证券代码:002721　证券简称:ST金一　公告编号:2025-019

北京金一文化发展股份有限公司

【2024】年度报告摘要

一、重要提示

本年度报告摘要来自年度报告全文,为全面了解本公司的经营成果、财务状况及未来发展规划,投资者应当到证监会指定媒体仔细阅读年度报告全文。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

非标准审计意见提示

□适用 √不适用

董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

□适用 √不适用

公司计划不派发现金红利,不送红股,不以公积金转增股本。

董事会决议通过的本报告期优先股利润分配预案

□适用 √不适用

二、公司基本情况

1.公司简介

股票简称	ST金一	股票代码	002721
股票上市交易所	深圳证券交易所		
变更前的股票简称(如有)	*ST金一		
联系人和联系方式	董事会秘书	证券事务代表	
姓名	王晓峰(代)	张鹏	
办公地址	北京市海淀区复兴路69号院11号楼六层601	北京市海淀区复兴路69号院11号楼六层601	
传真	010-68567570	010-68567570	
电话	010-68567301	010-68567301	
电子信箱	jyzq@1king1.com	jyzq@1king1.com	

2.报告期主要业务或产品简介

(一)行业发展情况

公司所处黄金珠宝行业受原材料价格波动、国民可支配收入、地缘政治等因素影响,价格弹性相对较大。2024年金价持续高位震荡,终端零售受金价快速上涨影响出现下滑,店铺更迭速度增加。金价上涨有助于推持投资性购买力,但对黄金饰品的消费属性有抑制作用,行业转向以产品差异化、工艺设计为核心竞争力的发展趋势,消费者更重为精致设计和文化属性支付溢价,悦己需求成为主流,此类消费心理同时导致了婚庆需求下滑。

(二)公司主要业务及行业地位

公司主营业务为黄金珠宝首饰的研发设计及销售。公司致力于为消费者提供魔工精良、设计精美、性价比高、兼具审美与文化价值的黄金珠宝产品。公司长期专注于国内黄金属,黄金珠宝行业。公司为中国黄金协会会员单位,中国文化产业协会会员单位。

(三)公司经营情况

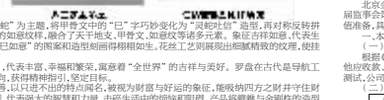
报告期内,公司主要业务板块为黄金珠宝品牌零售,主要运营品牌有“金一”、“越王珠宝”、“越王古法金”品牌。

公司部分产品如下图所示:

已已如意挂坠:“已已如意”挂坠以“蛇”为主题,将甲骨文中的“已”字巧妙变化为“灵蛇吐信”造型,再对称反转拼合,形成“已已”并蒂之态,恰似中国传统的如意纹样,融合了天干地支、甲骨文、如意纹等诸多元素。象征吉祥如意、代表生生不息、体现文化传承。雕刻工艺施将“已已如意”的图案和造型刻画得栩栩如生,花丝工艺则赋予出细腻精致的纹理,使挂坠更具艺术价值。

八宝罗盘吊坠:八宝又称“稀世之宝”,代表丰富、幸福和繁荣,寓意着“全世界”的吉祥与美好。罗盘在古代是导航工具,象征着指引人们走向幸福和吉祥的方向,获得精神指引,坚定目标。

点钻貔貅金刚杵项链:貔貅是上古瑞兽,以过丞不出的特点闻名,被视为财富与好运的象征,能吸纳四方之财并守住财富,金刚杵在佛教文化中象征坚固、锐利,代表强大的智慧和力量,由碎生活中的烦恼和困扰。产品将貔貅与金刚杵的造型巧妙结合,同扬财富上施福的好运,做项链更具感召力。



卷草纹手镯:卷草纹象征着绵绵不断、生生不息,代表着对生活的热爱与向往,福合卷繁荣昌盛、福气满满,好运连连等美好寓意,手镯卷曲的花草造型,宣有流动感和韵律感,寓意着生命的蓬勃与活力,体现了自然和谐共生的关系,隐喻着生命的持续和不断生长。浮雕工艺能春风拂面般赋予花朵纹路的细节刻画得栩栩如生。

