

## 浙江华媒控股股份有限公司 关于计提信用减值准备的公告

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，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### 一、本次计提信用减准备的概况

为进一步加强浙江华媒控股股份有限公司（以下简称：“本公司”或“公司”）的资产管理，防范财务风险，公允地反映公司的资产、财务状况及经营成果，使会计信息更加真实可靠，根据《企业会计准则》《关于进一步提高财务报告信息披露质量有关事项的通知》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等相关规定，2023年末，公司及各级子公司对相关资产进行了全面清查，基于谨慎性原则，对预计可能发生减值的资产计提减值准备，具体情况如下：

单位：元

项目	本期计提
应收款项坏账损失	19,730,847.34
长期应收款坏账损失	75,034.58
合计	19,805,881.92

1、应收账款坏账损失主要系：根据新金融工具准则，公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并计提减值准备，本期对应收账款、其他应收款等应收款项计提坏账准备合计 19,730,847.34 元，不涉及关联方。

应收账款坏账准备	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	41,091,431.89	3,423,456.90	3,331,751.00	1,438,761.08	77,541.91	39,821,918.62
按组合计提坏账准备	56,522,766.84	14,467,404.89		-	-107,066.75	70,883,104.98
小计	97,614,198.73	17,890,861.79	3,331,751.00	1,438,761.08	-29,524.84	110,705,023.60

应收账款坏账准备	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款减值准备	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	3,834,696.57	2,266,735.50	0	0	0	6,101,432.07
按组合计提坏账准备	7,643,525.96	2,905,001.05	0	0	-53,327.76	10,495,199.25
小 计	11,478,222.53	5,171,736.55	0.00	0.00	-53,327.76	16,596,631.32
合计	109,092,421.26	23,062,598.34	3,331,751.00	1,438,761.08	-82,852.60	127,301,654.92

2、长期应收款减值损失主要系：根据新金融工具准则，公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并计提减值准备，本期对长期应收款计提坏账准备 75,034.58 元。

长期应收款减值准备	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	212,637.74	75,034.58	0	0	-7,475.18	280,197.14

## 二、 会计处理的方法、依据

### 1、 应收账款减值

本公司按照新金融工具准则所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并范围内关联方款项

### 2、 其他应收款减值

本公司按照新金融工具准则所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明

显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
低信用风险组合	无风险的地铁广告经营权保证金、地铁广告资源代理经营履约保证金、产业建设项目履约保证金
关联方组合	应收本公司合并范围内关联方款项

### 3、长期应收款减值

本公司对租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的长期应收款项按照简化计量方法确定预期信用损失，对其他长期应收款确定预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项长期应收款应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量长期应收款的信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他长期应收款
无风险组合	无风险的地铁广告经营权保证金、地铁广告资源代理经营履约保证金、产业建设项目履约保证金

### 三、本次计提信用减值准备对公司的影响

本次公司计提的信用减值准备，共计减少公司 2023 年度利润总额 1,980.59 万元。

本次计提信用减值准备符合会计准则和相关政策要求，不涉及公司关联方，符合公司的实际情况，不存在损害公司和股东利益的行为。

### 四、审批程序

2024年4月1日，公司召开第十一届董事会第二次会议、第十一届监事会第二次会议，审议通过《关于计提信用减值准备的议案》。公司审计委员会发表了同意的意见。

本次计提信用减值准备不需要提交公司股东大会审议。

### 五、董事会意见

公司本次计提减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计制度的规定，体现了会计谨慎性原则，符合公司实际情况，依据充分，计提减值准备后，更能公允反映公司资产状况，使会计信息更加真实合理。

## 六、 监事会意见

经公司第十一届监事会第二次会议审议通过《关于计提信用减值准备的议案》，公司监事会认为：本次计提信用减值准备事项符合《企业会计准则》等相关规定，依据充分，计提减值准备后更能公允反映公司资产状况，公司董事会对该事项的决策程序合法合规。同意本次计提信用减值准备。

## 七、 审计委员会意见

公司审计委员会认为：本次公司计提的信用减值准备，共计减少公司 2023 年度利润总额1,980.59万元。公司审计委员会认为本次计提信用减值准备符合会计准则和相关政策要求，不涉及公司关联方，符合公司的实际情况，不存在损害公司和股东利益的行为。

## 八、 备查文件

- 1、浙江华媒控股股份有限公司第十一届董事会第二次会议决议
- 2、浙江华媒控股股份有限公司第十一届监事会第二次会议决议
- 3、浙江华媒控股股份有限公司审计委员会2024年第二次会议决议

浙江华媒控股股份有限公司

董 事 会

2024 年 4 月 2 日