

江西沃格光电股份有限公司  
2021 年度营业收入扣除专项审核报告  
勤信专字【2022】第 0225 号



# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110001622022046000322
报告名称：	江西沃格光电股份有限公司2021年度营业收入扣除专项审核报告
报告文号：	勤信专字【2022】第0225号
被审（验）单位名称：	江西沃格光电股份有限公司
会计师事务所名称：	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	其他鉴证业务
报告日期：	2022年03月14日
报备日期：	2022年03月14日
签字注册会计师：	兰滔（110001620209）， 刘儒（110001620253）
	
（可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息）	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

## 目 录

<u>内 容</u>	<u>页 次</u>
专项审核报告	1-2
附表	3

## 中勤万信会计师事务所

地址：北京西直门外大街 112 号阳光大厦 10 层

电话：(86-10) 68360123

传真：(86-10) 68360123-3000

邮编：100044

---

# 江西沃格光电股份有限公司 2021 年度营业收入扣除专项审核报告

勤信专字【2022】第 0225 号

江西沃格光电股份有限公司全体股东：

我们审计了江西沃格光电股份有限公司（以下简称“贵公司”）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 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司所有者权益变动表、合并及母公司现金流量表以及财务报表附注，并于 2022 年 3 月 14 日出具了勤信审字【2022】第 0101 号无保留意见的审计报告。

在对上述财务报表执行审计的基础上，我们审核了贵公司 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”）。

## 一、管理层的责任

贵公司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）《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》等相关业务规则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。

治理层负责监督贵公司营业收入扣除情况表编制过程。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对贵公司编制的营业收入扣除情况发表审核意见。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》的规定执行了审核工作。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对贵公司编制的营业收入扣除情况表是否不存在重大错报获取合理保证。

在审核的过程中，我们实施了包括询问、核对有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。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。

### 三、审核意见

我们认为，贵公司编制的 2021 年度营业收入扣除情况表符合相关规定，在所有重大方面公允反映了营业收入扣除情况。

### 四、报告使用限制

为了更好地理解贵公司 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的财务报表一并阅读。

本报告仅供贵公司 2021 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

附表：江西沃格光电股份有限公司 2021 年度营业收入扣除情况表

中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)

二〇二二年三月十四日



中国注册会计师：

中国注册会计师：



## 江西沃格光电股份有限公司

## 2021年度营业收入扣除情况表

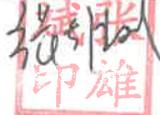
单位：人民币元

项目	本年金额	具体扣除情况	上年金额	具体扣除情况
营业收入金额	1,042,995,306.70		604,157,536.52	
营业收入扣除项目合计金额	32,388,480.38		13,667,122.62	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	3.00%		2.00%	
一、与主营业务无关的业务收入	32,388,480.38		13,667,122.62	
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	14,003,166.06	其他业务收入	11,711,279.40	其他业务收入
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	18,385,314.32	OLED贸易、显示模组贸易、偏光片贸易	1,955,843.22	显示模组贸易
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				
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				
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	1,017,606,826.32		590,490,413.90	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





证书序号: 0014470

### 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:

二〇一三年十二月十一日

中华人民共和国财政部制

## 会计师事务所 执业证书



名称: 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 胡柏和  
 主任会计师:  
 经营场所: 北京市西城区西直门外大街112号一层1001

组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 11000162  
 批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0083号  
 批准执业日期: 2013年12月11日



姓名: 兰滔  
 Full name: 兰滔  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1981-09-15  
 Date of birth: 1981-09-15  
 工作单位: 安勤立信会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所  
 Working unit: 安勤立信会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所  
 身份证号码: 430621198108150512  
 Identity card No.: 430621198108150512



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: 110001620209  
 No. of Certificate: 110001620209  
 批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 深圳市注册会计师协会  
 发证日期: 2014 年 12 月 31 日  
 Date of Issuance: 2014 / 12 / 31



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.



兰滔  
 110001620209  
 深圳市注册会计师协会

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 月 日  
 / /



姓名: 刘磊  
 Full name: Liu Lei  
 性别: 男  
 Sex: Male  
 出生日期: 1983-08-06  
 Date of birth: 1983-08-06  
 工作单位: 深圳信会会计师事务所(普通合伙)  
 Working unit: Shenzhen Xinhui Accounting Firm (General Partnership)  
 身份证号码: 44030519830806121X  
 Identity card No.:



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110001620253  
 No. of Certificate:

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs:

发证日期: 2018 年 10 月 09 日  
 Date of Issue: 2018 年 10 月 09 日



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



年 月 日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



刘磊  
 110001620253  
 深圳市注册会计师协会