

北京金一文化发展股份有限公司

关于公司 2017 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。

一、本次计提资产减值准备情况概述

1、计提资产减值准备的原因

根据《企业会计准则》、深圳证券交易所《中小企业板上市公司规范运作指引》相关规定的要求，为了真实、准确地反映公司截至2017年12月31日的资产状况和财务状况，公司及下属子公司于2017年末对存货、应收款项、固定资产等资产进行了全面清查。在清查的基础上，对各类存货的可变现净值、应收款项回收可能性、固定资产的可变现性进行了充分的分析和评估，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、总金额和拟计入的报告期间

经过公司对2017年末存在可能发生减值迹象的资产进行全面清查和资产减值测试后，拟计提2017年度各项资产减值准备8,741.48万元。明细如下：

资产名称	本期计提金额（元）	占 2016 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	72,760,460.70	41.80%
发放贷款及垫款	12,586,788.53	7.23%
其他应收款	3,077,157.44	1.77%
其他（存货等）	-1,009,567.66	-0.58%
合计	87,414,839.01	50.22%

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三届董事会第六十三次会议及第三届监事会第十六次会议审议通过。公司董事会审计委员会对该事项出具了审核意见，公司独立董事发表了同意的独立意见。

二、 单项资产计提的减值准备的说明

2017 年度公司拟计提的应收账款及其他应收款减值准备金额占公司2016年度经审计的归属于母公司所有者的净利润的比例超过30%，且绝对金额超过1,000万元。根据有关规定，对减值准备计提情况说明如下：

资产名称	应收账款
账面价值（元）	6,355,029,621.69
资产可收回金额（元）	6,186,104,548.92
资产可收回金额的计算过程	<p>期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备。</p> <p>1. 单项金额超过 500 万元的应收账款按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。</p> <p>2. 组合减值测试：</p> <p>(1) 信用风险组合。信用风险组合包括备用金组合、关联方组合和暂估进项税组合。信用组合不计提坏账准备。</p> <p>(2) 账龄组合。账龄组合主要是商业承兑汇票。账龄组合减值测试期末根据应收账款不同账龄的计提比例进行减值测试。账龄在 0-6 个月的按 1% 计提；账龄在 7 个月-1 年的按 5% 计提；账龄在 1-2 年的按 10% 计提；账龄在 2-3 年的按 30% 计提；账龄在 3-4 年的按 50% 计提；账龄在 4-5 年的按 80% 计提；账龄在 5 年以上的按 100% 计提。</p> <p>3. 单项金额不重大但具备以下特征的应收款项，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等，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。</p>
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则》、公司关于应收账款减值准备计提的会计政策
本期计提数额（元）	72,760,460.70
计提原因	存在减值的迹象，预计该项资产未来可收回金额低于账面价值

三、 本次计提资产减值准备对公司的影响

公司 2017 年度计提的资产减值准备合计 8,741.48 万元，将减少公司 2017 年度的归属于母公司所有者的净利润 4,766.12 万元，相应减少 2017 年度末归属于母公司所有者权益 4,766.12 万元。

公司本次计提的资产减值准备未经会计师事务所审计，最终数据以会计师事

务所审计为准。

四、 董事会意见

公司 2017 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，依据充分，公允反映了公司 2017 年 12 月 31 日合并财务状况以及 2017 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、 监事会意见

经审核，公司本次计提资产减值准备的决议程序合法，依据充分；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、 独立董事意见

依据《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，公司 2017 年度计提资产减值准备能够更加真实、准确地反映公司的经营成果，更加公允地反映公司的资产状况，有助于为投资者提供企业真实、可靠的会计信息。综上，我们同意公司本次计提资产减值准备。

备查文件：

- 1、《第三届董事会第六十三次会议决议》；
- 2、《独立董事关于公司第三届董事会第六十三次会议相关事项的独立意见》；
- 3、《审计委员会关于公司 2017 年度计提资产减值准备的审核意见》。

特此公告。

北京金一文化发展股份有限公司董事会

2018 年 2 月 28 日