

北京金一文化发展股份有限公司
2018 年度
重大资产重组购入资产盈利预测实现情况
鉴证报告

索引	页码
鉴证报告	
关于重大资产重组购入资产 2018 年度盈利预测实现情况的说明	1-4

北京金一文化发展股份有限公司

重大资产重组购入资产盈利预测实现情况鉴证报告



XYZH/2019BJA110167

北京金一文化发展股份有限公司全体股东:

我们对后附的北京金一文化发展股份有限公司(以下简称“金一文化公司”)编制的2018年度的《关于重大资产重组购入资产2018年度盈利预测实现情况的说明》(以下简称盈利预测实现情况说明)执行了鉴证工作。

金一文化公司管理层的责任是按照中国证券监督管理委员会颁布的《上市公司重大资产重组管理办法》(中国证券监督管理委员会令第53号)编制《关于重大资产重组业绩承诺实现情况的说明》,并保证其内容真实、准确、完整,以及不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。我们的责任是在实施鉴证工作的基础上,对业绩承诺实现情况说明发表鉴证意见。

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其他鉴证业务》的规定执行了鉴证工作,以对业绩承诺实现情况说明是否不存在重大错报获取合理保证。在执行鉴证工作的过程中,我们实施了询问、检查、重新计算等我们认为必要的鉴证程序,选择的程序取决于我们的职业判断。我们相信,我们的鉴证工作为发表鉴证意见提供了合理的基础。

我们认为，金一文化公司上述业绩承诺实现情况说明已经按照中国证券监督管理委员会颁布的《上市公司重大资产重组管理办法》（中国证券监督管理委员会令第53号）的规定编制，在所有重大方面如实反映了金一文化公司重大资产重组2018年度实际盈利数与利润预测数的差异情况。

本鉴证报告仅供金一文化公司2018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。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 北京

二〇一九年四月十七日

北京金一文化发展股份有限公司

关于重大资产重组购入资产 2018 年度盈利预测实现情况的说明

按照中国证券监督管理委员会颁布的《上市公司重大资产重组管理办法》(中国证券监督管理委员会令第53号)的有关规定,北京金一文化发展股份有限公司(以下简称本公司)编制了《关于重大资产重组购入资产2018年度盈利预测实现情况的说明》(以下简称盈利预测实现情况说明)。本公司保证盈利预测实现情况说明的内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、公司简介

北京金一文化发展股份有限公司于2007年11月26日,在北京市工商行政管理局注册登记,公司位于北京市西城区复兴门外大街A2号1号楼515室,统一社会信用代码:91110000669102172T;法定代表人:钟葱;注册资本:834,718,154.00元人民币。本公司及子公司(统称“本集团”)主要从事销售金银制品、珠宝、钟表、邮品、钱币(退出流通领域的)、纪念品。

2010年6月20日,公司召开创立大会,同意将北京金一文化发展有限公司整体变更为北京金一文化发展股份有限公司。由中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)对此次整体变更进行了审验,并出具了中瑞岳华验字[2010]第153号验资报告。2010年7月14日,公司在北京市工商行政管理局完成工商注册登记手续,并领取了注册号为110000010649218的企业法人营业执照,注册资本为人民币142,000,000.00元。

根据本公司2013年第六次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2014]48号文《关于核准北京金一文化发展股份有限公司首次公开发行股票批复》,本公司分别于2014年1月16日采用网下配售方式向询价对象公开发行人民币普通股(A股)1,672.50万股,于2014年1月16日采用网上定价方式公开发行人民币普通股(A股)2,508.75万股,共计公开发行人民币普通股(A股)4,181.25万股,其中新股发行2,525.00万股,老股东转让发行1,656.25万股,每股面值为人民币1.00元,每股发行价格为人民币10.55元。公司发行后社会公众股为4,181.25万股,出资方式全部为货币资金。发行后公司的注册资本为人民币167,250,000.00元。此次公开发行由瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具了瑞华验字[2014]第01300001号验资报告。

根据本公司2014年10月8日召开的2014年第六次临时股东大会决议、2014年9月17日召开的第二届董事会第二十三次会议及中国证券监督管理委员会证监许可[2015]128号文《关于核准北京金一文化发展股份有限公司向陈宝芳等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》,本公司于2015年2月17日采用非公开发行方式向陈宝芳、陈宝康、陈宝祥、绍兴合赢投资合伙企业(有限合伙)、深圳市道宁投资有限公司、任进发行人民币普通股股

