

关于江苏德威新材料股份有限公司

营业收入扣除情况表的鉴证报告

**2021年度**

# 关于江苏德威新材料股份有限公司2021年度 营业收入扣除情况表的鉴证报告

信会师报字[2022]第ZA12338号

## 江苏德威新材料股份有限公司全体股东：

我们审计了江苏德威新材料股份有限公司(以下简称德威新材)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28日出具了报告号为信会师报字[2022]第ZA12316号的无法表示意见审计报告。

在对上述财务报表执行审计的基础上，我们接受委托，对后附的德威新材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。

德威新材管理层的责任是按照《深圳证券交易所创业板股票上市规则》和《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第1号——业务办理》的相关规定编制营业收入扣除情况表。

编制营业收入扣除情况表并确保其真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是德威新材管理层的责任。

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。

由于无法获取充分、适当的审计证据，我们对德威新材2021年度财务报表发表了无法表示意见，因此，我们也无法对营业收入扣除情况表发表结论。

为了更好地理解德威新材 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。

本报告仅供德威新材为披露2021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)

中国注册会计师：钱志昂

中国注册会计师：印爱杰

中国·上海

二〇二二年四月二十八日

## 江苏德威新材料股份有限公司 2021 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	105,719.46		89,474.27	
营业收入扣除项目合计金额	1,685.97		1,298.55	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	1.59%		1.45%	
<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。	1,685.97	材料销售、房屋租赁及水电费收入	1,298.55	材料销售、房屋租赁及水电费收入
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>				
<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	104,033.49		88,175.72	

企业法定代表人： 周建明

主管会计工作负责人： 周建明

会计机构负责人： 万晨清