爬藤萌芽吊坠:“萌芽”与“藤蔓”谐音,藤蔓蜿蜒向上延展,以过丞不出的特点闻名,被视为财富与好运的象征,能吸纳四方之财并守住财富,寓意着生活幸福、事业顺利、财源广进的美好祝愿。产品以萌芽为主体,将极细的金丝旋转打出藤蔓的蜿蜒感,盘旋成螺旋状花丝摆了整个萌芽,呈现出爬藤蜿蜒萌芽的生动形态,更添精致与立体感。

盘龙金属对神手链:整个手链以盘龙形态呈现,象征财富不断积累与循环,黄对神更是被视为财富和好运的象征,能带来财源广进、产品藤蔓工艺将黄对神恒引刻画得栩栩如生;编织工艺使盘龙形态紧密整齐;使其更加顺滑守目。

(四)经营模式

1.采购模式

公司主要采购模式为现货交易,主要存货采购情况如下:

采购模式	品种大类(克)	重量/件数	采购金额(万元)
现货交易	黄金类	704,579	35,793.51
	K金类	823	36.21
	白银类	935	0.82

2.生产模式

公司主要生产模式为外购成品及委托加工。公司报告期主要生产情况如下:

生产模式	数量(件)	占比
外购成品	28,740	18.04%
委托加工	116,667	81.92%

3.销售模式

公司主要销售模式包括代销、经销、零售,公司报告期主要销售情况如下:

单位:万元

销售模式	营业收入	营业成本	毛利率
代销	830.17	693.65	16.44%
经销	3.89	3.26	16.20%
零售	36,439.98	28,194.06	22.63%

4.门店情况

截至2024年12月31日,公司共有直营店面69家,其中,报告期内新增直营门店14家,关闭直营门店12家。公司目前在天猫、京东等互联网平台开设品牌店面,方便消费者在线上选购黄金珠宝产品。2024年公司线上交易平台营业收入为7325.47万元,其中第三方平台的营业收入为7325.47万元。

(1)营业收入排名前十的直营店情况

单位:万元

序号	名称	营业收入	营业成本	营业利润
1	越王珠宝-嘉兴八佰伴专柜	1,235.62	1,072.27	62.65
2	北京金一-北京SKP门店	1,138.37	910.00	184.26
3	越王珠宝-安吉新新北专柜	1,084.99	874.99	131.89
4	越王珠宝-龙游新东方专柜	946.99	742.85	72.31
5	海金嘉慕-越王古法金南京银鹰店	938.33	747.91	90.52
6	北京金一-天津万象城店	927.28	616.94	167.27
7	越王珠宝-湖州星火百货店	905.06	689.16	103.53
8	越王珠宝-新昌海洋城店	902.97	672.89	73.20
9	浙江越王-湖州新新北专柜	834.86	667.92	89.90
10	越王珠宝-安吉新店	800.95	602.50	48.14

(2)新增及关闭直营门店的情况

报告期(2024年)新增直营门店情况:

单位:万元

地区	店数	本期营业收入
华东	1	197.54
华北	9	3542.54
西北	3	625.11
华中	1	623.14

报告期,公司关闭直营门店12家,关闭的门店2024年1-12月营业收入合计2,234.18万元。

3.主要会计数据和财务指标

(1)近三年主要会计数据和财务指标

公司是否追溯调整或重述以前年度会计数据

□是 √否

单位:元

	2024年末	2023年末	本年末比上年末增减	2022年末
总资产	2,196,502,845.01	2,194,060,612.46	0.07%	4,791,983,609.65
归属于上市公司股东的净资产	2,089,442,642.86	2,062,693,073.95	1.79%	-3,152,985,583.21
	2024年	2023年	本年比上年增减	2022年
营业收入	372,740,331.84	1,506,190,724.73	-75.25%	1,823,352,711.90
归属于上市公司股东的净利润	14,539,687.88	668,229,590.72	-97.81%	-3,659,532,562.42
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-8,548,172.89	-693,063,845.13	98.77%	-3,593,769,943.74
经营活动产生的现金流量净额	-111,538,392.10	-9,692,829.64	-1,050.73%	-8,258,472.97
基本每股收益(元/股)	0.0066	0.6100	-99.10%	-3.2800
稀释每股收益(元/股)	0.0066	0.6100	-99.10%	-3.2800
加权平均净资产收益率	0.70%	-27.25%	27.95%	-275.25%

