

北京金一文化发展股份有限公司
关于营业收入扣除情况的专项核查意见

目 录

一、专项核查意见	1—2 页
二、2023 年度营业收入扣除情况表	3 页





关于营业收入扣除事项的专项核查意见

[2024]京会兴专字第 00840009 号

北京金一文化发展股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了北京金一文化发展股份有限公司（以下简称“贵公司”）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，以及财务报表附注的基础上，对后附的《北京金一文化发展股份有限公司 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）进行了专项核查。

一、管理层和治理层的责任

根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《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“上市规则”“自律监管指南”）的规定，贵公司管理层编制了后附的《北京金一文化发展股份有限公司 2023 年度营业收入扣除情况表》。按照上市规则和自律监管指南的规定编制和披露营业收入扣除情况表，并保证其真实性、准确性及完整性是贵公司管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施核查工作的基础上对贵公司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》的规定执行了核查业务。该准则要求我们计划和实施核查工作，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。

在核查过程中，我们实施了包括询问、核对有关资料与文件、抽查会计记录





北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

等我们认为必要的核查程序。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。

三、核查意见

我们认为，贵公司编制的营业收入扣除情况表符合上市规则和自律监管指南的规定，在所有重大方面公允反映了贵公司营业收入扣除情况。

四、其他需要说明的事项

为了更好地理解贵公司营业收入及其扣除情况，营业收入扣除情况表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作其它目的。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。

附件：北京金一文化发展股份有限公司 2023 年度营业收入扣除情况表



北京兴华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京
二〇二四年三月二十七日

中国注册会计师：



中国注册会计师：



北京金一文化发展股份有限公司

2023年度营业收入扣除情况表

编制单位：北京金一文化发展股份有限公司

金额单位：人民币万元

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	180,619.07		182,335.27	
营业收入扣除项目合计金额	1,814.81		2,637.61	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	1.21%		1.45%	
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。				
其中：销售原材料收入	1,188.12	销售原材料收入，与主营业务无关	1,976.47	销售原材料收入，与主营业务无关
租赁及水电收入	131.10	收取租赁费及水电费收入，与主营业务无关	182.00	收取租赁费及水电费收入，与主营业务无关
服务费收入	446.60	服务费收入，与主营业务无关	431.24	服务费收入，与主营业务无关
包装物及其他收入	48.99	出售包装物收入及其他辅料收入与主营业务无关	47.90	出售包装物收入及其他辅料收入与主营业务无关
与主营业务无关的业务收入小计	1,814.81		2,637.61	
二、不具备商业实质的收入				
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	148,804.26		179,697.66	

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



营业执照

(副本)(10-1)

统一社会信用代码
911101020855463270



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。

仅供报告附件使用

名称 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 张恩军

出资额 2000万元

成立日期 2013年11月22日

主要经营场所 北京市西城区裕民路18号2206房间

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。(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。)



登记机关

2023年07月05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

证书序号：0011908

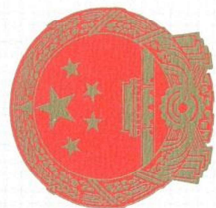
说明

- 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
二〇一九年八月六日

中华人民共和国财政部制

仅供报告附件使用



会计师事务所 执业证书

名称：北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：张恩军

主任会计师：

经营场所：北京市西城区裕民路18号2206房间


组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000010

批准执业文号：京财会许可（2013）0060号

批准执业日期：2013年10月10日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名: 陈敬波
 Full name: _____
 性别: 男
 Sex: _____
 出生日期: 1979-05-17
 Date of birth: _____
 工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)长春分所
 Working unit: _____
 身份证号码: 220105197905170419
 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: 110101301229
No. of Certificate: _____

批准注册协会: 吉林省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 吉林省注册会计师协会

发证日期: 2017年06月23日
Date of Issuance: _____

日
m
d

年
m
d

吉林省注册会计师协会
2020年度任职资格审查合格

吉林省注册会计师协会
2019年度任职资格审查合格

吉林省注册会计师协会
2018年度任职资格审查合格

仅供报告附件使用

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.



吉林省注册会计师协会
2021年度任职资格审查合格

注册会计帅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

瑞华分所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to


信永中和分所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the转出协会
转出日期
Date of transfer

转入协会盖章
Stamp of the转入协会
转入日期
Date of transfer

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会





姓名 陈卿
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1978-08-13
Date of birth

工作单位 北京兴华会计师事务所(特
殊普通合伙)吉林分所
Working unit

身份证号码 222424197808133517
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.

吉林省注册会计师协会
2020年度任职资格审查合格

证书编号:
No. of Certificate

110001540787

批准注册协会: 吉林省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 10 月 24 日
Date of Issuance




仅供报告附件使用

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.

吉林省注册会计师协会
2021年度任职资格审查合格

年 月 日

年 月 日

年 月 日

年 月 日

注册会计帅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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

事务所
CPAs

年 月 日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

事务所
CPAs

年 月 日

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.