

北京金一文化发展股份有限公司

关于公司 2023 年度计提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。

北京金一文化发展股份有限公司（以下简称“公司”）于2024年3月27日召开了第五届董事会第二十次会议及第五届监事会第十八次会议，分别审议通过了《关于公司2023年度计提资产减值准备的议案》。公司拟计提2023年度资产减值准备，具体情况如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

（一）本次计提资产减值准备的原因

根据《企业会计准则》的有关规定，公司在资产负债表日对截至2023年12月31日的公司及下属控股公司应收账款、其他应收款、存货、无形资产等相关资产进行了全面清查，对相关资产价值出现的减值迹象进行了充分地分析和评估。经减值测试，公司需根据《企业会计准则》规定计提相关资产减值准备。

（二）本次计提资产减值准备的资产范围、总金额和拟计入的报告期间

资产名称	本期计提金额（元）	占 2023 年度经审计归属于母公司所有者的净利润绝对值的比例
应收账款	90,165,774.35	13.55%
其他应收款	130,373,602.37	19.60%
存货	6,059,350.49	0.91%
商誉	20,185,767.32	3.03%
无形资产	16,576,334.17	2.49%
合计	263,360,828.70	39.58%

本次计提资产减值准备拟计入的报告期间为2023年1月1日至2023年12月31日。

二、本次计提资产减值准备对公司的影响

公司2023年度计提各项资产减值准备合计263,360,828.70元，考虑所得税及少数股东损益影响后，将减少2023年度归属于母公司所有者的净利润

246,919,298.95元,相应减少2023年末归属于母公司所有者权益246,919,298.95元(包含2023年前三季度已计提的减值准备61,059,107.69元)。

三、本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

(一) 应收账款,对于个别信用风险特征明显不同,已有客观证据表明其发生了减值的应收款项,公司逐笔按照预期信用损失进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失;对于未纳入单项计提损失模型范围的应收账款,类似信用风险特征的金融资产组合按历史信用损失经验并根据前瞻性估计调整后进行减值测试。

本报告期公司对应收款项拟计提坏账准备9,016.58万元。

(二) 其他应收款,对于个别信用风险特征明显不同,已有客观证据表明其发生了减值的应收款项,公司逐笔按照预期信用损失进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失计提坏账准备;类似信用风险特征的金融资产组合按账龄进行减值测试。

本报告期公司对其他应收款拟计提坏账准备13,037.36万元。

(三) 存货减值准备,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定,公司本次拟对存货计提跌价准备605.94万元。

(四) 商誉减值准备,2023年12月31日,浙江越王珠宝有限公司处置了深圳市贵天钻石有限公司的全部股权,因此,浙江越王珠宝有限公司与商誉相关的资产组组合,与收购日形成商誉时所确定的资产组组合的构成发生变化,资产组组合中不再包含深圳市贵天钻石有限公司对应的资产组。截止2023年12月31日,包含商誉的资产组组合的可收回金额按照资产组组合的公允价值减处置费用与预计未来现金流现值孰高确认。

年末本集团基于中京民信(北京)资产评估有限公司的评估结果对子公司浙江越王珠宝有限公司的商誉进行减值测试,根据测试结果,浙江越王珠宝有限公司资产组账面金额低于评估报告商誉的资产组价值。

本年度,本集团商誉减值测试主要假设如下:

资产组名称	评估报告号	折现率(%)
浙江越王珠宝有限公司	京信评报字(2024)第203号	10.22

2023 年公司拟对该商誉计提 2,018.58 万元商誉减值准备。

(五) 无形资产减值准备, 在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值迹象, 进行减值测试, 当资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失, 公司拟对该无形资产计提 1,657.63 万元无形资产减值准备。

四、 董事会关于计提资产减值准备的合理性说明

公司 2023 年度预计需计提的资产减值准备, 符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定, 体现了会计谨慎性原则, 真实地反映了公司 2023 年 12 月 31 日合并财务状况以及 2023 年度的合并经营成果, 有助于向投资者提供更加可靠的会计信息。

五、 监事会审核意见

经审核, 监事会认为, 公司本次计提资产减值准备的决议程序合法, 符合《企业会计准则》等相关规定, 符合公司实际情况, 计提后能更公允地反映公司资产状况和经营成果。

六、 备查文件

- 1、《第五届董事会第二十次会议决议》
- 2、《第五届监事会第十八次会议决议》
- 3、《第五届董事会审计委员会第十六次会议决议》

特此公告。

北京金一文化发展股份有限公司董事会

2024 年 3 月 28 日