

江苏哈工智能机器人
股份有限公司

内部控制审计报告

亚会专审字（2024）第 01370005 号

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二四年四月二十六日



此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：京2460SU2YWJ



目 录

项 目	起始页码
内部控制审计报告	1 - 2





内部控制审计报告

亚会专审字（2024）第 01370005 号

江苏哈工智能机器人股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了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”）2023年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

一、哈工智能公司对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是 ST 工智公司董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

四、导致否定意见的事项

重大缺陷，是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。

哈工智能公司的财务报告内部控制存在如下重大缺陷：

如财务报表审计报告（亚会审字（2024）第 01370014 号）中“一、无法表示意见”所述，哈工智能公司对外投资管理及收入确认政策方面存在重大缺陷。

以上缺陷对财务报表存在重大且广泛的影响。

有效的内部控制能够为财务报告及相关信息的真实完整提供合理保证，而上述重大缺陷使 ST 工智公司内部控制失去这一功能。

上述重大缺陷尚未包含在企业内部控制评价报告中。在哈工智能公司 2023 年财



务报表审计中，我们已经考虑了上述重大缺陷对审计程序的性质、时间安排和范围的影响。本报告并未对我们在 2024 年 4 月 26 日对哈工智能公司 2023 年财务报表出具的审计报告产生影响。

五、财务报告内部控制审计意见

我们认为，由于存在上述重大缺陷及其对实现控制目标的影响，江苏哈工智能机器人股份有限公司于 2023 年 12 月 31 日未能按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持有效的财务报告内部控制。



中国·北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）



厉卫东

中国注册会计师：



姜思明

二〇二四年四月二十六日





会计师事务所 执业证书

名称： 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人： 邹泉水
 主任会计师：
 经营场所： 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼0层2001
 组织形式： 特殊普通合伙
 执业证书编号： 11010075
 批准执业文号： 京财会许可[2013]0052号
 批准执业日期： 2013年8月9日



证书序号：0020096

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：北京市财政局

2023年11月6日

中华人民共和国财政部制





	姓 名	厉卫东
	Full name	
	性 别	男
	Sex	
	出生日期	1989-12-08
	Date of birth	
	工作单位	上海华炬会计师事务所有限公司
Working unit		
身份证号码	6201031989120826	
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.



继续有效一年。
another year after





姓名: 姜思明
证书编号: 230200052068



姓名	姜思明
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1971-02-15
Date of birth	
工作单位	上海中财信会计师事务所有限公司
Working unit	
身份证号码	230200197102152068
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.



this renewal.



2017年 5月 31日
年 / 月 / 日



姜思明(230200052068)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日



姜思明(230200052068)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日