

報 告 書

REPORT

银座集团股份有限公司 营业收入扣除情况 专项审计报告

中天运[2021]核字第 90123 号

二〇二一年三月二十四日



中天运会计师事务所
(特殊普通合伙)

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

营业收入扣除情况专项审核报告

中天运[2021]核字第 90123 号

银座集团股份有限公司全体股东：

我们审计了银座集团股份有限公司（以下简称“银座股份”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。并于 2021 年 3 月 24 日出具了中天运[2021]审字第 90245 号审计报告。在对上述财务报表审计的基础上，我们审核了贵公司编制的《银座集团股份有限公司 2020 年度营业收入扣除情况表》（以下简称“营业收入扣除情况表”）。

一、管理层和治理层的责任

根据上海证券交易所股票上市规则（2020 年 12 月修订）》规定，编制营业收入扣除情况表，确保其真实、准确、完整是贵公司管理层的责任。

治理层负责监督贵公司营业收入扣除情况表的编制过程。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对贵公司编制的营业收入扣除情况表发表审核意见。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》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对贵公司编制的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，我们实施了包括询问、核对有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

三、审核意见

我们认为，贵公司编制的编制营业收入扣除情况表符合相关规定，在所有重大方面公允反映了贵公司营业收入扣除情况。

四、其他说明事项

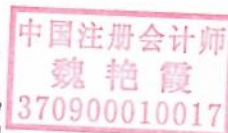
为了更好的理解贵公司 2020 年度营业收入扣除情况，后附的汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作其他目的。我们同意将本报告作为贵公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。



二〇二一年三月二十四日

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



银座集团股份有限公司

2020 年度营业收入扣除情况表

编制单位：银座集团股份有限公司

金额单位：人民币万元

项目	本年度（万元）	上年度（万元）	备注
营业收入	541,163.59	1,226,209.62	注 1
营业收入扣除项目			
其中： 托管费收入	7,938.08	7,512.00	注 2
与主营业务无关的业务收入小计	7,938.08	7,512.00	
不具备商业实质的收入小计			
营业收入扣除后金额	533,225.52	1,218,697.62	

注 1：营业收入本期较上年同期减少 55.87%，主要原因系本报告期开始执行新收入准则，联营业务收入由总额法变更为净额法核算所致。主营业务收入及主营业务成本均调整减少 514,245.65 万元。

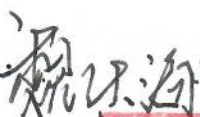
注 2：托管费收入系公司根据与山东银座商城股份有限公司签订的《委托经营管理协议》，收取的托管门店管理费。

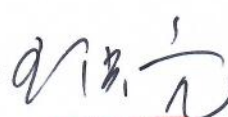
法定代表人：

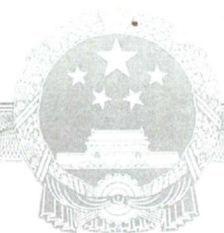
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







统一社会信用代码

91110102089661664J

营业执照

(副本) (11-1)



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 中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 祝卫

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、资产评估；法律、法规规定的其他业务。（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。）

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至 长期

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1101-704



登记机关



2020年11月13日



会计师事务所 执业证书

名 称 中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙 祝卫

主任会计师：

经 营 场 所：
北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701
—704

组 织 形 式 特殊普通合伙

执业证书编号：11000204

批准执业文号：

批准执业日期：京财会许可〔2013〕0079号

证书序号 0000004

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。
- 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》。

发证机关：

北京市财政局

二〇一三年三月十四日

中华人民共和国财政部制





证书序号: 000355



会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：祝卫

证书号：27

发证时间：二〇二〇年十二月二十四日

证书有效期至：二〇二一年十二月二十三日





姓 名	魏绝莹
Full name	
性 别	女
Sex	
出生日期	1963-04-10
Date of birth	
工作单位	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所
Working unit	
身份证号	371302630410002
Identity card No.	

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2018年
2018年
注册会计师
注册会计师
年检合格专用章
This certificate is valid for another year after this renewal.

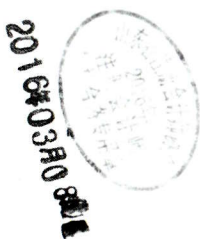


注册编号:
No. of certificate: 370900010017
批准注册协会
Authorized Institute of CPAs: 山东注册会计师协会
发证日期:
Date of issuance: 1999 年 10 月 28 日

2015年 3月 18日

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2019年
2019年
注册会计师
注册会计师
年检合格专用章
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2017年
2017年
注册会计师
注册会计师
年检合格专用章
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年 3月 18日



2017年 3月 18日



姓 名	赵军
Full name	
性 别	男
Sex	
出生日期	1970-04-24
Date of birth	
工作单位	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
Working unit	
身份证号码	370105700424333
Identity card No.	



年度检验合格，继续有效一年
This certificate is valid for another year after this renewal



证书编号: 370600010012
No. of certificate
批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA
发证日期: 1999 年 10 月 28 日
Date of issuance

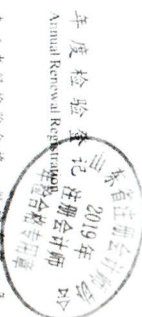
2015年 3月 8日



年度检验合格，继续有效一年
This certificate is valid for another year after this renewal



2016年 3月 10日



年度检验合格，继续有效一年
This certificate is valid for another year after this renewal



2017年 3月 10日