

北京歌华有线电视网络股份有限公司 关于 2023 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2024年4月25日召开第六届董事会第十八次会议、第六届监事会第十五次会议，审议通过了《关于2023年度计提信用及资产减值准备的议案》。现将本次计提信用及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准备情况概述

1、 计提信用及资产减值准备的原因

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 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年的经营成果，公司对截至 2023 年 12 月 31 日合并报表范围内的相关资产进行了减值测试，对截至 2023 年 12 月 31 日可能存在减值迹象的相关资产计提信用减值损失及资产减值准备。

2、 本次计提各类减值损失的资产范围及总金额

公司 2023 年计提各类信用减值损失及资产减值准备合计人民币 60,638,050.00 元，其中各项信用减值损失明细如下：

项 目	单位：人民币元 本期发生额
应收票据坏账损失	-4,709.72
应收账款坏账损失	46,377,808.51
其他应收款坏账损失	340,985.41
长期应收款坏账损失	3,423,736.50
合 计	50,137,820.70

各项资产减值准备明细如下：

项 目	单位：人民币元 本期发生额
-----	------------------

存货跌价准备及合同履约成本减值损失	6,731,969.15
固定资产减值准备	552,393.71
工程物资减值准备	3,215,866.44
合 计	10,500,229.30

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。

经初步测试，公司本期计提信用减值损失金额为50,137,820.70元。

2、存货跌价准备

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。

经初步测试，公司本期计提存货跌价准备金额为6,731,969.15元。

3、固定资产减值准备

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

经初步测试，公司本期计提固定资产减值损失金额为552,393.71元。

4、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。

经初步测试，公司本期计提工程物资减值损失金额为3,215,866.44元。

三、本次计提信用及资产减值准备对公司的影响

本次计提信用及资产减值准备60,638,050.00元，相应将减少公司2023年度利润总额60,638,050.00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2023年12月31日公司的财务状况、资产价值及经营成果，符合相关法律法规的规定和公司的实际情况，不会影响公司正常经营。

四、相关审议程序

公司于2024年4月25日召开的第六届董事会第十八次会议、第六届监事会第十五次会议审议通过《关于2023年度计提信用及资产减值准备的议案》。

五、监事会意见

公司本次计提信用及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，计提信用及资产减值损失后，公司2023年度财务报表能够更加公允地反映公司截至2023年12月31日的财务状况、资产价值及2023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

2024年4月27日