

# 2023 年度营业收入扣除情况的 专项审核报告

科大国盾量子技术股份有限公司

容诚专字[2024]230Z0338 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京



## 目 录

序号	内 容	页码
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



## 关于科大国盾量子技术股份有限公司 2023 年度营业收入扣除情况的专项审核报告

容诚专字[2024]230Z0338 号

科大国盾量子技术股份有限公司全体股东：

我们接受委托，按照中国注册会计师审计准则审计了科大国盾量子技术股份有限公司（以下简称国盾量子）2023 年度财务报表，并于 2024 年 4 月 8 日出具了容诚审字[2024]230Z0177 号的无保留意见审计报告。在此基础上我们审核了后附的国盾量子管理层编制的《科大国盾量子技术股份有限公司 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）。

按照《上海证券交易所科创板股票上市规则》和《科创板上市公司自律监管指南第 9 号——财务类退市指标：营业收入扣除》的有关规定编制营业收入扣除情况表是国盾量子管理层的责任，这种责任包括保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。我们的责任是在实施审核工作的基础上对国盾量子管理层编制的营业收入扣除情况表发表专项审核意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定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，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作作为发表专项审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附的国盾量子 2023 年度营业收入扣除情况表在所有重大方面按照《上海证券交易所科创板股票上市规则》和《科创板上市公司自律监管指南第 9 号——财务类退市指标：营业收入扣除》的规定编制，公允反映了国盾量子营业收入扣除情况。

为了更好地理解国盾量子营业收入扣除情况，后附营业收入扣除情况表应当




与已审计的财务报表一并阅读。

本专项审核报告仅供国盾量子年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。


(此页为科大国盾量子技术股份有限公司容诚专字[2024]230Z0338号报告之

签字盖章页。)




中国注册会计师: 孔晶晶 

孔晶晶

中国注册会计师: 杨文建 

杨文建

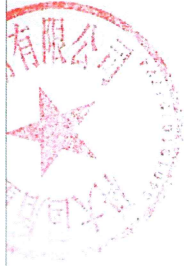
中国注册会计师: 许媛媛 

许媛媛

中国·北京

2024年4月8日





## 科大国盾量子技术股份有限公司2023年度营业收入扣除情况表

编制单位：科大国盾量子技术股份有限公司

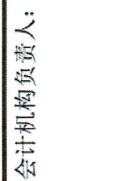
项目	2023年度		2022年度	
	金额(万元)	具体扣除情况	金额(万元)	具体扣除情况
营业收入	15,611.11	/	13,472.75	/
营业收入扣除项目合计金额	750.22	正常经营之外的其他业务收入	598.23	正常经营之外的其他业务收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	4.81	/	4.44	/
<b>一、与主营业务无关的业务收入</b>				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	750.22	材料销售形成的收入64.88万元，设备租赁形成的收入82.16万元，房屋租赁形成的收入288.62万元，其他技术服务形成的收入41.04万元。	598.23	材料销售形成的收入151.47万元，设备租赁形成的收入138.44万元，房屋租赁形成的收入63.56万元，专利授权形成收入67.92万元，其他技术服务形成的收入176.84万元。
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。	-	/	-	/





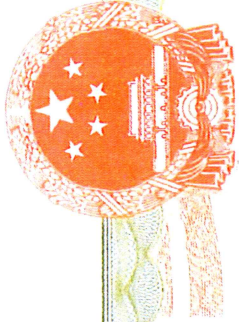
项目	2023年度		2022年度	
	金额(万元)	具体扣除情况	金额(万元)	具体扣除情况
5.同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。	-	/	-	/
6.未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。	-	/	-	/
<b>与主营业务无关的业务收入小计</b>	-	/	-	/
<b>二、不具备商业实质的收入</b>	-	/	-	/
1.未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。	-	/	-	/
2.不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。	-	/	-	/
3.交易价格显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。	-	/	-	/
<b>不具备商业实质的收入小计</b>	-	/	-	/
<b>三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入</b>	-	/	-	/
<b>营业收入扣除后金额</b>	14,860.89		12,874.52	

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)(5-1)

