

关于广东文科绿色科技股份有限公司
营业收入扣除情况表
专项核查报告

久安专审字[2024]第 00054 号



深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：深圳市南山区高新南四道 18 号创维半导体设计大厦

西座 10 层 1001-1005

邮编：518057

电话：（0755）26996149

传真：（0755）26996149

网址：www.jiuancpa.com



目 录

内 容	页 次
一、关于广东文科绿色科技股份有限公司营业收入扣除情况表专项核查报告	1-2
二、2023 年度营业收入扣除情况表	3
三、会计师事务所营业执照及资质证书	





关于广东文绿色科技股份有限公司 营业收入扣除情况表专项核查报告

久安专审字[2024]第 00054 号

广东文科绿色科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了广东文科绿色科技股份有限公司（以下简称文科股份）2023 年度财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。在此基础上，对后附的文科股份编制的 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》）进行了专项核查。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供文科股份年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为文科股份年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解文科股份 2023 年度营业收入扣除情况，《营业收入扣除情况表》应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

文科股份管理层的责任是按照《深圳证券交易所股票上市规则》（2022 年 1 月修订）及《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号—业务办理》（以下简称“交易所上市规则及自律监管指南”）中有关营业收入扣除要求编制、披露《营业收入扣除情况表》，并保证其内容真实、准确、完整，合规，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。





三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核程序的基础上对《营业收入扣除情况表》发表核查意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审核工作以对《营业收入扣除情况表》是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们结合文科股份的实际情况，实施了核对、询问、抽查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表核查意见提供了合理的基础。

四、核查结论

经核查，后附的文科股份编制的《营业收入扣除情况表》在所有重大方面公允反映了交易所上市规则及自律监管指南关于营业收入扣除要求的规定。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



韩文秀

中国注册会计师：

吴黎聪

中国·深圳

二〇二四年四月十一日





2023年度营业收入扣除情况表



编制单位：广东文科绿色科技股份有限公司

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	102,537.55		91,774.31	
营业收入扣除项目合计金额	6,079.97		11,558.26	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	5.93%		12.59%	
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。	66.30	租赁收入	14.68	租赁收入
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。	6,013.55	利息收入	11,524.50	利息收入
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。	0.12	主要系广告收入、 课题科研收入	19.08	主要系广告收入、 课题科研收入
与主营业务无关的业务收入小计	6,079.97		11,558.26	
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	96,457.57		80,216.05	

本表披露事项业经本公司第五届董事会第二十六次会议 2024年4月11日批准。

法定代表人：


主管会计工作的负责人：


会计机构负责人：






营业执照

(副本)

统一社会信用代码

914403001923608867

名称 深圳久安会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 执行事务合伙人 刘洛

成立日期 2001年03月15日

主要经营场所 深圳市南山区粤海街道高新社区高新南四道18号
创维半导体设计大厦西座1001-1005

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



2023年12月27日



会计师事务所 执业证书

名称：深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人：刘洛
 主任会计师：
 经营场所：深圳市南山区粤海街道高新社区
 高新南四道18号创维半导体设计大厦
 厦西座1001-1005
 组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：44030052
 批准执业文号：深注协字[1997]100号
 批准执业日期：1997年12月17日



发证机关：深圳市财政局

2023年12月29日

中华人民共和国财政部制



说明

证书序号：0021200

- 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》。



姓名: 韩文秀
Full name: 韩文秀
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1980-01-04
Date of birth: 1980-01-04
工作单位: 深圳久安会计师事务所(特
Working unit: 深圳久安会计师事务所(特
普通合校)
身份证号: 329281980010448261
Identity card No: 329281980010448261



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.



韩文秀 440300480059

证书编号:
No. of Certificate 440300480059

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2010年12月31日

年 月 日
/y /m /d



姓名: 吴黎昭
Full name: _____
性别: 女
Sex: _____
出生日期: 1995-11-20
Date of birth: _____
工作单位: 深圳市天恒会计师事务所有限公司
Working unit: _____
身份证号码: 31282199511210011
Identity card No.: _____



吴黎昭 440300360016

44030419832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.



吴黎昭
440300360016
深圳市注册会计师协会

证书编号: 440300360016
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2022 年 11 月 20 日
Date of Issuance

月 日

/m /d