

关于江苏哈工智能机器人股份有限公司

2024 年度营业收入扣除情况的

专项核查意见

尤振专审字[2025]第 0099 号

关于江苏哈工智能机器人股份有限公司 营业收入扣除情况专项核查意见

(2024年01月01日至2024年12月31日止)

	目录	页次
一、	专项审核报告	1-2
二、	2024年度营业收入扣除情况表及其说明	1-3



江苏哈工智能机器人股份有限公司

2024年度营业收入扣除情况专项核查意见

尤振专审字[2025]第0099号

江苏哈工智能机器人股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对江苏哈工智能机器人股份有限公司（以下简称哈工智能公司）2024年度财务报表进行了审计，并于2025年4月25日出具了尤振审字[2025]第0373号无法表示意见审计报告。在对上述财务报表执行审计的基础上，我们对后附的由哈工智能公司管理层编制2024年度营业收入扣除情况表（以下简称“营业收入扣除情况表”）执行了有限保证的鉴证业务。

一、 管理层的责任

哈工智能公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《深圳证券交易所股票上市规则（2023年修订）》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理（2023年2月修订）》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。

二、 注册会计师的责任

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》的规定执行了鉴证工作。该准则要求我们遵守职业道德规范计划和实施鉴证工作，以对我们是否发现任何事项使我们相信收入扣除情况表所载资料与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在所有重大方面存在不一致的情况获取保证。在对财务报表执行审计的基础上，我们对收入扣除情况表实施了包括核对、询问、抽查会计记录等我们认为必要的工作程序。

三、 专项核查意见

由于上述无法表示意见的审计报告“形成无法表示意见的基础”部分所述的与高端装备制造业务收入确认方法变更相关的事项，我们无法将营业收入扣除情况表所载



资料核对至我们审计财务报表时所获取的会计资料，并获取其他充分的支持性文件以实施必要的鉴证工作，从而无法就营业收入扣除情况表的合规性、准确性及完整性作出结论。

四、 其他说明

本专项核查意见仅供哈工智能公司2024年度报告披露之目的使用，不适用于其他用途。为了更好地理解哈工智能公司营业收入扣除情况，本专项核查意见应当与尤振审字[2025]第0373号审计报告一并阅读。



尤尼泰振青会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·深圳

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二五年四月二十五日

江苏哈工智能机器人股份有限公司
2024 年度营业收入扣除情况表及其说明

江苏哈工智能机器人股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注业经尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并于 2025 年 4 月 25 日出具了报告号为尤振审字[2025]第 0373 号的审计报告。

根据《深圳证券交易所股票上市规则（2023 年修订）》（以下简称“上市规则”）和《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理（2023 年 2 月修订）》（以下简称“自律监管指南”）的有关规定，现将本公司 2024 年度营业收入扣除情况及扣除后的营业收入金额说明如下：



**江苏哈工智能机器人股份有限公司 2024 年度
营业收入扣除情况表**

项目	本年度 (万元)	具体扣除情况	上年度 (万元)	具体扣除情况
营业收入金额	193,596.35		218,785.54	
营业收入扣除项目合计金额	1,595.16		225.29	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.82%		0.10%	
一、与主营业务无关的业务收入				
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。	1,595.16	其他业务收入	225.29	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。				
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	1,595.16		225.29	
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				



项目	本年度 (万元)	具体扣除情况	上年度 (万元)	具体扣除情况
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	192,001.19		218,560.25	

企业法定代表人：

沈进良

主管会计工作负责人：

沈进良

会计机构负责人





营业执照

(副本)



统一社会信用代码

91370200MA3TGAB979

名称 尤尼泰振青会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 顾旭芬

成立日期 2020年07月09日

主要经营场所 深圳市前海深港合作区南山街道听海大道5059号前海鸿荣源中心A座801

重要提示

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录左下角的国家企业信用信息公示系统或扫描右上方的二维码查询。
3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。

登记机关

2025年01月16日

会计师事务所 执业证书

名称：尤尼泰振青会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：顾旭芬

主任会计师：

经营场所：深圳市前海深港合作区南山街道听海大道5059号前海鸿荣源中心A座801

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：47470417

批准执业文号：鲁财会协字[1999]160号

批准执业日期：1999年12月8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：深圳市财政局

2024年1月22日

中华人民共和国财政部制



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

合格

姓名: 李力
性别: 男
出生日期: 1972-02-22
工作单位: 中嘉会计师事务所有限责任公司
身份证号码: 3070219720222091X



CPA 任职资格合格
BICPA
110001022330

姓名: 李力
证书编号: 110001022330

110001022330
北京注册会计师协会
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九七年 五月 十五日
Date of issuance

2017 合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师协会
CPA
任职资格合格
19年3月20日

2011 合格, 2014 合格, 2015 合格, 2016 合格

2010 合格, 2012 合格, 2013 合格

姓名: 李力
证书编号: 110001022330



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
中嘉会计师事务所有限公司
事务所 CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to
注册会计师协会
事务所 CPAs

2014年2月21日

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
北京注册会计师协会
事务所 CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to
北京注册会计师协会
事务所 CPAs

2012年9月20日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

12

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

一、注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

370260183 注意事 55

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

BICPA
151963039 5887999

2014 合格

This certificate is valid for another year after

2015 合格

This certificate is valid for another year after

2016 合格

This certificate is valid for another year after

姓名: 马燕
证书编号: 110001680039

Full name: 马燕
Sex: 女
Date of birth: 1972-12-20
Working unit: 中普会计师事务所有限责任公司
身份证号码: 130104197212201544



BICPA
151963039 5887999

2012 合格

This certificate is valid for another year after

2013 合格

This certificate is valid for another year after

2010 合格

This certificate is valid for another year after

2017 合格

This certificate is valid for another year after

姓名: 马燕
证书编号: 110001680039

证书编号: 110001680039
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一三年十二月十六日
Date of Issuance

BICPA
151963039 5887999

2014 合格

This certificate is valid for another year after

2015 合格

This certificate is valid for another year after

2016 合格

This certificate is valid for another year after

姓名: 马燕
证书编号: 110001680039

Annual Renewal Registration
年度检验登记

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

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

中普会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所 CPAs
注册会计师协会章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014年12月21日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中普会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所 CPAs
注册会计师协会章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014年12月21日

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

中普会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所 CPAs
注册会计师协会章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014年12月30日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中普会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所 CPAs
注册会计师协会章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014年12月30日

BICPA
151963039 5887999

2014 合格

This certificate is valid for another year after

2015 合格

This certificate is valid for another year after

2016 合格

This certificate is valid for another year after

姓名: 马燕
证书编号: 110001680039

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

中普会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所 CPAs
注册会计师协会章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014年7月30日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中普会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所 CPAs
注册会计师协会章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014年7月30日

注意事项

一、注册会计师执业业务, 必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书交还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补办手续。

NOTES

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

