

2023 年度营业收入扣除情况的 专项审核报告

汉马科技集团股份有限公司

天平报[2024]0003 号

浙江天平会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·杭州

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	营业收入扣除情况的专项审核报告	1-2
2	营业收入扣除情况表	3-4



浙江天平会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHEJIANG TIANPING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：杭州市拱墅区湖州街567号
北城天地商业中心9幢11楼
电话：0571-56832573
传真：0571-88862995
网址：www.zjtp.com

关于汉马科技集团股份有限公司 2023年度营业收入扣除情况的专项审核说明

天平报[2024]0003号

汉马科技集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了汉马科技集团股份有限公司（以下简称汉马科技）2023年度财务报表，并于2024年3月27日出具天平审[2024]0204号保留意见的审计报告，在此基础上对后附的汉马科技管理层编制的《汉马科技集团股份有限公司2023年度营业收入扣除情况表》（以下简称营业收入扣除情况表）进行了审核。

一、管理层的责任

管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《上海证券交易所股票上市规则（2023年8月修订）》以及《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理（2023年11月修订）》的规定编制营业收入扣除情况表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对汉马科技管理层编制的营业收入扣除情况表发表专项审核意见。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对营业收入扣除情况表是否不存在重大错报获取合理保证。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计工作涉及实施审计程序，以获取有关营业收入扣除情况表金额和披露的审计证据。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，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审核意见提供了合理的基础。

浙江天平会计师事务所（特殊普通）
报告附件专



三、专项审核意见

我们认为，汉马科技管理层编制的营业收入扣除情况表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求，后附营业收入扣除情况表所载资料与我们审计汉马科技2023年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容，在所有重大方面没有发现不一致。

四、对本专项说明使用者和使用目的的限定

本专项说明仅供汉马科技2023年度报告披露使用，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。为了更好地理解汉马科技2023年度营业收入扣除情况，营业收入扣除情况表应当与已审计的财务报表一并阅读。

浙江天平会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



报告日期：2024年3月27日



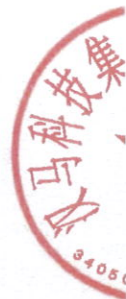


汉马科技集团股份有限公司

2023年度营业收入扣除情况表

浙江天平会计师事务所(特殊普通合伙)
报告附件专用章

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	387,694.17		342,889.88	
营业收入扣除项目合计金额	18,122.58		19,286.53	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	4.67%		5.62%	
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。	15,762.99	销售电池、材料等收入	14,143.16	销售电池、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。	2,359.60	废料销售、索赔、仓储配送等收入	5,143.36	废料销售、索赔、仓储配送等收入
与主营业务无关的业务收入小计	18,122.58		19,286.53	
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	369,571.58		323,603.35	

浙江天平会计师事务所(特殊普通合伙)
报告附件专用章

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





营业执照

统一社会信用代码

91330000MA27U05291 (1/1)

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



(副本)

名称 浙江天平会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 丁天方

出资额 壹仟零叁拾捌万伍仟元

成立日期 2016年05月16日

主要经营场所 杭州市拱墅区湖州街567号北城天地商务中心9幢10层

经营范围 许可项目：注册会计师业务（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，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：招标投标代理服务；财政资金管理；破产清算服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

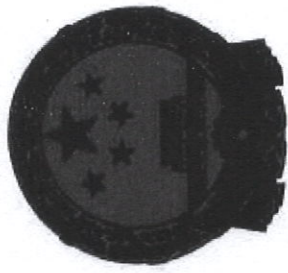


浙江天平报[2024]0003号报告书使用



登记机关

2024年01月17日



会计师事务所 执业证书

名称：浙江天平会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：丁天方

主任会计师：

经营场所：杭州市拱墅区湖州街567号
北城天地商务中心9幢10层



组织形式：

执业证书编号：330000009

批准执业文号：浙财会（2016）39号

批准执业日期：1999年2月12日设立，2016年12月27日转制

证书序号：0007495

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》。



中华人民共和国财政部制



 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓名: 覃振强
 Full name: 覃振强
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1983-05-10
 Date of birth: 1983-05-10
 工作单位: 华普天健会计师事务所(北京)有限公司
 Working unit: 华普天健会计师事务所(北京)有限公司
 身份证号码: 452424198305101772
 Identity card No: 452424198305101772



证书编号: 110100320100
 No. of Certificate: 110100320100
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPA: 北京注册会计师协会
 发证日期: 二〇一二年七月十日
 Date of Issuing: 二〇一二年七月十日

CPA 注册会计师 2016
 CPA 注册会计师 2015
 CPA 注册会计师 2014
 CPA 注册会计师 2017

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.

2021 检
 浙江注册会计师协会
 Zhejiang Institute of Certified Public Accountants

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

浙江天平会计师事务所(特殊普通合伙)
 Zhejiang Tianping Accounting Firm (Special General Partnership)

注册会计师行业, 改变时须向受托方出
 示本证书, 仅限于本人使用, 不得转让、涂改、
 伪造、冒用、损毁、遗失、过期失效。如本证
 件遗失, 应立即向主管注册会计师协会登报声明作
 废, 否则无效。

浙江天平会计师事务所(特殊普通合伙)
 报告附送件专用章

NOTES
 When presenting, 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 renewal after making an announcement of loss on the newspaper.



中国注册会计师协会

姓名 张国柱
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1986-03-25
Date of birth
工作单位 浙江天平会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 430928198603256633
Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

浙江天平会计师事务所(特殊普通合伙)

本证书经检验合格, 报告附送, 续效一年, 专用章

This certificate is valid for another year after this renewal.



张国柱的年检二维码

证书编号: 330000090038
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021 年 12 月 30 日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d