

# 北京京西文化旅游股份有限公司

## 关于计提 2021 年度资产减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

2022 年 4 月 25 日，北京京西文化旅游股份有限公司（以下简称“公司”）第八届董事会第四次会议和第八届监事会第四次会议审议通过了《关于计提 2021 年度资产减值准备的议案》。根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》及公司会计政策的规定，基于谨慎性原则，同意公司计提 2021 年度资产减值准备 15,302.32 万元。具体情况如下：

### 一、本次计提资产减值准备情况概述

#### 1、本次计提资产减值准备的原因

本次计提资产减值准备是依照《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定进行的。公司及下属子公司对截至 2021 年 12 月 31 日的各类存货、应收款项、预付款项、无形资产、固定资产等各类资产进行了全面清查，认为上述资产中部分资产存在一定的减值损失迹象，本着谨慎性原则，公司对可能发生资产减值损失的资产计提减值准备。

#### 2. 本次计提资产减值准备的资产范围、总金额

基于谨慎性原则，公司 2021 年度计提资产减值准备总额 15,302.32 万元。报告期计提减值的项目明细如下：

资产项目	2021 年计提资产减值准备金额 (万元)	占 2021 年度经审计归属于上市公司股东净利润的比例
应收款项坏账准备	-404.77	3.03%
存货跌价准备	9,330.29	69.94%

预付账款减值准备	6,376.80	47.80%
合计	15,302.32	114.71%

本次计提资产减值准备计入的报告期间为 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

对单项资产计提的减值准备占公司最近一个会计年度经审计的净利润绝对值的比例在 30%以上且绝对金额超过 1,000 万元人民币的,按规定计提减值准备的情况说明如下:

序号	资产名称	账面价值(万元)	资产可收回金额(万元)	本次计提资产减值准备金额(万元)	计提原因及依据
1	存货跌价准备	9,330.29	0.00	9,330.29	在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。
2	预付账款减值准备	7,043.30	666.50	6,376.80	在确定预付账款的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有预付账款的目的以及资产负债表日后事项的影响。当其可变现净值低于成本时,提取预付账款减值准备。

## 二、本次计提资产减值准备的依据及方法

### (一) 应收款项坏账准备

#### 1、预期信用损失的确定方法

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)进行减值会计处理并确认损失准备。

#### (1) 应收账款计量损失准备的方法

公司参考历史信用损失经验,结合当前状况及对未来经济状况的预测,采用预期信用损失率计提应收账款减值。

对单项金额重大的应收款项,根据《企业会计准则第 22 号-金融工

具确认和计量》第四十条规定，当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

公司根据现有可获取的信息及相关合同实施情况，客户出现合同违约、逾期未偿付到期应收款项、发生重大财务困难等情况，基于此类客户的经营现状判断应收款项回收难度大，已发生信用减值的迹象，对此单项计提应收账款的减值。

## (2) 其他应收款项计量损失准备的方法

公司对其他应收款项（包含应收利息、其他应收款、长期应收款）按照“三阶段”模型计量损失，第一阶段：未来 12 个月预期信用损失；第二阶段：整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）；第三阶段：整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）。

## 2、应收款项坏账准备的计提

根据上述方法，公司转回应收款项坏账准备 404.77 万元，其中：转

回应收账款坏账准备 1,118.43 万元，转回其他应收款 822.79 万元，计提应收利息坏账准备 36.45 万元，计提长期应收款 1,500 万元。

## （二）存货跌价准备计提

依据《企业会计准则》的规定，公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。依据上述方法，公司计提存货跌价准备 9,330.29 万元。

## （三）预付账款减值准备

公司通过资产清查，部分预付项目款项，收回的可能性极小，基于谨慎性原则，本期计提预付账款减值准备 6,376.80 万元。

## 三、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次资产减值准备计提减少公司 2021 年度所有者权益 12,685.46 万元、减少净利润 12,685.46 万元。本次计提资产减值准备事项，能够真实反映公司财务状况，符合会计准则和相关政策要求，符合公司的实际情况，不存在损害公司和股东利益的行为。

## 四、公司董事会审计委员会关于公司计提资产减值准备的意见

公司董事会审计委员会对《关于计提 2021 年度资产减值准备的议案》审议后认为：公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，是经资产减值测试后基于谨慎性原则而作出的，依据充分。计提资产减值准备后，公司 2021 年度财务报表能够更加公允地反映截至 2021 年 12 月 31 日公司的财务状况、资产价值及经营成

果，使公司的会计信息更具有合理性。因此，同意公司本次资产减值准备的计提。

#### **五、董事会关于本次计提资产减值准备合理性的说明及审议情况**

公司第八届董事会第四次会议审议通过了《关于计提 2021 年度资产减值准备的议案》。经审议，公司董事会认为，本次公司计提资产减值准备基于谨慎性原则，有利于更加真实、准确、公允地反映公司资产和财务状况，符合《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，不存在损害公司及全体股东利益的情况。

#### **六、独立董事关于公司计提资产减值准备的独立意见**

经认真审查，我们认为：公司本次计提资产减值准备依据充分，决策程序符合《公司章程》、《企业会计准则》和公司会计政策的规定，真实、准确、公允地反映了公司资产和财务状况，不存在损害公司及全体股东利益的情况，特别是中小股东利益的情形。我们同意公司计提 2021 年度资产减值准备的议案。

#### **七、监事会关于公司计提资产减值准备的意见**

经审议，我们认为：公司本次计提资产减值准备依据充分，符合《企业会计准则》和公司会计政策的规定，有利于更加真实、准确、公允地反映公司资产和财务状况，不存在损害公司及全体股东利益的情况。监事会同意公司本次计提 2021 年度资产减值准备 15,302.32 万元。

#### **八、备查文件**

- 1、第八届董事会第四次会议决议；
- 2、第八届监事会第四次会议决议；

3、独立董事关于计提 2021 年度资产减值准备的独立意见。

特此公告。

北京京西文化旅游股份有限公司

董 事 会

二〇二二年四月二十五日