

星光农机股份有限公司  
关于对星光农机股份有限公司 2020 年度  
营业收入扣除情况的专项核查意见  
天职业字[2021]19376 号

---

目 录

关于对星光农机股份有限公司 2020 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 2020 年度营业收入扣除情况表	—————3

# 专项审计报告



防伪编码： 11010150310107159E

被审计单位名称： 星光农机股份有限公司

审计内容： 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[2021]19376号

签字注册会计师： 党小安

注师编号： 110002400097

签字注册会计师： 刘红先

注师编号： 110101505191

事务所名称： 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所

事务所电话： 021-51028018

事务所地址： 浦东新区世纪大道88号金茂大厦13层

---

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。  
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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《2020 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（2020 年 12 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—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 2020 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 2020 年度营业收入扣除情况的专项核查意见（续）

天职业字[2021]19376 号

为了更好地理解星光农机 2020 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。

[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

## 2020 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	24,842.26	70,548.08	
营业收入扣除项目			
其中：正常经营之外的其他业务收入	748.37	483.67	
与主营业务无关的业务收入小计	<u>748.37</u>	<u>483.67</u>	
营业收入扣除后金额	24,093.89	70,064.41	

本表于 2021 年 4 月 27 日经董事会批准。

法定代表人：章沈强

主管会计工作的负责人：吴海娟

会计机构负责人：吴海娟





姓名 党小安  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1975-12-01  
 Date of birth  
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
 Working unit  
 身份证号码 612132197512014435  
 Identity card No.

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
 与原件核对一致  
 (11)

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

年 /y 月 /m 日 /d

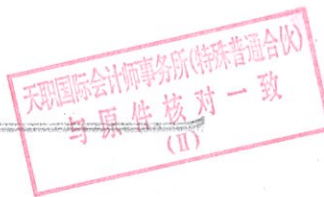
年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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 /y 月 /m 日 /d



姓名	刘红先
Full name	_____
性别	男
Sex	_____
出生日期	1986-11-22
Date of birth	_____
工作单位	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit	_____
身份证号码	532923198611221159
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.



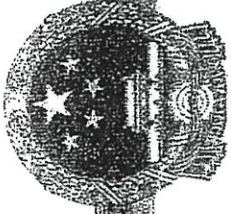
刘红先(110101505191)  
您已通过2020年年检  
上海市注册会计师协会  
2020年08月31日

年 /y 月 /m 日 /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 /y 月 /m 日 /d



# 营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568



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 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱增之

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；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；软件开发、计算机系统服务、数据处理、计算机系统集成服务等；技术咨询、技术推广、技术服务；应用软件服务；零售计算机、软件及辅助设备；销售计算机、软件及辅助设备（下期出资产品中心、PUB在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（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，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(II)

登记机关



2020年08月05日



证书序号: 0000175

### 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》。

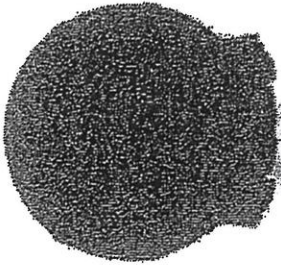


发证机关:

二〇一八年一月二十六日

中华人民共和国财政部

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
原件核对一致  
(II)



## 会计师事务所

# 执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

经营场所:

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

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:

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 统一社会信用代码: 110101500000000000