

北京金一文化发展股份有限公司

关于公司 2015 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。

特别提示：

本次审议计提资产减值准备事宜，系应监管要求对北京金一文化发展股份有限公司（以下简称“公司”）未及时披露的 2015 年度计提资产减值准备事项进行的补充审议，相应会计处理已在公司 2015 年年度报告中反映及披露。上述计提资产减值准备事宜，系已发生的事实，不会因本次的补充审议而影响公司 2015 年年报数据，不会影响公司以前年度损益。

一、 本次计提资产减值准备情况概述

1、 公司本次计提减值准备情况

为了更加真实、准确的反映公司截至2015年12月31日的资产和财务状况，根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，公司及下属子公司对截至2015年12月31日的应收款项、存货、固定资产等资产进行了清查，对应收款项回收可能性、存货和固定资产等各类资产的可变现净值、可收回金额进行了充分的分析和评估。本着谨慎性原则，本次对坏账准备、存货跌价准备计提资产减值损失共计3,338万元。

2、 公司对计提资产减值准备的审批程序

公司上述计提资产减值准备事项，已经公司审计委员会审议后提交公司第三届董事会第四次会议及第三届监事会第二次会议审议通过，公司独立董事发表了同意的独立意见。公司本次计提资产减值准备事项未达到股东大会审议标准，因此无需提交公司股东大会审议。

二、 本次计提资产减值准备对公司的影响

本次公司计提资产减值准备共计减少 2015 年利润总额 3,338 万元，减少 2015

年归属于上市公司股东的净利润 2,025 万元,本次计提资产减值准备已经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审计确认。上述计提资产减值准备事宜,系已发生的事实,已在公司 2015 年度报告中反映,不会因本次的补充审议及公告而影响公司 2015 年年报数据。

三、 本次计提资产减值准备的具体说明

(一) 计提坏账准备的情况说明

根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定,公司对截至 2015 年 12 月 31 日合并范围内的应收款项进行了减值测算,并采用单项计提和账龄分析法计提坏账准备 2,944 万元,明细如下:

项目	金额(万元)	备注
坏账准备	2,944	
其中:按单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项计提的坏账准备	712	对深圳市金福珠宝首饰有限公司的应收账款 2,032 万元进行单项计提坏账准备,根据对其持有的深圳市银联宝融资担保股份有限公司 0.9896%的股权(金福珠宝认缴额为 1,320 万元)进行冻结的情况,确定该应收账款的可收回金额为 1,320 万元,与账面余额差额部分计提坏账准备。
按账龄分析法组合计提的坏账准备	2,232	

(二) 计提存货跌价准备的情况说明

根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定,公司对截止至2015年12月31日合并范围内的存货进行了减值测试,公司按照存货成本与预计可变现净值孰低计提存货跌价准备金额为394万元。

单位:万元

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	32	97	217	175	-	170
半成品	34	2	-	27	-	8
库存商品	468	454	1,866	122	-	2,665
发出商品	173	23	-	107	-	89
委托加工物资	0	251	-	-	-	251

合 计	707	826	2,083	432	-	3,183
-----	-----	-----	-------	-----	---	-------

四、 董事会关于公司计提资产减值准备的合理性说明

公司此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，公允的反应公司资产状况，计提资产减值准备可以使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，具有合理性。

五、 独立董事的独立意见

我们认为公司依据《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，2015 年度计提资产减值准备共计 3,338 万元，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。

六、 董事会审计委员会审核意见

公司 2015 年度计提资产减值准备遵照并符合《企业会计准则》、公司相关会计政策的规定，计提资产减值准备的依据充分，符合公司的经营现状。公司本次计提资产减值准备基于谨慎性原则，有助于更加公允地反映公司截至 2015 年 12 月 31 日的合并财务状况、资产价值及经营成果，使公司的会计信息更具合理性。因此，我们对该事项无异议。

七、 监事会意见

经审核，全体监事同意本次计提资产减值准备事项，认为本次计提资产减值准备合计 3,338 万元符合《企业会计准则》和公司会计政策的有关规定，符合公司资产实际情况，董事会根据相关法律法规履行了相应的决策程序，计提资产减值准备可以使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，具有合理性。

特此公告。

北京金一文化发展股份有限公司董事会

2016 年 7 月 8 日