

关于金陵华软科技股份有限公司2022年度  
营业收入扣除情况  
专项审核报告

亚会核字（2023）第 01110019 号

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二三年四月二十七日

## 目 录

项 目	起始页码
专项审核报告	1-2
营业收入扣除情况专项说明	1-2



## 关于金陵华软科技股份有限公司 2022 年度营业收入扣除事项及扣除后营业收入金额 的专项审核报告

亚会核字（2023）第 01110019 号

金陵华软科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了金陵华软科技股份有限公司（以下简称“华软科技”）2022 年 12 月 31 日的合并及公司的资产负债表，2022 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注并出具了标准无保留审计意见的审计报告的基础上，对后附的《金陵华软科技股份有限公司 2022 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。

根据《深圳证券交易所股票上市规则（2020 年 12 月修订）》、《深圳证券交易所上市公司业务办理指南第 12 号—营业收入扣除相关事项》等相关业务规则的规定，编制和披露营业收入扣除情况表，提供真实、合法、完整的审核证据，是华软科技管理层的责任。我们的责任是在执行审核工作的基础上对营业收入扣除情况表发表专项审核意见。

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。

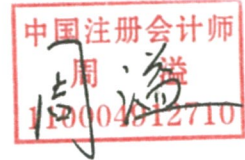
我们认为，后附的《金陵华软科技股份有限公司 2022 年度营业收入扣除情况表》，在所有重大方面按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司业务办理指南第 12 号—营业收入扣除相关事项》等相关业务规则的规定编制。

为了更好地理解华软科技 2022 年度营业收入扣除事项以及扣除后营业收入金额的情况，后附营业收入扣除情况表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供金陵华软科技股份有限公司 2022 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

亚太（集团）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·北京

二〇二三年四月二十七日

## 金陵华软科技股份有限公司 2022 年度营业收入扣除情况的专项说明

金陵华软科技股份有限公司（以下简称“华软科技”或“本公司”）2022 年度财务报表由亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）进行审计，并出具了无保留意见的审计报告（报告编号：亚会审字(2023)01110804 号）。

由于本公司经审计的 2022 年度扣除非经常性损益后的净利润为负值，按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司业务办理指南第 12 号—营业收入扣除相关事项》等相关业务规则的相关要求，我们编制的本公司 2022 年度营业收入扣除情况表如下：

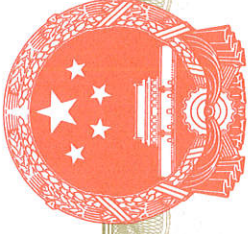
**华软科技 2022 年度营业收入扣除情况表**

项目	本年度 (万元)	上年度 (万元)
营业收入金额	269,735.00	394,231.83
营业收入扣除项目合计金额	1,354.48	1,883.81
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.50%	0.48%
<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。	1,354.48	1,883.81
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。		
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>	1,354.48	1,883.81
<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。		

金陵华软科技股份有限公司营业收入扣除情况的专项说明

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	268,380.52	392,348.02





# 营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码

911100000785632412

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 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2013年09月02日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年09月02日 至 长期

执行事务合伙人 周含军

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001

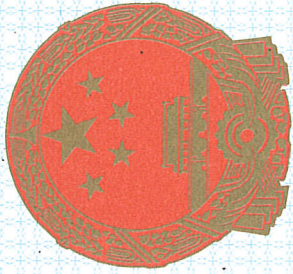
经营范围

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；其他会计、税务咨询、法律、法规允许的经营活动。（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，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，不得从事国家规定和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关







# 会计师事务所 执业证书

名称： 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）  
 首席合伙人： 周含军  
 主任会计师：  
 经营场所： 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001  
 组织形式： 特殊普通合伙  
 执业证书编号： 11010075  
 批准执业文号： 京财会许可[2013]0052号  
 批准执业日期： 2013年08月09日

证书序号：0017230

## 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：北京市财政局

二〇一三年五月二十日

中华人民共和国财政部制





姓名：周溢  
证书编号：110004912710

姓名 周溢  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1985-03-04  
Date of birth  
工作单位 北京东审鼎立国际会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 320981198503040222  
Identity card No.



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



事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2016年 9 月 13 日  
ly /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2016年 9 月 13 日  
ly /m /d

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

事务所  
CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
ly /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
ly /m /d

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.

证书编号: 110100750106  
No. of Certificate

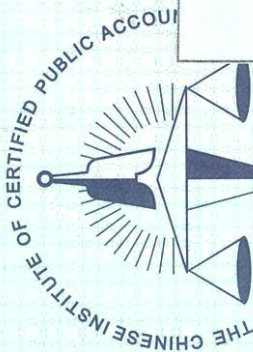
批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 01 月 17 日  
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日  
/y /m /d

4

5



姓名: 王郎第  
证书编号: 110100750106

姓 名 王郎第  
Full name  
性 别 男  
Sex  
出生日期 1982-09-01  
Date of birth  
工作单位 亚太(集团)会计师事务所  
Working unit (特殊普通合伙)  
身份证号码 420321198209013199  
Identity card No.

