

四川华信(集团)会计师事务所  
(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼  
电话:(028) 85560449  
传真:(028) 85560449  
邮编:610041  
电邮:schxzhb@hxcpa.com.cn

乐山巨星农牧股份有限公司  
关于营业收入扣除情况的专项核查意见  
川华信专(2024)第0114号

目录:

- 关于营业收入扣除情况的专项核查意见
- 2023年度营业收入扣除情况表



# 关于对乐山巨星农牧股份有限公司 2023年度营业收入扣除情况的专项核查意见

川华信专（2024）第 0114 号

乐山巨星农牧股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了乐山巨星农牧股份有限公司（以下简称“贵公司”）2023年12月31日的合并及母公司资产负债表、2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注（以下简称“财务报表”）的基础上，对后附的由贵公司管理层编制的《2023年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(2023年修订)》和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理》(以下简称上市规则和自律监管指南)的要求，贵公司编制了上述扣除情况表。设计、执行、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、合法性及完整性是贵公司管理层的责任。

## 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贵公司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—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和自律监管指南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，我们结合贵公司实际情况，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，贵公司管理层编制的扣除情况表已按照上市规则和自律监管指南的要求编制，在所有重大方面公允反映了贵公司2023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

本报告仅供贵公司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贵公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解贵公司2023年度营业收入扣除情况及扣除后的营业收入金额，扣除情况表应当与已审财务报表一并阅读。

附件：乐山巨星农牧股份有限公司2023年度营业收入扣除情况表

四川华信(集团)会计师事务所



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年三月二十二日



乐山巨星农牧股份有限公司  
2023年度营业收入扣除情况表

编制单位：乐山巨星农牧股份有限公司

金额单位：人民币万元

项 目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	404,071.34		396,793.83	
营业收入扣除项目合计金额	825.05		778.15	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.20%		0.20%	
<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。	825.05	出租固定资产、销售原材料等收入	778.15	出租固定资产、销售原材料等收入
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。				
与主营业务无关的业务收入小计	825.05		778.15	
<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。				
不具备商业实质的收入小计	-		-	
<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	403,246.28		396,015.67	

本表于2024年3月22日经董事会批准。

法定代表人

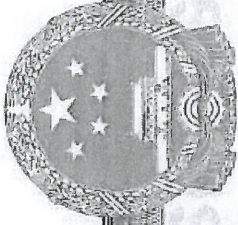
  
511112503027

主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91510500083391472Y



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 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李武林(委派代表:李武林)

出资额 壹仟叁佰万元整

成立日期 2013年11月27日

主要经营场所 泸州市江阳中路28号楼3单元2号



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,出具相关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(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)。

登记机关



2023

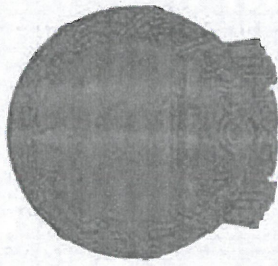
年11月10日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制

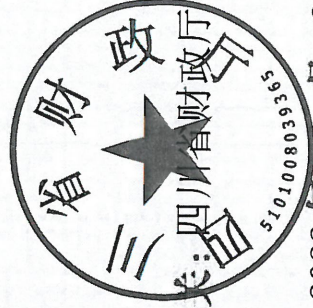


# 会计师事务所 执业证书

**名称：**四川华信（集团）会计师事务所（  
特殊普通合伙）  
**首席合伙人：**李武林  
**主任会计师：**  
**经营场所：**泸州市江阳中路28号楼3单元2号  
**组织形式：**特殊普通合伙  
**执业证书编号：**51010003  
**批准执业文号：**川财审批（2013）34号  
**批准执业日期：**2013年11月11日

## 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：四川省财政厅

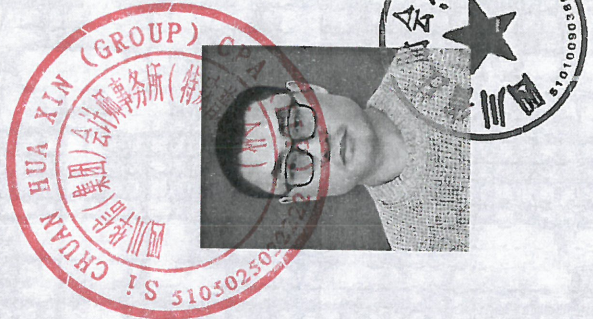
2022年4月20日

中华人民共和国财政部制





姓名 凡波  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1987年6月10日  
 Date of birth  
 工作单位 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit  
 身份证号 510802198706102619  
 Identity card No.



凡波 510100033106

证书编号： 510100033106  
 No. of Certificate

批准注册协会： 四川省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期： 2014 年 4 月 28 日  
 Date of Issuance /y /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.

年 月 日  
 /y /m /d



夏洪波 510100033119

证书编号： 510100033119  
No. of Certificate

批准注册协会： 四川省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期： 2014 年 4 月 28 日  
Date of Issuance /y /m /d

姓名 夏洪波  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1990年4月13日  
Date of birth  
工作单位 四川华信(集团)会计师事务所(普通合伙)  
Working unit  
身份证号码 51012119900413307X  
Identity card No.

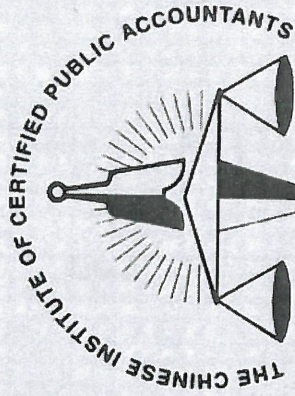


### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

年 月 日  
/y /m /d





中国注册会计师协会

姓名 柏庆

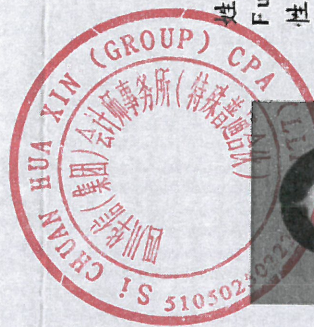
Sex 女

Date of birth 1995年10月10日

工作单位 四川华信(集团)会计师事务所(普通合伙)

分证号码 511304199510102140

Working unit ID card No.



柏庆 510100030119

证书编号: 510100030119  
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021年6月30日  
Date of Issuance /y /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.

年 月 日  
/y /m /d