(2)分季度主要会计数据

单位:元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	125,612,469.85	64,280,103.78	86,892,010.23	96,955,751.98
归属于上市公司股东的净利润	2,640,625.69	-6,365,957.76	4,338,875.12	13,926,144.83
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,284,610.84	-12,151,438.30	-3,162,776.12	4,481,430.69
经营活动产生的现金流量净额	-23,026,906.77	-82,354,579.77	-27,441,616.98	21,284,710.42

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

□是 √否

4.股本及股东情况

(1)普通股股东和表决权恢复的优先股股东数量及前10名股东持股情况表

单位:股

报告期末普通股股东总数	29,826	年度报告披露日前一个月末普通股股东总数	28,932	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0	年度报告披露日前一个月末表决权恢复的优先股股东总数	0
前10名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
					股份状态	数量	
北京海鑫资产管理有限公司	国有法人	24.20%	646,084,107	0	不适用	0	
北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司	国有法人	5.77%	154,142,428	0	不适用	0	
北京丰汇投资管理有限公司-丰汇精选二期私募证券投资基金	其他	4.48%	119,712,800	0	不适用	0	
中国银河资产管理有限责任公司	国有法人	2.85%	75,963,600	0	不适用	0	
成都福满仙山企业管理合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	2.62%	70,066,285	0	不适用	0	
安阳金合阳珠宝有限公司	境内非国有法人	2.47%	65,990,735	0	不适用	0	
北京昊佑科技发展中心(有限合伙)	境内非国有法人	2.36%	63,072,000	0	不适用	0	
上海宝弘融资产管理有限公司-宝弘激大资轮动一号私募证券投资基金	其他	2.25%	60,000,000	0	不适用	0	
北京群棋私募基金管理有限公司-北京群博金融投权投资基金合伙企业(有限合伙)	其他	1.90%	50,658,422	0	不适用	0	
山东华盛私募基金管理有限公司-华盛鼎创私募投权投资基金	其他	1.87%	50,000,000	0	不适用	0	
上述股东关联关系或一致行动的说明	北京海鑫资产管理有限公司为北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司100%控股子公司,北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司与北京海鑫资产管理有限公司为一致行动人。						
参与融资融券业务股东情况说明(如有)	无						

持股5%以上股东、前10名股东及前10名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

□适用 √不适用

前10名股东及前10名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

□适用 √不适用

(2)公司优先股股东总数及前10名优先股股东持股情况表

□适用 √不适用

公司报告期无优先股股东持股情况。

(3)以方框图形式披露公司与实际控制人之间的产权及控制关系

5.在年度报告批准报出日存续的债券情况

□适用 √不适用

三、重要事项

(一)撤销退市风险警示等事项

2024年6月8日,公司发布《关于公司股票交易撤销退市风险警示并继续被实施其他风险警示暨停牌一天的公告》(公告编号:2024-049),公司发布《深圳证券交易所的通知,深圳证券交易所经辩证券公司撤销退市风险警示的申请,同意公司撤销因《深圳证券交易所股票上市规则》(2023年修订)9.8.1条第(七)项规定而实施的其他风险警示的申请,同时,由于公司于2024年6月4日收到中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)北京监管局下发的《行政处罚事先告知书》(〔2024〕6号),于2024年6月7日收到中国证监会北京监管局下发的《行政处罚决定书》(〔2024〕18号),触及《深圳证券交易所股票上市规则》(2024年4月修订)9.8.1条第(八)项的情形,公司股票交易继续被深圳证券交易所实施其他风险警示。2024年6月12日(星期三)开市起,公司股票交易撤销退市风险警示,继续被实施其他风险警示,股票简称由“*ST金一”变更为“ST金一”,股票代码不变,仍为“002721”,股票交易的日涨跌幅限制仍为5%。