票34,564,600.00股,每股面值为人民币1.00元,每股发行价格为人民币21.13元,用于收购上述人员持有的浙江越王珠宝有限公司(以下简称“越王珠宝”)81.15%的股权。发行后公司的注册资本为人民币201,814,600.00元。此次非公开发行由瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具了瑞华验字[2015]01310001号验资报告。2015年3月20日本公司采用非公开发行方式发行人民币普通股(A股)14,197,400.00股,每股面值为人民币1元,每股发行价格为人民币21.13元,发行后公司的注册资本为人民币216,012,000.00元。此次非公开发行由瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具了瑞华验字[2015]01310002号、瑞华验字[2015]01310003号验资报告。

根据本公司2015年9月22日召开的2015年第四次临时股东大会决议,通过了本公司2015年半年度权益分派方案。分派方案为:以公司现有总股本216,012,000.00股为基数,进行资本公积金转增股本,向全体股东每10股转增20股,转增后公司总股本增加至648,036,000.00股。

根据本公司2017年5月15日召开的2017年第二次临时股东大会会议、2017年4月27日独立董事的独立董事意见、2017年4月27日第三届董事会第三十三次会议决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1711号《关于核准北京金一文化发展股份有限公司向黄奕彬等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》,于2017年9月30日采用非公开发行方式以每股面值为人民币1.00元,发行价格为每股14.62元向黄奕彬、黄壁芬发行人民币普通股股票38,413,132.00股,向黄奕彬现金支付140,400,000.00元,用于收购其所持有的深圳市金艺珠宝有限公司100.00%的股权;向哈尔滨菲利杜豪贸易有限公司发行人民币普通股股票40,458,276.00股,向哈尔滨法瑞尔贸易有限公司现金支付253,500,000.00元,用于收购其所持有的深圳市捷夫珠宝有限公司100.00%的股权;向张广顺、瑞金市博远投资有限公司、天津飓风文化产业投资合伙企业(有限合伙)、黄育丰、范奕勋、郑焕坚、黄文风、陈昱、陈峻明发行人民币普通股股票33,199,189.00股,向张广顺、瑞金市博远投资有限公司、天津飓风文化产业投资合伙企业(有限合伙)、珠海市横琴三物产业投资基金(有限合伙)、黄育丰、范奕勋、郑焕坚、黄文风、陈昱、陈峻明现金支付208,016,668.00元,用于收购上述人员所持有的臻宝通(深圳)互联网科技有限公司99.06%股权;向深圳熙海投资合伙企业(有限合伙)、深圳领秀奇乐投资管理有限公司发行人民币普通股股票13,138,166.00股,向深圳熙海投资合伙企业(有限合伙)、深圳领秀奇乐投资管理有限公司现金支付82,320,000.00元,用于收购其所持有的深圳市贵天钻石有限公司49.00%股权。发行后公司的注册资本为人民币773,244,763.00元。此次非公开发行由瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具了瑞华验字[2017]01570008号验资报告。2017年11月29日公司采用非公开发行方式发行人民币普通股(A股)61,473,391.00股,每股面值人民币1元,每股发行价格为人民币11.40元,发行后公司的注册资本为人民币834,718,154.00元。此次非公开发行由瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具瑞华验字[2017]01570012号、瑞华验字[2017]01570013号验资报告。

2018年7月,北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司收购钟葱及钟小冬持有的上海碧空龙翔投资管理有限公司(以下简称“碧空龙翔”)的股份,完成对碧空龙翔的收

购,通过碧空龙翔间接控制上市公司149,383,805股股份,占上市公司总股本的17.90%。碧空龙翔仍为上市公司的控股股东。

2018 年 12 月 31 日,公司注册资本为人民币 834,718,154.00 元,股份总数为 834,718,154.00 股(每股面值为人民币 1 元),其中有限售条件的流通股份为 435,615,710.00 股,无限售条件的流通股份为 399,102,444.00 股。

经营范围:组织文化艺术交流活动(演出除外);技术开发、技术服务、技术咨询、技术推广;销售金银制品、珠宝、钟表、邮品、钱币(退出流通领域的)、纪念品;商标转让与代理服务;信息系统集成服务;计算机批发;数据处理和存储服务;信息技术咨询服务;集成电路设计;软件开发;技术进出口;通用机械设备销售;模具制造;电子产品批发;房屋租赁;五金产品批发;软件批发;通信系统设备制造;计算机及通讯设备租赁;通讯设备及配套设备批发;医疗设备租赁服务;货物进出口(专营专控商品除外);企业管理咨询服务;体育用品及器材批发;投资兴办实业(具体项目另行申报);企业管理咨询、经济信息咨询;小额贷款业务(不得吸收公众存款)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)

