

# 北京京西文化旅游股份有限公司

## 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。

2024 年 4 月 16 日，北京京西文化旅游股份有限公司(以下简称“公司”)召开第八届董事会第十四次会议、第八届监事会第十一次会议，审议通过了《关于计提 2023 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 2023 年度资产减值准备 4,323.87 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 2023 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，基于谨慎性原则，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 2023 年度计提资产减值准备总额 4,323.87 万元。报告期计提减值的项目明细如下：

资产项目	2023 年计提资产减值准备金额 (万元)	占 2023 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	2,388.68	8.53%
商誉减值准备	1,935.19	6.91%
合计	4,323.87	15.44%

本次计提资产减值准备计入的报告期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 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	包含商誉资产组账面价值(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	并购摩天轮形成的商誉	126,935.19	125,000.00	1,935.19	依据华亚正信评报字[2024]第A01-0017号评估报告结论,包含并购摩天轮形成商誉的资产组预计未来现金流量现值低于包含资产组账面价值,对该商誉计提减值准备1,935.19万元。

## 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) 应收账款计量损失准备的方法

对于不含重大融资成分的应收账款,本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款,本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据/计提方法
账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征;应收账款账龄计算方法:公司应收账款自销售收入确认时点开始计算应收账款账龄,每满12个月为1年,按先进先出的原则统计应收账款账龄,不足1年仍按1年计算。

按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提的相关标准如下:

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00

3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

## (2) 其他应收款项计量损失准备的方法

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征。

按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提的相关标准如下：

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)
1年以内	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

## (二) 商誉减值准备

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

## 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2023年度所有者权益3,726.70万元、减少净利润3,726.70万元。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认为：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 2023 年度财务报表能够更加公允地反映截至 2023 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十四次会议审议通过了《关于计提 2023 年度资产减值准备的议案》。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、监事会关于公司计提资产减值准备的意见

经审议，监事会认为：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 2023 年度资产减值准备。

#### 七、备查文件

- 1、第八届董事会第十四次会议决议；
- 2、第八届监事会第十一次会议决议；
- 3、审计委员会审议意见。

特此公告。

北京京西文化旅游股份有限公司

董 事 会

二〇二四年四月十六日