

北京歌华有线电视网络股份有限公司 关于 2022 年度计提信用及资产减值准备的公告

本公司董事会及全体董事保证公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

北京歌华有线电视网络股份有限公司（以下简称“公司”）于2023年4月25日召开的第六届董事会第十三次会议、第六届监事会第十一次会议审议通过了《关于2022年度计提信用及资产减值准备的议案》。

现将本次计提资产减值准备相关事宜公告如下：

一、 本次计提信用及资产减值损失情况概述

1、 计提信用及资产减值损失的原因

根据《企业会计准则》及公司会计政策，为真实、公允地反映本公司截至2022年12月31日的财务状况及2022年的经营成果，公司及下属子公司对截至2022年12月31日的相关资产进行了减值测试，公司2022年计提各类减值损失准备合计人民币103,334,132.86元。

2、 本次计提各类减值损失的资产范围、总金额

各项信用减值损失明细如下：

单位：人民币元	
项 目	本期发生额
应收票据坏账损失	-21,030.28
应收账款坏账损失	54,558,408.69
其他应收款坏账损失	-672,608.04
债权投资减值损失	-23,000,000.00
长期应收款坏账损失	3,423,736.50
合 计	34,288,506.87

各项资产减值损失明细如下：

项 目	本期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	56,177,650.70

工程物资减值损失	12,867,975.29
合 计	69,045,625.99

二、计提标准及方法

1、信用减值损失

本公司及其子公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司及其子公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司及其子公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

2、存货减值损失

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。

3、工程物资减值损失

资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司及其子公司将估计其可收回金额，进行减值测试。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

三、本次计提信用减值损失对公司的影响

本次计提信用及资产减值损失103,334,132.86元，相应将减少公司2022年度利润总额103,334,132.86元。各项减值损失的计提程序遵循并符合会计准则和相关政策法规等相关规定，符合谨慎性原则，符合公司实际情况，依据充分，计提后能够公允、客观、真实的反映截至2022年12月31日公司的财务状况、资产价值及经营成果。

四、相关审议程序

公司于2023年4月25日召开的第六届董事会第十三次会议、第六届监事会第十一次会议审议通过《关于2022年度计提信用及资产减值准备的议案》。

五、独立董事意见

公司基于谨慎性原则计提资产减值损失，符合《企业会计准则》等相关规定和公司实际情况。本次计提资产减值损失履行了必要的审批程序，符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及全体股东尤其是中小股东利益的情形，我们一致同意公司本次计提资产减值准备，并同意将该议案提交公司董事会审议。

六、监事会意见

公司本次计提资产减值损失基于谨慎性原则，符合《企业会计准则》等有关规定和公司实际情况，计提资产减值损失后，公司2022年度财务报表能够更加公允地反映公司截至2022年12月31日的财务状况、资产价值及2022年度经营成果，没有损害公司及全体股东特别是中小股东的利益。公司就该项议案的决策程序符合相关法律法规的有关规定。监事会同意对有关资产计提相应的减值准备。

特此公告。

北京歌华有线电视网络股份有限公司董事会

2023年4月27日