二、重大资产重组方案及审批核准、实施情况

本公司于2015年第五次临时股东大会,审议通过了《关于公司本次重大资产购买的议案》等议案,公司以48,000万元的价格购买深圳市卡尼珠宝首饰有限公司(以下简称“卡尼珠宝”)持有的深圳市卡尼小额贷款有限公司(以下简称“卡尼小贷”)60%的股权,并与卡尼珠宝、徐雪香按照前述股权转让后的持股比例同比例增资卡尼小贷,即公司以3,270万元的增资价格认缴卡尼小贷新增注册资本3,000万元。前述股权转让及增资后,卡尼小贷注册资本由25,000万元变更至30,000万元,各股东持股比例为金一文化60%、卡尼珠宝35%、徐雪香5%。卡尼小贷60%股权已过户至公司名下,相关工商变更登记手续已办理完毕。

三、重大资产重组的业绩承诺的具体情况

根据本公司与卡尼珠宝签署的《盈利预测补偿协议》,卡尼小贷2015 年度、2016 年度、2017 年度和 2018 年度经审计的报表净利润数(以扣除非经常性损益后较低者为准)应分别不低于5,500万元、7,000万元、8,500万元和9,700万元。如果在盈利承诺期内实际利润低于上述承诺利润的,则卡尼珠宝将按照签署的《盈利预测补偿协议》的约定对公司进行补偿;黄钦坚作为卡尼珠宝实际控制人,为卡尼珠宝依约履行业绩承诺和回购义务提供连带责任保证。

北京金一文化发展股份有限公司关于重大资产重组购入资产 2018 年度盈利预测实现情况的说明
2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
(本报告除特别注明外,均以人民币万元列示)

四、购入资产2018年度盈利预测实现情况

1、购入资产 2018 年度盈利预测实现情况

单位：万元

项目名称	实际数	预测数	差额	完成率
净利润（扣除非经常性损益 前后孰低）	10,034.41	9,700.00	334.41	103.45%

2、结论

公司认为，卡尼珠宝承诺的卡尼小贷 2018 年度的业绩已经实现。

特此说明。

北京金一文化发展股份有限公司



二〇一九年四月十七日



证书序号:0000186

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:叶韶勋

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



发证机关

2011年4月2日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000198

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会监督管理委员会审查，批准
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 张克



证书号: 16 发证时间: 二〇一〇年十月二十日

证书有效期至: 二〇一〇年十月二十日



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
执行事务合伙人 李晓英, 张克, 叶韶勋
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
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。(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

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。

登记机关

2019年01月14日





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



年度检验合格
Annual Renewal Register
This certificate is valid for this renewal.



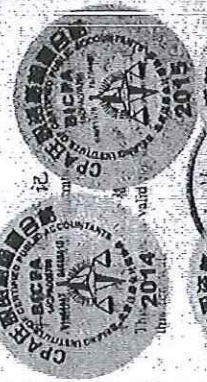
姓名: 高健
Full name: 高健
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1973年06月20日
Date of birth: 1973年06月20日
工作单位: 中瑞华恒信会计师事务所
Working unit: 中瑞华恒信会计师事务所
身份证号码: 150102730620301
Identity card No: 150102730620301



年度检验合格
Annual Renewal Register
This certificate is valid for this renewal.



姓名: 高健
证书编号: 110001590015



注册证书编号: 110001590015
No. of Certificate: 110001590015
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会
发证日期: 2001年10月30日
Date of Issuance: 2001年10月30日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

张华 事务所
Zhang Hua CPAs

2018年12月28日
Stamp of the transferor Institute of CPAs

注意事项
NOTES

1. When practicing, 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 release after making an announcement of loss on the newspaper.

同意调入
Agree the holder to be transferred to

张华 事务所
Zhang Hua CPAs

2018年12月28日
Stamp of the transferee Institute of CPAs

2018年12月28日
2018年12月28日

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

姓名: 徐伟东
性别: 男
出生日期: 1974年05月20日
工作单位: 吉林通联有限责任会计师事务所
身份证号: 220103740520003
执业证书号: 220103740520003




年度检验登记
Annual Renewal Register

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

2017 valid for 2012

姓名: 徐伟东
证书编号: 220100321297

2002 年 6 月 10 日
2003 年 3 月 31 日