

北京金一文化发展股份有限公司

关于公司 2025 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 2026 年 4 月 15 日召开了第六届董事会第四次会议，审议通过了《关于公司 2025 年度计提资产减值准备的议案》。公司拟计提 2025 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2025年12月31日的公司及下属控股公司应收账款、其他应收款、合同资产、存货、无形资产等各类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 2025 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	12,625,937.23	43.87%
其他应收款	-34,358,161.09	-119.37%
合同资产	462,664.37	1.61%
存货	1,526,590.61	5.30%
其他非流动资产	85,238.20	0.30%
合计	-19,657,730.68	-68.30%

注：上表中计提金额以正数列示，转回金额以负数列示。

本次计提资产减值准备拟计入的报告期间为2025年1月1日至2025年12月31日。

二、本次计提资产减值准备对公司的影响

公司2025年度转回各项资产减值准备合计19,657,730.68元，考虑所得税及少数股东损益影响后，将增加2025年度归属于母公司所有者的净利润30,600,193.76元，相应增加2025年末归属于母公司所有者权益30,600,193.76元（包含2025年前三季度已计提的减值准备4,455,304.87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

对于某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，公司对该应收账款单项计提坏账准备。

除单项计提坏账准备的应收账款之外，或当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算坏账准备。对于划分为组合的应收账款，公司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。

本报告期公司对应收款项拟计提坏账准备1,262.59万元。

（二）其他应收款

对于某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，公司对该其他应收款单项计提坏账准备。

除单项计提坏账准备的其他应收款之外，或当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对划分为组合的其他应收款，公司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。

本报告期公司对其他应收款拟转回坏账准备3,435.82万元。

（三）合同资产

对于某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该合同资产单项计提坏账准备。

除单项计提坏账准备的合同资产之外，或当单项合同资产无法以合理成本评

估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司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。

本报告期公司对合同资产拟计提坏账准备46.27万元，对期末重分类列示至其他非流动资产的合同资产拟计提坏账准备8.52万元。

（四）存货减值准备

公司在期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。库存商品、半成品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。对于软件和信息技术服务类的存货，本公司在确定存货的可变现净值时，考虑项目目前的执行状态、资产负债表日后事项对项目的影响等因素。为执行项目合同而归集的存货，以项目合同价格作为其可变现净值的计量基础。

本公司存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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152.66万元。

四、董事会关于计提资产减值准备的合理性说明

公司2025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2025

年 12 月 31 日合并财务状况以及 2025 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、董事会审计委员会审核意见

经审核，董事会审计委员会认为，公司本次计提资产减值准备符合《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、《第六届董事会第四次会议决议》
- 2、《第六届董事会审计委员会第八次会议决议》

特此公告。

北京金一文化发展股份有限公司董事会

2026 年 4 月 17 日