

关于**天舟文化股份有限公司**
2021年度营业收入扣除情况的专项审核报告

CAC 证专字[2022]0374 号

审计机构：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）



天津市2022年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码: 0221201001120220425235148

报告编号: CAC证专字[2022]0374号

报告单位: 天舟文化股份有限公司

报备日期: 2022-04-25

报告日期: 2022-04-24

签字注册会计师: 陈志 蒋宇

事务所名称: 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 022-88238268

事务所传真: 022-23559045

通讯地址: 天津市和平区解放北路188号信达广场52层

电子邮件: caccpallp@outlook.com

事务所网址: <http://www.caccpallp.com>

防伪监制单位: 天津市注册会计师协会

防伪查询网址: <http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有: 天津市注册会计师协会

津ICP备05002894号

目 录

目 录	页 码
一、专项说明	1-2
二、2021 年度营业收入扣除情况表	3-4
三、审计机构营业执照和执业许可证复印件	



机密

关于天舟文化股份有限公司 2021年度营业收入扣除情况的专项审核报告

CAC 证专字[2022]0374 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2021年12月31日的合并及母公司资产负债表,2021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相关财务报表附注,并于2022年4月24日出具了CAC证审字[2022]0268号无保留意见审计报告。

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2021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上市公司自律监管指南第1号—业务办理》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2021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 2021 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上市公司自律监管指南第 1 号—业务办理》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 2021 年年度报告时使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师

(项目合伙人)

中国注册会计师



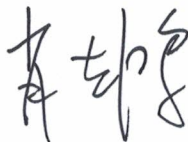
二〇二二年四月二十四日

天舟文化股份有限公司 2021 年度营业收入扣除情况表

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	50,547.09		84,768.06	
营业收入扣除项目合计金额	214.17		650.80	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重				
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。	214.17	纸张销售收入 137.47 万元，房屋租赁收入 76.70 万元	650.80	纸张销售收入 462.16 万元，房屋租赁收入 50.63 万元，会议服务收入 138.01 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				

项 目	本年度（万元）	具体扣除情况	上年度（万元）	具体扣除情况
入。				
与主营业务无关的业务收入小计	214.17		650.80	
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	50,332.92		84,117.26	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





营业执照

统一社会信用代码
911201166688390414 (10-1)



扫描二维码登录
国家企业信用
公示系统多登
录信息查询、
统计登记、
监管信息

(副本)

名称 中审会计师事务所(特殊普通合伙) 成立日期 2000年九月十九日

类型 特殊普通合伙企业 合伙期限 2000年09月19日至长期

执行事务合伙人 黄庆林; 沈芳; 方文森; 龙晖; 史世利; 阴兆铨; 李建国; 王勤; 成志诚; 姚运海; 刘文俊; 梁雪涛; 李桂春 主要经营场所 天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室(存在多址信息)

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,出具有关的报告;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、法规规定的其它业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



2021年12月23日

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

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。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：黄庆林

主任会计师：

经营场所：天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：12010011

批准执业文号：津财会（2007）27号

批准执业日期：二〇〇七年十二月二十七日

证书序号：0000492

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：天津市财政局

二〇一一年十二月三十日

中华人民共和国财政部制



姓名 陈志
 Full name 陈志
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1978-04-04
 Date of birth 1978-04-04
 工作单位 深圳南方民和会计师事务所
 Working unit 湖南分所
 身份证号码 432401197804043017
 Identity card No. 432401197804043017

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 2018.3.18
 合格专用章

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 2018.3.18
 合格专用章

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

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

2015.3.18
 合格专用章

2015.3.18
 合格专用章

2017年4月28日
 合格专用章

2017.5.1
 合格专用章

2017年4月21日
 合格专用章

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 2016.3.18
 合格专用章

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 2016.3.18
 合格专用章

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

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

2016.3.1
 合格专用章

2016.3.1
 合格专用章

2017年4月28日
 合格专用章

2017年3月18日
 合格专用章

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

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 深圳南方民和会计师事务所湖南分所
 事务所
 CPA
 转所专用章

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 中国南方民和会计师事务所湖南分所
 事务所
 CPA
 转所专用章

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2010年1月15日

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2013年11月20日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 中国南方民和会计师事务所湖南分所
 事务所
 CPA
 转所专用章

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 中国南方民和会计师事务所湖南分所
 事务所
 CPA
 转所专用章

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2010年1月15日

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2013年11月20日

2010年1月15日

2013年11月20日

证书编号：
 No. of Certificate
 440300191038
 批准注册协会：
 Authorized Institute of CPAs
 湖南省注册会计师协会
 发证日期：
 Date of Issuance
 2005年5月8日

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

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 中国南方民和会计师事务所湖南分所
 2014.1.10
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 中国南方民和会计师事务所湖南分所
 2014.1.10
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d

2014.1.10

2014.1.10

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，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this 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.

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

2014年3月19日
 合格专用章

2014.3.19
 合格专用章



姓名 蒋宇
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1991-02-24
Date of birth
工作单位 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
Working unit
身份证号码 430111199102240730
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: 120100110073
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 05 月 08 日
Date of Issuance /y /m /d