(二)董事会、监事会延期换届事项

2024年9月20日,公司发布《关于公司董事会、监事会延期换届的提示性公告》(公告编号2024-061)。公司第五届董事会、监事会任期将于2024年10月7日届满,鉴于公司新一届董事会和监事会的换届选举工作尚在筹备中,为确保公司董事会、监事会工作的延续性和稳定性,公司董事会、监事会换届选举工作将延期进行,董事会各专门委员会、高级管理人员的任期亦相应顺延。

(三)收购开科唯识股权事项

2025年3月10日,公司召开第五届董事会第二十七次会议,审议通过了《关于收购北京开科唯识技术股份有限公司43.18%的股权暨取得控制权的议案》,同意公司拟支付现金购买标的公司部分股权,以交易对价412,398,605元收购43.18%开科唯识股份,同时同意公司以接受表决权委托的方式取得开科唯识14.30%的表决权委托。本次交易完成后,公司将合计控制开科唯识合计48%的表决权,开科唯识将成为公司的控股子公司,纳入公司的合并报表范围内。具体内容详见公司于2025年3月11日、2025年3月29日在指定信息披露媒体上披露的《第五届董事会第二十七次会议决议公告》(公告编号:2025-007)、《关于收购北京开科唯识技术股份有限公司43.18%的股权暨取得控制权的公告》(公告编号:2025-010)、《关于公司收购北京开科唯识技术股份有限公司43.18%的股权暨取得控制权的进展的公告》(公告编号:2025-012,2025-014)、《关于收购北京开科唯识技术股份有限公司43.18%的股权暨取得控制权事项完成工商备案的公告》(公告编号:2025-015)。

四、财务报表

(一)财务报表

1.合并资产负债表

编制单位:北京金一文化发展股份有限公司

单位:元

项目	期末余额	期初余额
流动资产:		
货币资金	721,980,711.26	921,088,019.84
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	688,995,873.62	546,454,769.74
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	40,274,412.93	33,942,748.33
应收款项融资		
预付款项	16,371,288.29	11,000,124.78
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	105,787,624.73	80,907,661.84
其中:应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	497,230,246.19	493,166,661.36
其中:数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,371,408.54	13,299,945.91
流动资产合计	2,081,011,564.56	2,099,856,931.80
非流动资产:		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	5,093,664.62	5,152,640.63
固定资产	23,717,595.70	24,435,874.73
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	16,443,379.08	17,158,954.74
无形资产	8,824,192.56	8,897,076.85
其中:数据资源		
开发支出		
其中:数据资源		
商誉	8,790,462.07	8,790,462.07
长期待摊费用	5,307,099.57	5,605,328.05
递延所得税资产	23,697,815.69	25,605,576.14
其他非流动资产		
非流动资产合计	91,874,209.24	95,646,913.21
资产总计	2,172,885,773.80	2,195,502,845.01
流动负债:		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,713,144.69	1,725,439.03
预收款项	453,212.63	628,428.58
合同负债	23,943,256.15	24,147,044.64
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	2,598,518.64	3,309,893.80
应交税费	1,977,698.70	1,351,292.56
其他应付款	43,584,436.72	44,372,401.33
其中:应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	9,022,496.80	8,224,387.17
其他流动负债	3,112,623.28	3,139,115.78
流动负债合计	86,405,377.61	86,894,002.89
非流动负债:		
保险合同准备金		
长期借款		
其中:优先股		
永续债		
租赁负债	6,337,189.28	7,260,723.69
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	11,634,507.30	11,905,469.57
其他非流动负债		
非流动负债合计	17,971,696.58	19,166,193.26
负债合计	104,377,074.19	106,060,202.15
所有者权益:		
股本	2,669,378,615.00	2,669,526,415.00
其他权益工具		
其中:优先股		
永续债		
资本公积	6,242,163,489.81	6,242,163,489.81
减:库存股	75,348,006.72	85,495,806.72
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	15,437,870.40	15,437,870.40
一般风险准备		
未分配利润	-6,773,123,268.88	-6,752,189,325.63
归属于母公司所有者权益合计	2,068,508,699.61	2,089,442,642.86
少数股东权益		
所有者权益合计	2,068,508,699.61	2,089,442,642.86
负债和所有者权益总计	2,172,885,773.80	2,195,502,845.01

