星光农机股份有限公司 关于对星光农机股份有限公司 2021 年度 营业收入扣除情况的专项核查意见 天职业字[2022]22601-3 号

目 录

关于对星光农机股份有限公司 2021 年度营业收入扣除情况的专项核查 ——1 星光农机股份有限公司 2021 年度营业收入扣除情况表————3

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:	110101502022657014537		
报告名称:	关于营业收入扣除情况的专项核查意见		
报告文号:	天职业字[2022]22601-3 号		
被审(验)单位名称:	星光农机股份有限公司		
会计师事务所名称:	天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)		
业务类型:	专项审计		
报告日期:	2022 年 04 月 27 日		
报备日期:	2022 年 04 月 27 日		
签字人员:	党小安(110002400097),		
	刘红先(110101505191)		



(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。

天职业字[2022]22601-3号

星光农机股份有限公司全体股东:

我们接受星光农机股份有限公司(以下简称"星光农机")委托,在审计了星光农机 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、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注的基础上,对后附的由星光农机管理层编制的《2021 年度营业收入扣除情况表》(以下简称扣除情况表)进行了专项核查。

一、管理层的责任

根据《上海证券交易所股票上市规则(2022年1月修订)》(以下简称上市规则)的要求,星光农机编制了上述扣除情况表。设计、执行和维护与编制和列报扣除情况表有关的内部控制,采用适当的编制基础如实编制和对外披露扣除情况表并确保其真实性、合法性及完整性是星光农机管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施核查工作的基础上对星光农机管理层编制的扣除情况表发表核查意见。我们根据《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号一历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了核查工作。该准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施核查工作,以对扣除情况表是否在所有重大方面按照上市规则相关要求编制获取合理保证。在对财务报表执行审计的基础上,我们结合星光农机实际情况,实施了包括核对、询问、核查会计记录等我们认为必要的核查程序。我们相信,我们的核查工作为发表核查意见提供了合理的基础。

三、专项核查意见

根据我们的工作程序,我们认为,星光农机管理层编制的扣除情况表已按照上市规则的要求编制,在所有重大方面公允反映了星光农机 2021 年营业收入扣除情况及扣除后的营业收入金额。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供星光农机年度报告披露时使用,不得用作任何其他目的。我们同意将本报告 作为星光农机年度报告的必备文件,随同其他文件一起报送并对外披露。 关于对星光农机股份有限公司 2021 年度营业收入扣除情况的专项核查意见(续)

天职业字[2022]22601-3号

为了更好地理解星光农机 2021 年度营业收入扣除情况及扣除后的营业收入金额,扣除情况表应当与己审财务报表一并阅读。

[以下无正文]



中国注册会计师

(项目合伙人):

中国注册会计师:





星光农机股份有限公司

2021 年度营业收入扣除情况表

编制单位: 星光农机股份有限公司

金额单位:人民币万元

项目	本年度	上年度	备注
营业收入	40, 184. 73	24, 842. 26	
营业收入扣除项目			
其中: 正常经营之外的其他业务收入	959. 29	748. 37	
与主营业务无关的业务收入小计	959.29	748. 37	
营业收入扣除后金额	39, 225. 44	24, 093. 89	

本表于2022年4月27日经董事会批准。

法定代表人: 郑斌 主管会计工作的负责人: 吴海娟 会计机构负责人: 吴海娟



名 党小安 Full-name

性 Sex =

H 生 日 期 1975-12-01 Date of birth 天职国际会计师事务所(特殊普工 作 单 位 通合伙) 上海分所

Working unit

身份证号码 612132187512014435 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.



党小安(110002400097) 您已通过2020年年检 上海市注册会计师协会 2020年08月31日



党小安(110002400097) 您已通过2021年年检 上海市注册会计师协会 2021年10月30日

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.

> 月 /m El /d





Full name 性 Sex

出生日期 Date of birth 工作单位 Working unit 身份证号码 Identity card No. 刘红先

男

1986-11-22

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所

532923198611221159

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.



刘红先(110101505191) 您已通过2020年年检 上海市注册会计师协会 2020年08月31日



您已通过2021年年检 上海市注册会计师协会 2021年10月30日

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.

El /d

6



一社会信用代码 911101085923425568



备条, 许可, 监管信息 采统"了解更多登记。

> 2012年03月05日 温 Ш 小 定

> > 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

称

幼

特殊普通合伙企业

型

水期 2012年03月05日 至 贸 瞬 以 **√**II 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼 A-1和A-5区域 主要经营场所

执行事务合伙人 邱靖之

加

松

目 市查企业会计报表、出具审计报告、验证企业资本,出具, 告, 基本建设年度财务决算市计,代理记账,会计咨询、 尚,管理咨询、会计培训, 法律、法规规定的其他业务; 放,发术咨询、技术服务, 应用软件服务, 数据处理 统服务, 软件咨询,产品设计,基础软件服务,数据处理 处理中的银行卡中心、PUD值计。基础软件服务,数据处理 处理中的银行卡中心、PUD值计 基础软件服务,数据处理 外, 企业管理咨询,销售计算机、软件及相助设备。 主体依法自主选择经营项目,开展经营活动,下期出资时 2022年02月28日,依法须经批准的项目,经相关部门批准 准的内容开展经营活动,不得从事国家和本市产业政策禁制 刪 拟



国家企业信用信息公示系统阿北:



1 公 fertin The same of the sa 43

《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。

《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,

《会计师事务所执业证书》不得伪造、

က်

租、出借、转让。

应当向财政部门申请换发。

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

称:称: 公

邱靖之

主任会计师: 首席合伙人:

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》。

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼4-1和 所:

沙

凯

沒

A-5区域

特殊普通合伙

11010150

织形

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号 批准执业文号:

2011年11月14日 批准执业日期:

1-01

中华人民共和国财政部制