里（CPA：110001673920）



011092022042110820538

报告文号：中兴华核字（2022）第030035号

事务所名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：010-51423818

传真：010-51423816

通讯地址：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼丽泽SOHOB座20层

电子邮件：zxhcpa@vip.163.com

请报告使用方及时进行防伪标识验证：

1. 可直接通过手机扫描防伪二维码识别；
2. 登录防伪查询网址（<http://www.sdcpacpvfw.cn>），输入防伪编号进行查询。

# 目 录

---

一、审核意见

二、审核意见附送

1. 营业收入扣除情况表

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件

2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件

3. 注册会计师执业证书复印件



## 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层

20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China

电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

### 关于渤海汽车系统股份有限公司 营业收入扣除情况的专项审核意见

中兴华核字（2022）第 030035 号

渤海汽车系统股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了渤海汽车系统股份有限公司（以下简称“渤海汽车公司”）2021 年度财务报表的基础上，对后附的渤海汽车公司按照《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号—财务类退市指标：营业收入扣除》的相关规定编制的《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）进行了专项审核。

如实编制和对外披露营业收入扣除情况表，并确保其真实性、合法性及完整性是渤海汽车公司管理层的责任，我们的责任是在实施审核工作的基础上对营业收入扣除情况表发表审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。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，计划和执行审核工作以对营业收入扣除情况表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，渤海汽车公司编制的营业收入扣除情况表在所有重大方面按照相关规定编制，公允反映了渤海汽车公司营业收入扣除情况。



本审核意见是根据证券监管机构的要求出具，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。



中国注册会计师



中国注册会计师



2022年4月22日



渤海汽车系统股份有限公司  
2021年度营业收入扣除情况表

编制单位：渤海汽车系统股份有限公司

人民币：万元

项目	本年度	上年度	备注
营业收入金额	441,486.01	468,567.27	
营业收入扣除项目合计金额	15,068.98	14,233.09	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	3.41%	3.04%	
<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。	15,068.98	14,233.09	
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>	15,068.98	14,233.09	
<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。			
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	426,417.03	454,334.18	

法定代表人：

谢伟

主管会计工作负责人：

城余印

会计机构负责人：

张金印



# 营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
法定代表人 李尊农

成立日期 2013年11月04日  
合伙期限 2013年11月04日至长期  
主要经营场所 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层



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、增资、减资、清算等事务，出具相应审计报告；审核企业财务，出具审计报告、纳税申报；依法规定其他会计业务。  
（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，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。）

登记机关



2022年03月04日



会计师事务所

执业证书



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0000066

### 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：



二〇一八年二月九日

中华人民共和国财政部制



姓名: 江山  
 性别: 男  
 出生日期: 1967年11月5日  
 工作单位: 山东汇通会计师事务所有限公司  
 身份证号: 330601196711056011  
 身份证号: 330601196711056011



证书编号: 370200010015  
 Register Certificate  
 执业注册会计师 山东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2000年6月1日  
 Date of Issue



2011年度注册会计师年检合格  
 2008年3月31日



本证书继续有效，除作年检外，  
 This certificate is valid for your full  
 first renewal.

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

转出单位  
 Approve the holder to transfer fee



负责人  
 Approve the holder to transfer fee

山东汇通会计师事务所  
 山东汇通会计师事务所  
 2015年1月12日

转出单位  
 Approve the holder to transfer fee  
 2015年1月12日



姓名 李万里  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 男  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1986-01-\_\_\_\_  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 山东普华会计师事务所(特殊普  
 Work unit (Special General Partner) \_\_\_\_\_  
 身份证号码 371327198601021278  
 Identity card no. \_\_\_\_\_



证书编号: 110001673920  
 No. of Certificate \_\_\_\_\_  
 发证机构: 山东注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Shandong Institute of CPAs  
 发证日期: 2017年09月24日  
 Date of Issuance: \_\_\_\_\_



本证书年检合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 Annual Renewal Registration