

## 思美传媒股份有限公司

### 关于 2021 年度计提资产减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

#### 一、计提资产减值准备情况概述

根据《企业会计准则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》等有关规定，基于谨慎性原则，为更加真实、准确地反映公司的资产和财务状况，公司对应收票据、应收账款、其他应收款、固定资产、无形资产、商誉等资产进行全面清查和减值测试，对存在减值迹象的资产计提资产减值准备。经测试，合并报表计提信用减值损失 15,680,483.72 元，具体计提情况详见下表：

金额单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-1,921,531.98	3,509,211.04
合同资产坏账损失	18,762.57	-32,896.55
其他应收款坏账损失	-13,777,714.31	-10,582,288.48
合计	<b>-15,680,483.72</b>	<b>-7,105,973.99</b>

#### 二、计提资产减值准备的具体说明

##### （一）应收账款坏账准备

本公司对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，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。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失：本公司对信用风险显著不同的应收票据及应收账款单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收票据及应收账款外，本集团采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期

信用损失的会计估计具体如下：

组合名称	账龄	预期损失率		
		广告业务	阅读业务	影视业务
账龄组合	0-3 个月	5%	1%	5%
	3-6 个月	5%	5%	5%
	6-12 个月	5%	10%	5%
	1-2 年	10%	20%	10%
	2-3 年	30%	50%	50%
	3-4 年	50%	100%	100%
	4-5 年	80%	100%	100%
	5 年以上	100%	100%	100%

2021年应收账款坏账准备具体情况：

单位：元

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
1、按单项计提	700,000.00	1,694,189.20			2,394,189.20
其中：单项重大					
单项不重大	700,000.00	1,694,189.20			2,394,189.20
2、按组合计提	60,011,303.89	227,342.77		5,616,967.15	54,621,679.51
其中：广告业务	56,633,171.47	-850,369.98		5,616,967.15	50,165,834.34
阅读业务	2,694,806.64	1,761,038.53			4,455,845.17
影视业务	683,325.78	-683,325.78			
<b>合计</b>	<b>60,711,303.89</b>	<b>1,921,531.97</b>		<b>5,616,967.15</b>	<b>57,015,868.71</b>

重要的核销情况说明：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
祐康食品（杭州）有限公司	广告款	5,616,967.15	破产清算	经第九次总经理办公会审批通过	否

## （二）其他应收款坏账准备

其他应收款的预期信用损失确定方法包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法和以组合为基础评估预期信用的组合方法。

对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照账龄为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑

评估信用风险是否显著增加。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计具体如下：

组合名称	账龄	计提比例		
		广告业务	阅读业务	影视业务
账龄组合	1年以内	5%	5%	5%
	1-2年	10%	20%	10%
	2-3年	30%	50%	50%
	3-4年	50%	100%	100%
	4-5年	80%	100%	100%
	5年以上	100%	100%	100%

2021年其他应收款坏账准备具体情况：

单位：元

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
1、按单项计提	101,947,556.55	11,738,263.38	20,000.00		113,665,819.93
其中：单项重大	98,687,556.55	10,195,999.70			108,883,556.25
单项不重大	3,260,000.00	1,542,263.68	20,000.00		4,782,263.68
2、按组合计提	4,518,013.83	2,059,450.93			6,577,464.76
其中：广告业务	3,467,787.08	2,089,640.22			5,557,427.30
阅读业务	613,653.91	-29,106.35			584,547.56
影视业务	436,572.84	-1,082.94			435,489.90
<b>合计</b>	<b>106,465,570.38</b>	<b>13,797,714.31</b>	<b>20,000.00</b>		120,243,284.69

### （三）合同资产计提减值准备情况

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照应收账款相关内容描述。

2021年合同资产计提具体情况：

单位：元

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
应收客户款	-18,762.57			根据账龄计提
<b>合计</b>	<b>-18,762.57</b>			

### 三、本次计提资产减值准备合理性的说明及对公司的影响

根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理》上市公司计提资产减值准备或者核销资产，对公司当期损益的影响占上市公司最近一个

会计年度经审计净利润绝对值的比例达到 10% 以上且绝对金额超过一百万元的，应当及时披露。本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，并对公告中的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担责任。

本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，是经资产减值测试后基于谨慎性原则而作出的，依据充分。计提资产减值准备能够更加公允地反映公司资产状况，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，具有合理性。

报告期内计提减值损失 15,680,483.72 元，将导致公司本年度利润总额减少 15,680,483.72 元，并相应减少公司报告期期末的资产净值，对公司报告期的经营现金流没有影响。

#### **四、审计委员会关于公司计提资产减值准备合理性的说明**

公司董事会审计委员会对公司 2021 年度计提资产减值准备合理性进行了核查，认为：本次资产减值准备计提遵照《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，基于谨慎性原则，充分、公允的反映了截止 2021 年 12 月 31 日公司财务状况、资产价值及经营成果。

#### **五、备查文件**

1. 公司董事会审计委员会审查意见。

特此公告。

思美传媒股份有限公司董事会

2022 年 4 月 23 日