统一社会信用代码

911101020854927874

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 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 肖厚发、刘维

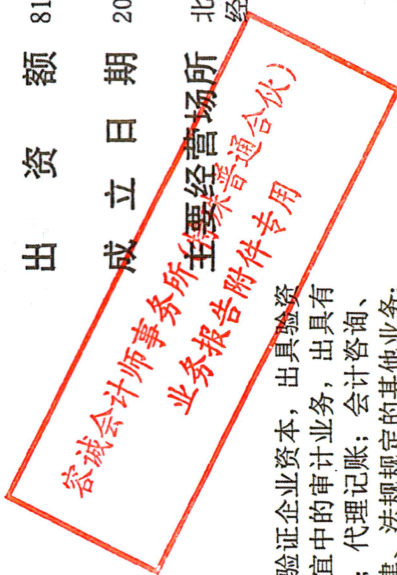
经营范围

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；软件开发；销售计算机、软件及辅助设备。（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。）

出资额 8130 万元

成立日期 2013 年 12 月 10 日

北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外  
经贸大厦 901-22 至 901-26



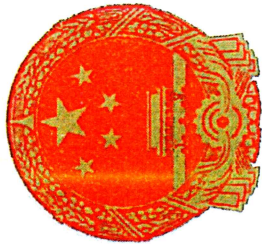
登记机关

2024 年 03 月 25 日

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人 肖厚发

主任会计师:

经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号 11010032

批准执业文号 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期 2013年10月25日

证书序号: 0011869

说明

《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。

- 《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。
- 《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》。



发证机关: 北京市财政局

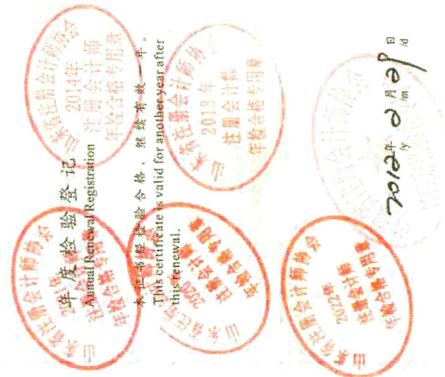
二〇一三年 十月 廿五日

中华人民共和国财政部制





姓名: 孔晶晶  
 Full name: 孔晶晶  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1987-07-04  
 Date of birth: 1987-07-04  
 工作单位: 华普天健会计师事务所(北京)有限公司安徽分所  
 Working unit: 华普天健会计师事务所(北京)有限公司安徽分所  
 身份证号码: 342401198707043827  
 Identity card No. 342401198707043827



证书编号: 110100320072  
 No. of Certificate: 110100320072  
 批准注册协会: 安徽省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 安徽省注册会计师协会  
 发证日期: 二〇一〇年六月十八日  
 Date of Issuance: 2010.6.18



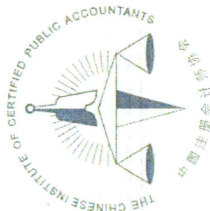
注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from  
 华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所  
 CPAs  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2019年7月17日  
 2019/7/17

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to  
 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所  
 CPAs  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2019年7月17日  
 2019/7/17

注意事项  
 NOTES

- 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。
- 转入所: 容诚(安徽分所)  
 2022.10.13  
 2022.10.18



姓名: 杨文建  
 Full name: 杨文建  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1988-12-20  
 Date of birth: 1988-12-20  
 工作单位: 安徽会计师事务所  
 Working unit: 安徽会计师事务所  
 身份证号码: 341281198812202498  
 Identity card No.: 341281198812202498



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: 114100320359  
 No. of Certificate: 114100320359

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 安徽省注册会计师协会

发证日期: 2019年09月26日  
 Date of Issuance: 2019 年 09 月 26 日



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年11月30日  
 年 月 日

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.

年 月 日



姓名	曹媛媛
性别	女
出生日期	1989-02-20
工作单位	安徽普通会计师事务所(特殊普通合伙) 安徽分所
身份证号码	320323198902260680



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: 11010320623  
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021-02-23  
Date of Issuance      年 /y      月 /m      日 /d