法定代表人:王晓峰　主管会计工作负责人:蒋学福　会计机构负责人:蒋学福

2.合并利润表

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	144,165,674.28	125,612,469.85
其中:营业收入	144,165,674.28	125,612,469.85
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	135,206,337.96	123,617,989.00
其中:营业成本	104,786,347.74	100,284,950.73
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,485,369.54	3,588,150.58
销售费用	16,406,383.96	16,957,776.16
管理费用	10,632,270.72	8,593,479.57
研发费用		
财务费用	-104,033.99	-5,806,368.04
其中:利息费用	280,246.81	252,249.88
利息收入	714,463.95	6,267,093.55
加:其他收益	89,380.06	46,938.70
投资收益(损失以“-”号填列)	4,829,619.34	
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益(损失以“-”号填列)		
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-33,282,316.51	334,657.53
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-159,880.22	-406,478.51
资产减值损失(损失以“-”号填列)	265,467.71	-24,713.80
资产处置收益(损失以“-”号填列)	6,956.13	-25,777.44
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-19,291,441.47	1,920,098.33
加:营业外收入	0.00	400.04
减:营业外支出	5,703.57	204.98
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-19,297,145.04	1,920,293.39
减:所得税费用	-1,636,798.21	-720,332.30
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-20,933,943.25	2,640,625.69
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-20,933,943.25	2,640,625.69
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二)按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-20,933,943.25	2,640,625.69
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-20,933,943.25	2,640,625.69
归属于母公司所有者的综合收益总额	-20,933,943.25	2,640,625.69
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益:		
(一)基本每股收益	-0.0079	0.0010
(二)稀释每股收益	-0.0079	0.0010

本期发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前实现的净利润为:元,上期被合并方实现的净利润为:元。

法定代表人:王晓峰　主管会计工作负责人:蒋学福　会计机构负责人:蒋学福

3.合并现金流量表

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	128,474,763.89	111,274,132.87
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费收入的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,000,464.63	7,798,369.60
经营活动现金流入小计	129,475,228.52	119,072,502.47
购买商品、接受劳务支付的现金	98,508,987.06	109,441,761.10
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	15,973,896.28	21,810,266.44
支付的各项税费	5,730,400.44	6,508,282.81
支付其他与经营活动有关的现金	9,682,101.47	4,339,118.41
经营活动现金流出小计	129,895,385.24	142,099,408.24
经营活动产生的现金流量净额	-420,236.72	-23,026,905.77
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	885,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	4,625.72055	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14,660.00	25,532.43
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	889,640.38055	25,532.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	50,320.22	437,460.07
投资支付的现金	1,085,800,000.00	420,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,085,850,320.22	420,437,460.07
投资活动产生的现金流量净额	-196,209,939.67	-420,411,927.64
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	2,474,560.33	1,981,922.28
筹资活动现金流出小计	2,474,560.33	1,981,922.28
筹资活动产生的现金流量净额	-2,474,560.33	-1,981,922.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-199,104,726.72	-445,420,755.69
加:期初现金及现金等价物余额	919,310,417.89	1,690,705,268.93
六、期末现金及现金等价物余额	720,205,691.17	1,145,284,643.24

(二)2025年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 √不适用

(三)审计报告

第一季度报告是否经过审计

□是 √否

公司第一季度报告未经审计。

北京金一文化发展股份有限公司董事会

2025年4月29日

证券代码:002721　证券简称:ST金一　公告编号:2025-021

北京金一文化发展股份有限公司关于公司2024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2025年4月25日召开了第五届董事会第二十八次会议和第五届监事会第二十六次会议,分别审议通过了《关于公司2024年度计提资产减值准备的议案》。公司拟计提2024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2024年12月31日的公司及下属控股公司应收账款、其他应收款、存货、无形资产等各类资产进行了全面调查,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、计提金额和拟计入的报告期间

