

# 关于营业收入扣除事项的 专项核查意见

## 目 录

- 一、关于营业收入扣除事项的专项核查意见
- 二、营业收入扣除情况明细表

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

## 关于营业收入扣除事项的 专项核查意见

永证专字(2024)第310091号

南京华脉科技股份有限公司:

我们接受委托,对南京华脉科技股份有限公司(以下简称“华脉科技”)2023年度财务报表进行审计,并出具了永证审字(2024)第110011号审计报告。在此基础上我们检查了贵公司编制的后附2023年度营业收入扣除情况明细表(以下简称“明细表”)。该明细表已由华脉科技管理层按照上海证券交易所(以下简称“监管机构”)发布的《上海证券交易所股票上市规则(2022年1月修订)》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》(以下简称“上市规则及相关要求”)的规定编制以满足监管要求。

### 一、管理层对明细表的责任

管理层负责按照监管机构上市规则的规定编制明细表以满足监管要求,并负责设计、执行和维护必要的内部控制,以使明细表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 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明细表发表专项核查意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了专项核查工作。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,计划和执行专项核查工作以对明细表是否不存在重大错报获取合理保证。

### 三、专项核查意见

我们认为,华脉科技2023年度营业收入扣除事项明细表中的财务信息在所有重大方面按照监管机构上市规则的规定编制以满足监管要求。

### 四、编制基础和对分发的限制

我们提醒明细表使用者关注,明细表是华脉科技为满足上海证券交易所的要


求而编制的。因此明细表可能不适用于其他用途。

本报告应与本审计机构出具的永证审字（2024）第 110011 号审计报告一并阅读。本段内容不影响已发表的专项核查意见。



中国·北京



中国注册会计师：  
（项目合伙人）：  


中国注册会计师：  


二〇二四年四月十八日

## 2023 年度营业收入扣除情况明细表

根据上海证券交易所发布的《上海证券交易所股票上市规则（2022 年 1 月修订）》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》中营业收入扣除事项的规定，本公司编制 2023 年度营业收入扣除情况明细表以满足监管要求。

具体情况如下：

编制单位：南京华脉科技股份有限公司

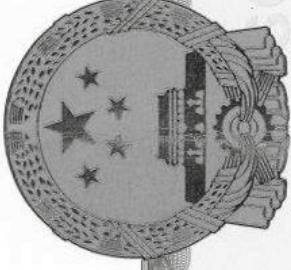
单位：万元

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	94,037.47		109,418.38	
营业收入扣除项目合计金额	4,026.55		3,815.06	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	4.28%		3.49%	
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	4,026.55		3,815.06	
2. 不具备资质的类金融业务收入				
3. 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				
4. 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				
5. 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				
6. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入				
7. 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	4,026.55		3,815.06	
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				
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	90,010.93		105,603.32	

(此页无正文，为2023年度营业收入扣除情况明细表盖章页)

南京华脉科技股份有限公司  
二〇二四年四月十八日





统一社会信用代码

91110105085458861W

# 营业执照

扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体验  
更多应用服务。



名称 永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吕江

出资额 1500万元

成立日期 2013年12月20日

主要经营场所 北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层

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。（市场主体依法自主选择经营项目，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。）



登记机关

2024年01月24日

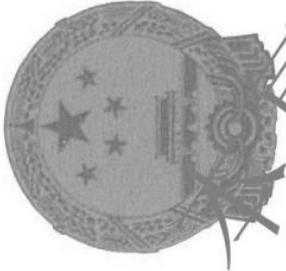
证书序号: 0011966

### 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。  
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



# 会计师事务所 执业证书

名称: 永拓会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 吕江  
 主任会计师:  
 经营场所: 北京市朝阳区关东店北街一号(国安大厦13层)

组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 11000102  
 批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0088号  
 批准执业日期: 2013年12月16日



审计报告使用  
发证机关: 北京市财政局



姓名 孔保忠  
Full name 男  
性别 男  
Sex  
出生日期 1973-08-21  
Date of birth  
工作单位 江苏日月会计师事务所有限公司  
Working unit  
身份证号码 320103730821205  
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.

证书编号: 320000220002  
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 5 月 18 日  
Date of issuance

年度检验  
Annual Renewal

本证书经检验合格一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



孔保忠(320000220002)  
已通过2018年年检  
江苏省注册会计师协会



孔保忠(320000220002)  
已通过2019年年检  
江苏省注册会计师协会

年 月 日



孔保忠(320000220002)  
已通过2020年年检  
江苏省注册会计师协会



孔保忠(320000220002)  
已通过2021年年检  
江苏省注册会计师协会

年 月 日

注意事项

- 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 the 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 (loss on the newspaper).

注册会计帅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



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.



编号 320000104843

年 月 日  
/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.



此复印件仅供出具报告使用  
1101052164287

姓名 彭灿  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1984-06-30  
Date of birth  
工作单位 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）  
Working unit  
身份证号码 340828198406303912  
Identity card No.



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



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



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

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
/m /d

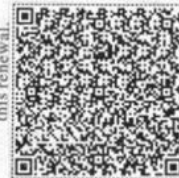
同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
/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.



编号(320000104843)  
已通过2017年年检  
江苏省注册会计师协会

证书编号: 320000104843

No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 12 月 29 日  
Date of Issuance

年 月 日  
/m /d