

**关于北京金一文化发展股份有限公司
2021 年度营业收入扣除情况的
专项说明**

索引	页码
专项说明	
2021 年度营业收入扣除情况表	1

**关于北京金一文化发展股份有限公司
2021 年度营业收入扣除情况的专项说明**

XYZH/2022BJAA110315

北京金一文化发展股份有限公司全体股东：

我们按照中国注册会计师审计准则审计了北京金一文化发展股份有限公司(以下简称“金一文化”)2021年度财务报表，包括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28日出具了XYZH/2022BJAA110320号无保留意见的审计报告。

根据《深圳证券交易所上市公司业务办理指南第12号——营业收入扣除相关事项》（以下简称“营业收入扣除”）相关规定，金一文化编制了后附的北京金一文化发展股份有限公司2021年度营业收入扣除情况表（以下简称“营业收入扣除情况表”）。

按照营业收入扣除的相关规定编制和披露营业收入扣除情况表，并保证其合规性、真实性、准确性及完整性是金一文化的责任。

我们对营业收入扣除情况表所载信息与我们审计金一文化2021年度财务报表时所检查的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行核对，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解金一文化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。

本专项说明仅供金一文化为2021年度报告披露之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年四月二十八日



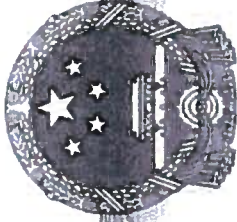
2021年度营业收入扣除情况表

上市公司名称：北京金一文化发展股份有限公司				单位：万元	
项目	本年度	上年度	具体扣除情况		
营业收入金额	295,079.29	389,618.04			
营业收入扣除项目合计金额	2,316.95	9,789.75			
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.79%	2.51%			
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。	2,316.95	9,789.75			
其中：原材料收入	1,875.34	5,277.79	与主营业务无关的业务收入		
租赁及水电收入	244.27	247.17	与主营业务无关的业务收入		
服务收入	69.10	24.64	与主营业务无关的业务收入		
包装物及其他	128.24	4,240.15	与主营业务无关的业务收入		
2. 不具备商业实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	2,316.95	9,789.75	—		
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. 不具有商业实质的交易产生的收入，如以自我交易的方式实现的虚增收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚增收入等。					
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	292,762.34	379,828.29	—		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

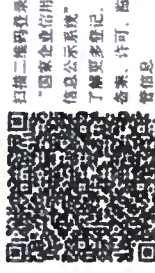
会计机构负责人：



营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



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

(副本) (3-1)

名称
类型
经营范围

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
张克,叶韶勋,顾仁义,李静彦,王斌

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

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

2022年03月04日

证书序号: 0014624



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》。

会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 谭小青
主任会计师:
经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙
执业证书编号: 11010136
批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号
批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制

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.



姓名: 师玉春

证书编号: 130000031623

2007年2月8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.



2006年2月19日

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

中国注册会计师协会(特别授权)

事务所
CPA

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

2013年6月5日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPA

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

2013年6月5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 alienation 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.

- 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，办理补发手续。

转入: 师玉春(特别授权) 2009.12.23
转入: 师玉春(特别授权) 2009.12.23



姓名: 师玉春
Full name: Shi Yuchun
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1976-04-27
Date of birth: 1976-04-27
工作单位: 河北中兴会计师事务所有限公司
Working unit: Hebei Zhongxing Accounting Firm Co., Ltd.
身份证号码: 132529760427261
Identity card No.: 132529760427261



证书编号: 130000031623
No. of Certificate: 130000031623

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Hebei Province Institute of CPAs

发证日期: 2004年11月24日
Date of Issuance: 2004.11.24

2017年2月13日



姓名: 安小梅
 Full name: 安小梅
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1989-08-19
 Date of birth: 1989-08-19
 工作单位: 瑞生会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 瑞生会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: 130634198908192782
 Identity card No: 130634198908192782



证书编号: 110101301269
 No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 08 月 16 日
 Date of Issuance / y m d

12

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2019 年 12 月 19 日

信永中和 事务所
 CPAs

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
 2019 年 12 月 18 日

瑞华 事务所
 CPAs

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

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

110101085973 年检登记
 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.



姓名: 安小梅
 证书编号: 110101301269

年 月 日
 / y m d