

关于天舟文化股份有限公司
2023年度营业收入扣除情况的专项审核报告

CAC 证专字[2024]0239 号

审计机构：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

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：津246JK0FYEV



目 录

目 录	页 码
一、专项说明	1-2
二、2023 年度营业收入扣除情况表	3-4
三、附件	
审计机构营业执照和执业许可证复印件	





中审华会计师事务所
CAC CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP
天津市和平区解放北路188号信达广场52层 邮编:300042
52/F Centre Plaza, No.188 Jiefang Road, Heping District, Tianjin, P.R.C. Post 300042
电话(Tel): 86-22-23193866 传真(Fax): 86-22-23559045
网址(Web): www.caccpollp.com

关于天舟文化股份有限公司 2023年度营业收入扣除情况的专项审核报告

CAC 证专字[2024]0239 号

天舟文化股份有限公司全体股东：

我们接受天舟文化股份有限公司（以下简称“天舟文化”）的委托，审计了天舟文化 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和合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

在对上述财务报表执行审计的基础上，我们接受委托，对后附的天舟文化 2023 年度营业收入扣除情况表进行了专项核查。

按照《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2023 年修订）》及《深圳证券交易所创业板上市公司业务办理指南第 13 号—营业收入扣除相关事项》的要求，天舟文化编制了 2023 年度营业收入扣除情况表。编制营业收入扣除情况表，并确保其真实性、合法性和完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是天舟文化管理层的责任。我们的责任是在实施核查工作的基础上对天舟文化管理层编制的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》的规定计划和实施核查工作，以合理确信营业收入扣除情况表不存在重大错报。在核查工作中，我们结合天舟文化实际情况，实施了包括询问、核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的核查工作为发表核查意见提供了合理的基础。

我们认为，天舟文化管理层编制的 2023 年度营业收入扣除情况表在所有重大方面按照《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2023 年修订）》及《深圳证券交易所创业板上市公司业务办理指南第 13 号—营业收入扣除相关事项》的相关规定编制。

本核查报告仅供天舟文化披露 2023 年年度报告时使用，不得用作任何其他目的。



中国·天津

中国注册会计师

（项目合伙人）

中国注册会计师



二〇二四年四月二十四日



天舟文化股份有限公司

2023 年度营业收入扣除情况表

编制单位：天舟文化股份有限公司



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	44,788.66		60,583.81	
营业收入扣除项目合计金额	646.39		1,851.12	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	1.44%		3.06%	
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。	646.39	纸张销售收入 552.11 万元；房屋租赁收入 65.42 万元；会议服务收入 28.86 万元	1,851.12	纸张销售收入 1,580.40 万元；房屋租赁收入 67.76 万元；处置投资性房地产收入 202.96 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。				
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。				
与主营业务无关的业务收入小计	646.39		1,851.12	
二、不具备商业实质的业务收入				
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。				



项 目	本年度 (万元)	具体扣除情 况	上年度 (万元)	具体扣除 情况
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	44,142.28		58,732.69	



本表于 2024 年 4 月 24 日经本公司董事会批准。

法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 