

## 新华联文化旅游发展股份有限公司

### 关于计提 2023 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的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

#### 一、本次计提信用及资产减值损失情况概述

##### 1、本次计提资产减值准备的原因

本次计提资产减值准备，主要是根据《企业会计准则》、《股票上市规则》相关规定的要求，为了真实、准确地反映新华联文化旅游发展股份有限公司（以下简称“公司”）截至 2023 年 12 月 31 日的资产状况和财务状况，公司基于谨慎性原则，对各类资产进行了充分的分析、测试和评估，对可能发生的各项减值损失计提减值准备。

##### 2、本次计提资产减值准备的资产范围和总金额

公司计提 2023 年度各项减值准备共计-149,712,435.82 元（“负数”表示计提，“正数”表示冲抵），具体如下：

计提项目	本报告期计提资产减值准备（元）
一、信用减值损失	-41,974,794.58
坏账损失	-41,974,794.58
二、资产减值损失	-107,737,641.24
存货跌价准备	-46,595,086.32
合同资产减值损失	-392,747.00
商誉减值损失	-15,467,548.32
固定资产减值损失	-1,927,528.03
无形资产减值损失	-43,354,731.57
合计	-149,712,435.82

##### 3、公司的审批程序

本次计提资产减值准备事项已经公司第十届董事会第二十四次会议及第十届监事会第十八次会议审议通过。根据《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法规的规定，本次计提减值准备事项无需提交公司股东大会审议。

## 二、本次计提资产减值准备合理性的说明以及对公司的影响

### 1、本公司信用减值损失

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 1) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的应收款项

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——往来款组合		
其他应收款——应收暂付款组合		
其他应收款——股权款组合		
其他应收款——其他组合		
其他应收款——关联方组合		

#### 2) 按组合计量预期信用损失的应收款项

##### (1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——关联方组合	客户的信用特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——其他组合		

(2) 应收票据——商业承兑汇票、应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率(%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	25.00
2-3 年	50.00
3-4 年	75.00
4 年以上	100.00

应收账款(葡萄酒业相关贸易款)——按照应收账款账龄评估其葡萄酒业务相关客户的减值,按照该应收贸易款在全期预期信用风险内的信贷风险资料估计账期内的预期信用损失率并对其计提信用减值损失。

综上,公司本年度对应收账款、其他应收账款、应收票据计提减值准备合计-41,974,794.58 元。

2、本公司资产减值损失

1) 存货跌价准备

根据《企业会计准则第 1 号——存货》规定,资产负债表日,存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于存货可变现净值的,应当计提存货跌价准备,计入当期损益。公司据此对澳大利亚新华联置地有限公司的存货进行减值测试,并委托泓亮咨询及评估有限公司对其进行评估并出具了专项评估报告。本报告期末,根据减值测的结果,公司计提 2023 年度存货跌价准备-46,595,086.32 元。

2) 合同资产减值损失

公司按照信用减值损失方法对合同资产进行了相应减值测试,本年对合同资产计提减值损失-392,747.00 元。

3) 商誉减值损失

按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定,公司应当在资产负债表日判断是否存在可能发生资产减值的迹象。对企业合并所形成的商誉,公司应当至少在每年年度终了进行减值测试。公司据此对商誉进行减值测试,并委托北京中天华资产评估有限责任公司对其进行评估并出具了专项评估报告。本报告期末,根据减值测试的结果,公司计提 2023 年度商誉减值损失-15,467,548.32 元。

#### 4) 固定资产减值损失

按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，公司应当在资产负债表日判断是否存在可能发生资产减值的迹象。公司据此对固定资产进行减值测试，并委托泓亮咨询及评估有限公司对其进行评估并出具了专项评估报告。本报告期末，根据减值测的结果，公司计提 2023 年度固定资产减值损失-1,927,528.03 元。

#### 5) 无形资产减值损失

按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，公司应当在资产负债表日判断是否存在可能发生资产减值的迹象。公司据此对无形资产进行减值测试，并委托泓亮咨询及评估有限公司对其进行评估并出具了专项评估报告。本报告期末，根据减值测的结果，公司计提 2023 年度无形资产减值损失-43,354,731.57 元。

### 3、对公司的影响

公司本次计提信用及资产减值损失将全部计入当期损益，合计影响公司 2023 年度利润-149,712,435.82 元。

### 三、董事会关于计提资产减值准备的说明

董事会认为，公司本次计提资产减值准备事项符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定。公司基于谨慎性原则计提资产减值准备，会计处理依据合理，能够更加客观、公允地反映公司财务状况和期末资产价值。同意公司根据《企业会计准则》等相关规定计提 2023 年度信用及资产减值准备。

### 四、监事会关于计提资产减值准备的说明

监事会认为，2023 年末公司对相关资产进行减值判断后，对本年度应计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司会计政策、会计估计的规定。本次计提资产减值准备后，财务报表能够更加客观公允地反映公司的资产状况。董事会在审议该议案时，表决程序符合相关法律及行政法规的规定。因此我们同意本次计提信用及资产减值准备事项。

### 五、独立董事关于计提资产减值准备的独立意见

公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定，依据充分，计提资产减值准备后的财务报表能够更加公允地反映公司的财务状况和经营成果。董事会在审议该议案时，表决程序合法，不存在损害公司及全体股东利益特别是中小股东利益的情形。因此，我们同意公司计提 2023 年度信用及资产减值准备。

## 六、备查文件

- 1、第十届董事会第二十四次会议决议；
- 2、第十届监事会第十八次会议决议；
- 3、独立董事关于计提资产减值准备的独立意见。

特此公告。

新华联文化旅游发展股份有限公司董事会

2024年3月28日