

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 《关于对北京金一文化发展股份有限公司的关 注函》之回复

瑞华专函字【2018】01310003 号

深圳证券交易所：

贵所于 2018 年 5 月 17 日下发的《关于对北京金一文化发展股份有限公司的关注函》（中小板关注函【2018】第 161 号）。北京金一文化发展股份有限公司（以下简称“金一文化”）与瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“会计师”或者“我们”）对贵所在关注函中提出的问题进行了认真的核查。现对贵所关注函回复如下。

问题 2：请你公司聘请的独立财务顾问中信建投证券股份有限公司、瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）、金杜律师事务所和中京民信（北京）资产评估有限公司分别说明在你公司重大资产重组停牌期间开展工作的情况，说明公司相关公告披露信息是否存在虚假记载或误导性陈述；并请上述中介机构分别提供本次重组聘任协议及项目经办人员相关信息，包括姓名、职务、联系方式、证券或相关从业资格证书编号等。

【关注函问题 2 回复】

一、说明瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）在公司重大资产重组停牌期间开展工作的情况

我们在重大资产重组停牌期间开展的工作情况如下：

会计师项目组人员于 2018 年 3 月 5 日至 4 月 17 日在深圳市佰利德首饰有限

公司（以下简称“佰利德公司”）现场进行审计，审计期间为 2016 年度和 2017 年度，4 月 17 日至项目公告终止日在本所跟进被审计单位提供资料及问题解决情况。

在现场审计期间，项目组对生产部、采购部、销售部、财务部等相关部门负责人和各位董事的访谈，了解公司历史沿革、规章制度、经营情况，对各业务循环和会计科目进行审计，实施的审计程序包括访谈、询问、重新计算、观察、检查、函证工作等。

现场与佰利德公司经过多次沟通与确认，初步审核了 2016 年期初余额；了解佰利德公司收入确认依据和收入确认时点，抽查了收入确认依据关键单据、销售合同和销售订单；了解佰利德公司成本核算方法、人工成本和制造费用分摊方法，对成本报表执行重新计算和分析性程序，执行了原材料发出计价测试程序，分析各月制造费用明细，2018 年 3 月 31 日对佰利德公司存货进行了全面盘点；了解佰利德公司关联方及关联方交易，核实了关联交易价格的公允性，测算了关联方占用佰利德公司资金利息及税费，通过关联交易检查并与佰利德公司讨论确定将某关联方公司进行购并，佰利德公司已于 5 月 14 日办理了工商变更登记手续；测算了 2016 年和 2017 年固定资产折旧和无形资产摊销，2018 年 3 月 20 日至 3 月 22 日，我们实施了固定资产盘点工作；抽查了采购合同，梳理了应付账款明细及账龄情况；检查交易性金融负债有关合同及相应的会计处理；检查了短期借款合同，对借款利息进行测算；完成了 2016 年和 2017 年银行询证函、短期借款、交易性金融负债、往来函证的制作与复核，已取得函证邮寄收件信息并初步复核了相关信息；对 2016 年和 2017 年增值税、城建税、教育费附加、地方教育费附加、印花税、企业所得税等各项税费进行测算以及实施了其他相关会计科目的审计程序。

二、说明相关公司公告披露信息是否存在虚假记载或误导性陈述

通过核查，相关公司公告披露信息不存在虚假记载或误导性陈述。

三、提供本次重组聘任协议及项目经办人员相关信息，包括姓名、职务、联系方式、证券或相关从业资格证书编号

本次重组我们与金一文化签订了业务约定书，编号为瑞华约[2018]5756 号。



瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）项目经办人员相关信息如下：

职务	姓名	手机	Email	执业证书名称	执业证书编号
合伙人	苗策	13801275860	miaoce@rhcnpcpa.com	注册会计师	110001590015
高级经理	徐伟东	18910979648	xuweidong@rhcnpcpa.com	注册会计师	220100321297
助理经理	周凤娇	18511721951	zhoufengjiao@rhcnpcpa.com		
助理经理	万菁华	15101133154	wanjinghua@rhcnpcpa.com		
审计员	李昱东	18310574925	liyudong@rhcnpcpa.com		
审计员	靳舒然	18230266764	jinshuran@rhcnpcpa.com		
实习生	韩双文	18326653352	1422094548@qq.com		

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2018 年 5 月 21 日



编号: 0 03657988

营业执照

统一社会信用代码 9111010856949923XD

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层
执行事务合伙人 杨剑涛, 顾仁荣
成立日期 2011年02月22日
合伙期限 2011年02月22日至2061年02月21日
经营范围 审计企业会计报表, 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。(企业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; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2017年10月18日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



会计师事务所 执业证书

名称：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：顾仁荣

办公场所：北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010130

注册资本(出资额)：10710万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0022号

批准设立日期：2011-02-14



证书序号：NO. 019963

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，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

二〇一七年十一月三日

中华人民共和国财政部制





证书序号: 000196

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

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

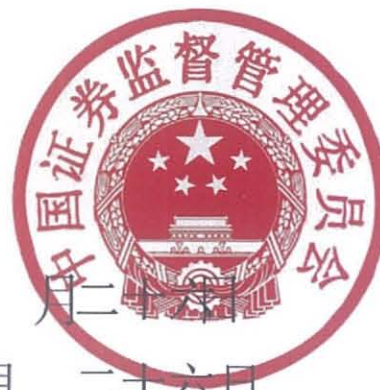
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：杨剑涛

证书号：17

发证时间：二〇一七年六月二十六日

证书有效期至：二〇一九年六月二十六日



年度检验登记
Annual Renewal Register

本证书经检验合格
This certificate is valid for
this renewal.



姓名: 苗策

证书编号: 110001590015



2004年3月1日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Register

本证书经检验合格
This certificate is valid for
this renewal.



2006年3月1日
/y /m /d



姓名

Full name

苗策

性别

Sex

男

出生日期

Date of birth

1973年06月20日

工作单位

Working unit

中瑞华恒信会计师事务所

身份证号码

Identity card No.

150102730620301



年度检验登记
Annual Renewal Register

本证书经检验合格
This certificate is valid for
this renewal.



姓名: 徐伟东
证书编号: 220100321297



2002 年 6 月 10 日
ly /m /d

2003 年 3 月 31 日
ly /m /d

6

7



姓名 徐伟东
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1974 年 05 月 20 日
Date of birth
工作单位 吉林通联有限责任会计师事务所
Working unit
身份证号码 220105740520003
Identity card No.