

宁波GQY视讯股份有限公司 关于2022年度计提资产减值准备及核销部分负债的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

宁波 GQY 视讯股份有限公司（以下简称“公司”或“GQY 视讯”）于 2023 年 4 月 21 日召开第七届董事会第五次会议和第七届监事会第四次会议，会议审议通过《关于 2022 年度计提资产减值准备及核销部分负债的议案》。根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等相关规定，现将具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备及核销负债的情况概述

（一）本次计提资产减值准备及核销负债的原因

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，公司对截至 2022 年末的各类资产进行了全面检查和减值测试并组织实施了长期挂账往来款项的清查核对。根据测试及清查结果，为真实反映公司截至 2022 年 12 月 31 日的财务状况和资产价值，基于谨慎性原则，对截至 2022 年 12 月 31 日合并报表范围内有关资产计提相应的减值准备，并对公司及子公司部分应付款项进行核销。

（二）本次计提资产减值准备及核销负债的范围、总金额

1、经公司对截至 2022 年末存在可能发生减值迹象的资产，进行全面清查和资产减值测试后，计提各类资产减值准备合计 8,728,129.10 元，具体明细如下：

单位：元

项目	本期计提金额
信用减值损失	8,693,551.91
其中：应收账款坏账准备	9,529,540.05
其他应收款坏账准备	113,401.24
长期应收款坏账准备	-949,389.38
资产减值损失	34,577.19
其中：存货跌价准备	610,267.84

项目	本期计提金额
合同资产减值准备	-575,690.65
合计	8,728,129.10

2、经公司对截至 2022 年末长期挂账往来款项的清查核对，发现其中 26 笔应付款项合计 1,841,693.23 元，均为账龄 3 年以上、债权人无追索且已超过诉讼时效的逾期应付款项、且对方公司已注销或吊销。经多方确认，已无法支付。具体明细如下：

单位：元

负债类型	核销原因	笔数	金额
应付账款	账龄在 3 年及以上，对方公司已注销	26	1,841,693.23
合计		26	1,841,693.23

根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》（2023 年修订）规定，本次计提资产减值准备及核销负债事项尚需提交公司股东大会审议。

二、本次计提资产减值准备及核销负债对公司财务的影响

公司本报告期增加资产减值准备 8,728,129.10 元，本次计提的各项资产减值准备，扣除企业所得税及少数股东损益影响后，将减少公司 2022 年度归属于上市公司股东的净利润 7,325,813.77 元，将减少归属于上市公司股东权益 7,325,813.77 元。

公司本报告期核销的各项应付款项 1,841,693.23 元将转入当期损益，将增加公司 2022 年度归属于上市公司股东的净利润 1,565,715.53 元，将增加归属于上市公司股东权益 1,565,715.53 元。

综上，公司本次计提资产减值准备及核销负债将减少公司 2022 年度归属于上市公司股东的净利润 5,760,098.24 元，将减少归属于上市公司股东权益 5,760,098.24 元。本次计提资产减值准备及核销负债已经大华会计师事务所(特殊普通合伙)审计确认。

三、本次计提资产减值准备及核销负债的具体情况说明

在资产负债表日，依据公司相关会计政策和会计估计测算表明资产发生了减值的，公司按规定计提减值准备及核销负债。

（一）坏账准备

按照《企业会计准则》和公司会计政策等有关规定，2022 年度，公司根据信用风险特征组合，计提应收账款坏账准备 9,529,540.05 元，计提其他应收款坏账

准备 113,401.24 元，计提长期应收款坏账准备-949,389.38 元。

（二）存货跌价准备

按照《企业会计准则》和公司会计政策等有关规定，根据存货成本高于其可变现净值的情况，2022 年度，公司对部分库存商品及原材料计提跌价准备。存货跌价准备计提情况如下：

单位：元

项目	存货跌价准备期初余额	本期计提坏账准备金额	存货跌价准备期末余额
原材料	6,196,976.37	-805,097.10	5,391,879.27
库存商品	4,351,070.34	0	4,351,070.34
半成品	0	1,415,364.94	1,415,364.94
合计	10,548,046.71	610,267.84	11,158,314.55

（三）合同资产减值损失

按照《企业会计准则》和公司会计政策等有关规定，公司对合同资产以预期信用损失为基础计提减值准备，2022 年度计提合同资产减值准备-575,690.65 元。

（四）核销负债

公司本次核销应付账款共计 1,841,693.23 元，主要为公司及全资子公司黄河华夏科技（河南）有限公司的应付款项，因对方单位已注销且账龄较长，本次对上述应付款项予以核销。

四、本次计提资产减值准备及核销负债的审批程序

本次计提资产减值准备事项已经公司第七届董事会第五次会议和第七届监事会第四次会议审议通过，公司独立董事对该事项发表独立意见，同意公司本次计提资产减值准备及核销部分负债。

五、董事会关于本次计提资产减值准备及核销负债合理性的说明

公司本次计提资产减值准备及核销负债事宜遵循并符合《企业会计准则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》及公司相关会计政策的规定，是基于会计谨慎性原则而作出的，本次计提资产减值准备及核销部分负债将能更加公允的反映公司财务状况及经营成果，没有损害公司以及中小股东利益。董事会同意本次计提资产减值准备及核销部分负债。

六、独立董事关于本次计提资产减值准备及核销负债的独立意见

公司本次计提资产减值准备及核销负债依据充分合理，决策程序规范合法，符合《企业会计准则》和相关规章制度的规定，能客观公允反映公司财务状况、资产价值及经营成果；且公司本次计提资产减值准备及核销负债符合公司的整体利益，不存在损害公司和全体股东特别是中小股东利益的情况。全体独立董事一致同意本次计提资产减值准备及核销部分负债事项。

七、监事会意见

监事会认为：公司本次计提资产减值准备及核销负债事项依据充分，符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定，符合公司实际情况，公允地反映了公司的资产价值和经营成果。该事项的决策程序符合相关法律法规的有关规定，同意本次计提资产减值准备及核销部分负债事项。

八、备查文件

- 1、第七届董事会第五次会议决议；
- 2、第七届监事会第四次会议决议；
- 3、独立董事对第七届董事会第五次会议相关事项的独立意见；
- 4、深交所要求的其他文件。

特此公告。

宁波 GQY 视讯股份有限公司董事会
二〇二三年四月二十一日