资产名称	本期计提金额(元)	占2024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	-11,735.96	-0.08%
其他应收款	-11,740,371.92	-80.75%
存货	732,527.89	5.04%
合计	-11,019,579.99	-75.79%

本次计提资产减值准备预计入的报告期间为2024年1月1日至2024年12月31日。

二、本次计提资产减值准备对公司的影响

公司2024年度计提各项资产减值准备合计-11,019,579.99元,考虑所得税及少数股东损益影响后,将增加2024年度归属于母公司所有者的净利润-11,019,579.99元,相应增加2024年末归属于母公司所有者权益11,019,579.99元(包含2024年前三季度已计提的减值准备-1,682,656.37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计提坏账准备-1.17万元。

(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,在组合基础上计算坏账准备。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计提坏账准备-174.04万元。

(三)存货减值准备

公司对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。

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73.25万元。

四、重要会关于计提资产减值准备的合理性说明

公司2024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,真实地反映了公司2024年12月31日合并财务状况以及2024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、监事会审核意见

经审核,监事会认为,公司本次计提资产减值准备的决议程序合法,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.《第五届董事会第二十七次会议决议》

2.《第五届监事会第二十六次会议决议》

证券代码:002721　证券简称:ST金一　公告编号:2025-022

北京金一文化发展股份有限公司关于公司2024年度拟不进行利润分配的专项说明

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2025年4月25日召开了第五届董事会第二十八次会议和第五届监事会第二十六次会议,审议通过了《关于公司2024年度不进行利润分配的议案》。本议案尚需提交公司2024年度股东会审议。具体情况如下:

一、审议程序

(一)董事会会议的审议情况

公司第五届董事会第二十八次会议审议以8票同意、0票反对、0票弃权的结果通过了《关于公司2024年度不进行利润分配的议案》,并同意该议案提交公司2024年度股东会审议。

(二)监事会审议情况

经审核,监事会认为:公司2024年度拟不进行利润分配预案符合法律、法规和《公司章程》的有关规定,符合公司目前的实际情况,同意公司董事会将该议案提交公司2024年度股东大会审议。

二、利润分配方案的基本情况

根据北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《北京金一文化发展股份有限公司2024年度审计报告》,公司2024年度实现归属于上市公司股东的净利润14,539,687.88元,截至2024年12月31日母公司可供分配的利润为-6,288,272,642.79元。

根据中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》及《公司章程》的相关规定,公司进行现金分红应满足“在公司实现盈利、确保现金流满足正常经营和长期发展的前提下,充足大投资计划或重大现金支出等事项发生”的条件。基于公司现实情况,2024年度未实现盈利的情况下,结合公司业务拓展及未来发展规划的需求,公司拟定2024年年度利润分配方案为不派发现金红利,不送红股,也不以公积金转增股本。

三、现金分红方案的具体情况

公司2024年度不派发现金红利不触及其他风险警示情形:

项目	2024年度	2023年度	2022年度
现金分红总额(元)	0	0	0
回购注销总额(元)	0	0	0
归属于上市公司股东的净利润(元)	14,539,687.88	668,229,590.72	-3,659,532,562.42
合并报表本年度末累计未分配利润(元)	-6,752,189,325.63		
母公司报表本年度末累计未分配利润(元)	-6,288,272,642.79		
上市是否满三个完整会计年度	是		
最近三个会计年度累计现金分红总额(元)	0		
最近三个会计年度累计回购注销总额(元)	0		
最近三个会计年度累计现金分红及回购注销总额(元)	0		
是否触及《股票上市规则》第9.8.1条第(九)项规定的可能被实施其他风险警示情形	否		

四、现金分红方案合理性说明

鉴于公司截至2024年12月31日母公司可供分配的利润为负数,公司不具备分红条件,且综合考虑公司业务发展规划的需求及更好地维护全体股东长远利益,公司拟定2024年年度利润分配方