

关于北京金一文化发展股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的
专项说明





关于北京金一文化发展股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的 专项说明

[2026]京会兴专字第 00840005 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，根据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“贵公司”）2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2025 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（以下简称“财务报表”），并于 2026 年 4 月 15 日签发了“[2026]京会兴审字第 00840002 号”无保留意见审计报告。

根据《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》等的要求，贵公司编制了后附的北京金一文化发展股份有限公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。

编制和对外披露汇总表并保证其真实性、合法性及完整性是贵公司的责任，我们对汇总表所载资料与我们审计贵公司 2025 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对贵公司实施 2025 年财务报表审计时所执行的对关联交易的相关审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外审计程序。为更好地理解贵公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附的汇总表应与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为贵公司向监管部门披露非经营性资金占用及其他关联资金往来情况之用。





北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

附件：北京金一文化发展股份有限公司 2025 年度非经营性资金占用及其他
关联资金往来情况汇总表



北京兴华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京
二〇二六年四月十五日

中国注册会计师：



中国注册会计师：



师
陈
骑



北京金一文化发展股份有限公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：万元

编制单位：北京金一文化发展股份有限公司	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2025年年初占用资金余额	2025年度占用资金发生额(不含利息)	2025年度往来资金利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
非经营性资金占用										
控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计										
前控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计										
其他关联方及其附属企业										
小计										
总计										
其它关联资金往来										
控股股东、实际控制人及其附属企业		往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2025年年初往来资金余额	2025年度往来资金发生额(不含利息)	2025年度往来资金利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)
上市公司及其附属企业										
江苏海金盈泰文化发展有限公司	控股子公司	应收帐款	7.71	0.11	7.82				销售产品、商品	经营性往来
江苏海金盈泰文化发展有限公司	控股子公司	其他应收款	2,485.26	1,700.00	70.99			4,256.25	往来暂借款	非经营性往来
北京越王文化有限公司	控股子公司	应收帐款	1,459.57	7,611.96	18.77			503.04	销售产品、商品	经营性往来
北京越王文化有限公司	控股子公司	其他应收款	7,611.96	18.64				2,018.77	往来暂借款	非经营性往来
浙江越王珠宝有限公司	控股子公司	预付账款	18.64	1.81				18.64	货款	经营性往来
浙江越王珠宝有限公司	控股子公司	应收帐款	11,070.36	1,400.00	463.19			9,190.55	销售产品、商品	经营性往来
哈尔滨捷夫珠宝有限公司	关联自然人控制的公司	应收帐款	144.43					144.43	销售产品、商品	经营性往来
哈尔滨捷夫珠宝有限公司	关联自然人控制的公司	其他应收款	9,611.66	6.90				5,048.02	往来暂借款	非经营性往来
江苏金一黄金珠宝有限公司	关联自然人控制的公司	预付账款	0.01						货款	经营性往来
深圳市贵天钻石有限公司	关联自然人控制的公司	其他应收款	15.76		0.19				往来暂借款	非经营性往来
江苏金一文化发展有限公司	关联自然人控制的公司	其他应收款	94.37	45.15				139.52	往来暂借款	非经营性往来
深圳市金艺珠宝有限公司	关联自然人控制的公司	其他应收款	11.69					11.69	往来暂借款	非经营性往来
上海贵天钻石有限公司	关联自然人控制的公司	其他应收款	22.00					22.00	往来暂借款	非经营性往来
深圳金一文化发展有限公司	关联自然人控制的公司	其他应收款	1,201.55					1,201.55	往来暂借款	非经营性往来
深圳金一投资发展有限公司	关联自然人控制的公司	其他应收款	57.88					57.88	往来暂借款	非经营性往来
总计			24,722.68	12,244.14	553.14	15,080.83	22,439.13			

本表已于2026年4月15日获董事会批准。

公司负责人：

张洪涛

主管会计工作的负责人：

张洪涛

会计机构负责人：

张洪涛





营业执照

(副本) (10-1)

统一社会信用代码

911101020855463270



扫描市场主体身价码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

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

执行事务合伙人 张恩军

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账；法律、行政法规批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动；一般项目：税务服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；企业管理；企业管理咨询；社会经济咨询服务；工程管理服务；工程造价咨询业务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（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。）

出资额 2640 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



登记机关

2025 年 12 月 09 日

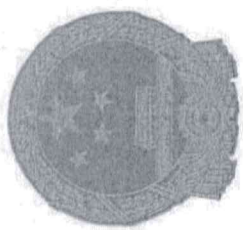
证书序号: 0011908

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



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: 陈敬波

性别: 男
Sex: 男

出生日期: 1979-05-17
Date of birth: 1979-05-17

工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)长春分所
Working unit: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)长春分所

身份证号码: 220105197905170419
Identity card No: 220105197905170419

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

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

证书编号: 110101301229
No. of Certificate: 110101301229



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: 2017 年 06 月 23 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.

吉林省注册会计师协会
2021年度任职资格审查合格

注册会计师事务所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

瑞华会计师事务所
瑞华会计师事务所
瑞华会计师事务所

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
信永中和会计师事务所
信永中和会计师事务所

2020 年 12 月 1 日
2020 年 12 月 1 日
2020 年 12 月 1 日





姓名 陈坤
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: 110001540287
No. of Certificate

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 09 24
Date of Issue



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

事务所
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托人出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业或变更业务时，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.



仅供报告附件使用