

# 北方联合出版传媒（集团）股份有限公司

## 关于计提信用减值损失的公告

本公司董事会及全体董事保证本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。

北方联合出版传媒（集团）股份有限公司（以下简称“公司”）于 2020 年 4 月 23 日召开的第三届董事会第四次会议审议通过了《关于公司计提信用减值损失的议案》。现将有关情况公告如下：

### 一、本次计提信用减值损失概述

根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，基于谨慎性原则，为真实反映公司的财务状况和经营状况，公司对 2019 年末应收款项情况进行了全面的清查。根据清查结果，确定需计提信用减值损失的款项和金额。

根据清查结果，公司拟对 2019 年度末应收款项计提信用减值损失 4,673.54 万元，其中：应收账款信用减值损失 4,483.87 万元，其他应收款信用减值损失 189.67 万元。

### 二、本次计提信用减值损失的原因及金额

根据企业会计准则及公司会计政策相关规定，经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，公司对 2019 年度末应收账款和其他应收款分别计提信用减值损失：

1. 应收账款计提信用减值损失 4,483.87 万元。对应收账款按重要性和信用风险特征进行分类，对于单项金额重大并单独计提信用减值损失 3,914.37 万元，单项金额虽不重大但单独计提信用减值损失 -301.35 万元，按信用风险计提信用减值损失 870.85 万元。其中，

单项金额重大并单独计提信用减值损失的项目的具体情况：

山东省高唐县人民法院于 2019 年 10 月 30 日公告宣布对山东泉林集团有限公司实施司法重整。截至 2019 年 12 月 31 日公司对该客户的应收账款余额 6,688.38 万元，公司已于 2019 年 11 月 27 日发布相关公告（详见公司公告：临 2019-041 号），目前该重整事项尚无明确进展。公司按照企业会计准则的规定采用预期信用损失法计提了相应的信用减值损失，2019 年度计提信用减值损失 3,914.37 万元。

2. 其他应收款计提信用减值损失 189.67 万元。其他应收款按重要性和信用风险特征进行分类，对于单项金额虽不重大但单独计提信用减值损失 281.06 万元，按信用风险计提信用减值损失-91.39 万元。

### **三、本次计提信用减值损失对公司的影响**

上述计提信用减值损失事项将减少公司 2019 年度归属于上市公司股东的净利润 4,673.54 万元。

该数据已经审计，公司将通过司法及其他途径积极追索上述应收账款，维护公司及公司全体股东权益。

### **四、本次计提履行的审议程序**

本次计提信用减值损失事项已经公司第三届董事会第四次会议及第三届监事会第二次会议审议通过，本议案不需要提交公司股东大会审议。

公司独立董事对本次计提信用减值损失事项发表了独立意见。

### **五、董事会关于本次计提信用减值损失的合理性说明**

公司董事会认为：公司依据企业会计准则、公司会计政策以及公司资产的实际情况计提信用减值损失，本次计提信用减值损失依据充分，公允地反映了公司资产状况，同意公司 2019 年度计提信用减值损失 4,673.54 万元。

公司董事会审计委员会认为：本次计提信用减值损失符合《企业

会计准则》和公司会计政策的规定，计提信用减值损失后，能够更加真实公允地反映公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度经营成果，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情况。

#### **六、独立董事关于本次计提信用减值损失的独立意见**

独立董事认为：公司本次计提信用减值损失事项依据充分，符合《企业会计准则》和公司会计政策的规定，符合公司资产的实际情况；能够公允地反映公司的财务状况和经营成果，有助于向投资者提供更加真实、可靠的会计信息；本次计提信用减值损失事项决策程序规范，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特别是中小股东利益的情形。同意公司本次计提信用减值损失事项。

#### **七、监事会关于本次计提信用减值损失的意见**

公司监事会认为：公司本次计提减值损失的决策程序合法、依据充分，计提符合企业会计准则等相关规定，计提后公允反映了公司资产状况，同意公司本次计提信用减值损失。

#### **八、备查文件**

- 1、公司第三届董事会第四次会议决议；
- 2、公司第三届监事会第二次会议决议；
- 3、公司独立董事关于公司第三届董事会第四次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

北方联合出版传媒（集团）股份有限公司

董 事 会

2020 年 4 月 23 日