

## 北京歌华有线电视网络股份有限公司 关于 2020 年度计提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个别及连带责任。

北京歌华有线电视网络股份有限公司（以下简称“公司”）于2021年4月28日召开的第六届董事会第二次会议、第六届监事会第二次会议审议通过了《关于2020年度计提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、 本次计提信用减值损失情况概述

#### 1、 计提信用减值损失的原因

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2020年12月31日的财务状况及2020年的经营成果，公司及下属子公司对截至2020年12月31日的相关资产的预期信用损失进行了减值测试，公司2020年计提各项信用减值损失准备合计人民币39,297,785.94元。

#### 2、 本次计提信用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：元	
项 目	本期发生额
应收票据坏账损失	-30,003.00
应收账款坏账损失	-19,374,086.54
其他应收款坏账损失	-323,073.65
债权投资减值损失	-19,000,000.00
长期应收款坏账损失	-570,622.75
<b>合 计</b>	<b>-39,297,785.94</b>

### 二、 计提标准及方法

根据《企业会计准则》，公司对上述应收款项、债券投资以预期信用损失为

基础计提减值准备。

本公司及其子公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；

#### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司及其子公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本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。

本公司及其子公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司及其子公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司及其子公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司及其子公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司及其子公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司及其子公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司及其子公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司及其子公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司及其子公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收合并范围内关联方
- 应收账款组合 2：应收其他客户

对于划分为组合的应收票据，本公司及其子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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司及其子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/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### 其他应收款

本公司及其子公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收合并范围内关联方
- 其他应收款组合 2：应收其他客户

对划分为组合的其他应收款，本公司及其子公司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。

#### 长期应收款

本公司及其子公司的长期应收款包括应收分期收款提供劳务款等款项。

本公司及其子公司依据信用风险特征将应收分期收款提供劳务款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 长期应收款组合 1：未逾期的长期应收款
- 长期应收款组合 2：逾期的长期应收款

对划分为组合的长期应收款组合，本公司及其子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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司及其子公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

### 三、本次计提信用减值损失对公司的影响

本次计提信用减值损失39,297,785.94元，相应将减少公司2020年度利润总额39,297,785.94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2020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2021年4月28日召开的第六届董事会第二次会议、第六届监事会第二次会议审议通过《关于2020年度计提资产减值准备的议案》。

### 五、董事会审计委员会关于计提资产减值损失的相关说明

公司本次计提资产减值损失是按照《企业会计准则》和公司相关会计政策进行，依据充分，体现了会计谨慎性原则，符合公司实际情况。公司计提资产减值损失后，有关财务报表能够更加真实、公允的反映公司的财务状况、资产价值及经营成果，使公司关于资产的会计信息更加可靠、合理，董事会审计委员会同意

本次计提资产减值准备事项。

#### **六、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。

#### **七、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2020年度财务报表能够更加公允地反映公司截至2020年12月31日的财务状况、资产价值及2020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

2021年4月29日