

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（2023）第 310141 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”）2022 年度财务报表进行审计，并出具了永证审字（2023）第 110015 号审计报告。在此基础上我们检查了贵公司编制的后附 2022 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》、《关于做好上市公司 2022 年年度报告披露相关工作的通知》（京证办发〔2022〕62 号）（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 2022 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（2023）第 110015 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：



二〇二三年四月十八日

2022 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》、《关于做好上市公司 2022 年年度报告披露相关工作的通知》（京证办发[2022]62 号）中营业收入扣除事项的规定，本公司编制 2022 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	109,418.38		118,425.58	
营业收入扣除项目合计金额	3,815.06		2,408.33	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	3.49%		2.03%	
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	3,815.06		2,408.33	
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	3,815.06		2,408.33	
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	105,603.32		116,017.25	

(此页无正文，为2022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

二〇二三年四月十八日





营业执照

统一社会信用代码

91110105085458861W

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 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

成立日期 2013年12月20日

合伙期限 2013年12月20日至长期

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

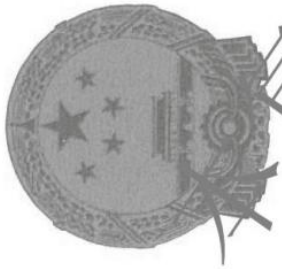
审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业会计账簿；出具审计报告；清算审计；法律、法规规定的其他经营活动；企业管理咨询；选择经营项目，依照国家和本市产业政策，并经主管部门批准，开展经营活动；接受委托从事其他法律、法规规定的业务，但不得从本所中分离出去。



登记机关

2021年10月18日





会计师事务所

执业证书及供出具报告使用

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

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



姓名 孔保忠
Full name
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 of loss on the newspaper.

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 to

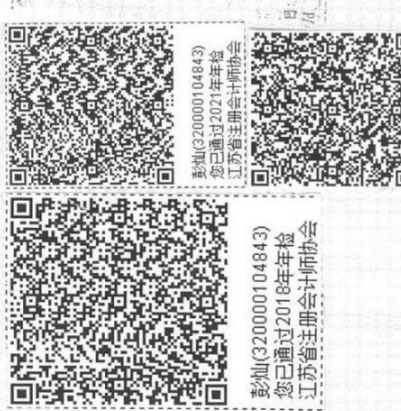


同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

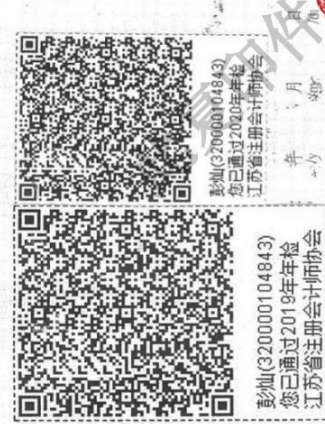


同意调入
Agree the holder to be transferred to



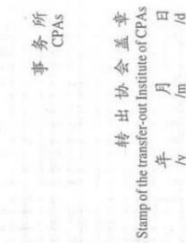
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

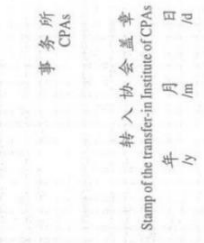


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名 彭旭
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. _____



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:
No. of Certificate 320000104843

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

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

