

浙江西谷数字技术股份有限公司 关于应收账款计提坏账准备的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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个别及连带法律责任。

浙江西谷数字技术股份有限公司（以下简称“公司”）第三届董事会第六次会议、第三届监事会第四次会议审议通过了《关于对应收账款计提坏账准备的议案》，具体内容如下：

一、计提坏账准备的方法

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款单项金额超过500万元以上(含)且占应收账款账面余额10%以上的款项；其他应收款单项金额超过100万元以上(含)且占其他应收款账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计提坏账准备

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄组合	按照应款项的账龄为信用风险特征划分的组合
无信用风险组合	合并范围内关联方内部往来款项为特征划分的组合
按组合计提坏账准备的计提方法	

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄组合	账龄分析法
无信用风险组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内	1.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 年以上	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备情况：

组合名称	方法说明
无信用风险组合	合并范围内关联方内部往来、备用金和出口退税等款项不计提坏账准备

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值，或应收款项的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

二、计提坏账准备情况

截至 2022 年 12 月 31 日，公司应收账款账面余额为 273,659,949.75 元，较期初增加 25,308,853.16 元。为真实反映公司 2022 年度财务状况和资产价值，根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，公司对应收款项进行了清理，综合分析相关债务方的经营状况、账龄、可回收性等因素，出于谨慎性原则考虑，公

公司对 2022 年度应收款项计提坏账准备,本期计提坏账准备金额为 89,933,192.29 元。

三、表决和审议情况

(一) 董事会审议情况

2023 年 4 月 27 日,公司第三届董事会第六次会议审议通过了《关于对应收账款计提坏账准备的议案》。表决结果:3 票赞成;0 票反对;0 票弃权。关联董事回避表决。

(二) 监事会审议情况

2023 年 4 月 27 日,公司第三届监事会第四次会议审议通过了《关于对应收账款计提坏账准备的议案》。表决结果:3 票赞成;0 票反对;0 票弃权。

四、应收账款计提坏账准备对公司的影响

本次应收账款计提坏账准备事项符合事实,并能真实反映企业财务状况,符合《企业会计准则》、《公司章程》和公司相关会计政策制度等相关规定的要求,符合公司的财务实际情况,公司对本次所有应收账款计提坏账准备明细建立备查账目,保留以后可能用以追索的资料,继续落实责任人随时跟踪,一旦发现对方有偿债能力将立即追索。

五、备查文件目录

《浙江西谷数字技术股份有限公司第三届董事会第六次会议决议》

《浙江西谷数字技术股份有限公司第三届监事会第四次会议决议》

浙江西谷数字技术股份有限公司

董事会

2023年4月27日