

**关于金健米业股份有限公司
营业收入扣除情况的专项核查意见**

目 录

一、关于营业收入扣除情况的专项核查意见.....第 1—2 页

二、2021 年度营业收入扣除情况表 第 3—4 页



关于营业收入扣除情况的专项核查意见

天健审〔2022〕2-100号

金健米业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了金健米业股份有限公司（以下简称金健米业公司）2021年度财务报表，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、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们核查了后附的金健米业公司管理层编制的《2021年度营业收入扣除情况表》（以下简称扣除情况表）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供金健米业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金健米业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。

为了更好地理解金健米业公司2021年度营业收入扣除情况，扣除情况表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

金健米业公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理》（上证函〔2022〕3号）的规定编制扣除情况表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、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金健米业公司管理层编制的扣除

情况表发表专项核查意见。

四、工作概述

我们的核查是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施核查工作，以对扣除情况表是否不存在重大错报获取合理保证。在核查过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的核查工作为发表意见提供了合理的基础。

五、专项核查意见

我们认为，金健米业公司管理层编制的扣除情况表在所有重大方面符合《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》（上证函（2022）3 号）的规定，如实反映了金健米业公司 2021 年度营业收入扣除情况。



中国注册会计师：

贺焕



中国注册会计师：

胡健



二〇二二年三月二十九日

金健米业股份有限公司

2021 年度营业收入扣除情况表

编制单位：金健米业股份有限公司

金额单位：人民币万元

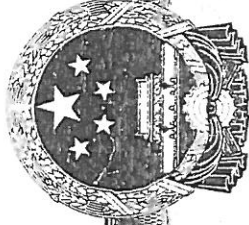
| 项 目 | 本年度 | 具体扣除情况 | 上年度 | 具体扣除情况 |
|---|------------|--|------------|--|
| 营业收入金额 | 670,648.22 | | 571,599.64 | |
| 营业收入扣除项目合计金额 | 487.80 | | 1,398.01 | |
| 营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重 | 0.07% | | 0.24% | |
| 一、与主营业务无关的业务收入 | — | — | — | — |
| 正常经营之外的其他业务收入，如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，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 | 296.04 | 其中：市场推广服务收入 96.90 万元，销售材料、包装物、低值易耗品 181.09 万元，租赁收入 7.12 万元，其他收入 10.94 万元 | 1,238.93 | 其中：市场推广服务收入 899.64 万元，销售材料、包装物、低值易耗品 53.31 万元，租赁收入 251.65 万元，其他收入 34.33 万元 |
| 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 | 26.78 | 其中：资金占用费 26.78 万元 | 68.74 | 其中：资金占用费 68.74 万元 |
| 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 | | | | |
| 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 | 164.98 | 其中：租赁收入 0.92 万元，托管费收入 25.47 万元， | 90.34 | 其中：租赁收入 26.43 万元，托管费收入 24.18 万元 |

| 项 目 | 本年度 | 具体扣除情况 | 上年度 | 具体扣除情况 |
|---|------------|----------------------------------|------------|--------------------|
| 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入 | | 推广服务费收入 106.51 万元，商标使用费 32.08 万元 | | 元，推广服务费收入 39.73 万元 |
| 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入 | | | | |
| 小 计 | 487.80 | | 1,398.01 | |
| 二、不具备商业实质的收入 | | | | |
| 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 | | | | |
| 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 | | | | |
| 交易价格显失公允的业务产生的收入 | | | | |
| 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 | | | | |
| 审计意见中非标准审计意见涉及的收入 | | | | |
| 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入 | | | | |
| 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 | 670,160.42 | | 570,201.63 | |

公司负责人：

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

913300005793421213 (1/3)

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 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

经营范围

审计企业会计报表、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；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；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)

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

登记机关

2021

年03

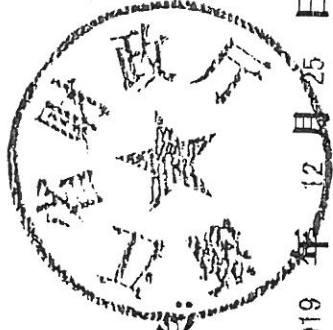
月8



证书序号: 0007666

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:

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式: 特殊普通合伙

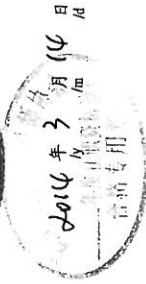
执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会(2011)25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日改制

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.



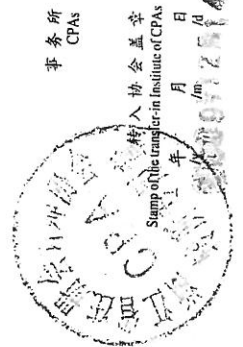
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

开元信德会计师事务所有限公司
CPAs

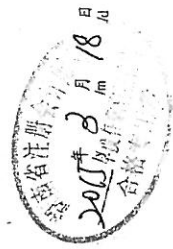
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014年12月2日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



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.



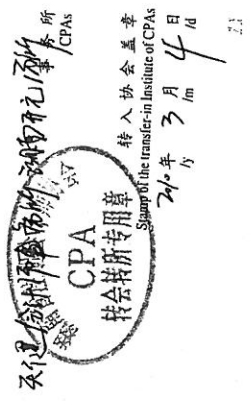
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

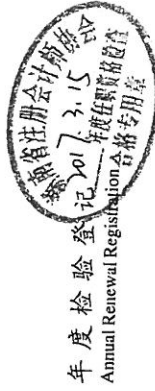
开元信德会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2010年3月4日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名 Full name 贺焕华
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1962-07-09
工作单位 Working unit 开元信德会计师事务所有限公司湖南分所
身份证号码 Identity card No. 330106196207090056



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:
No. of Certificate 430100140033

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 湖南省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2017年11月20日

2017年11月20日换证

混合

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.



姓名: 苟健
性别: 男
出生日期: 1987-02-06
工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通合伙) 湖南分所
身份证号码: 43078119870206001X

年 月 日

7



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: 3300000015638
No. of Certificate
批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2016 年 07 月 28 日
Date of Issuance