

北京数码视讯科技股份有限公司

关于计提资产减值准备及核销资产的公告

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、本次计提资产减值准备及核销资产情况概述

1、本次计提资产减值准备及核销资产的原因

北京数码视讯科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）根据《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》《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第1号—业务办理第一章信息披露：第二节定期报告披露相关事宜》《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，为真实准确地反映公司的财务、资产和经营状况，对合并报表范围内截至2023年6月30日的各类应收账款、应收票据、存货、预付款项、其他应收款、长期股权投资、固定资产、无形资产等资产进行了全面清查。对各项资产减值的可能性进行了充分的评估和分析，判断存在可能发生减值的迹象，确定了需计提的资产减值准备。同时，按照《企业会计准则》及公司相关会计政策等规定，为了客观、公允地反映公司财务状况和资产价值，对公司部分无法收回的其他应收款、应收账款、合同资产款项进行了核销。

根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关法律法规以及《公司章程》等的相关规定，本次计提资产减值准备及核销资产无需提交公司董事会或股东大会审议。

2、本次计提资产减值准备及核销资产的资产范围和总金额

公司及下属子公司对2023年上半年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2023年上半年：

- 1) 存货跌价准备 18,160,314.80 元，其中影视项目存货减值 17,265,701.95 元；
- 2) 其他应收款减值损失 1,450,055.93 元，核销坏账准备 712,971.5 元；
- 3) 应收账款减值损失 4,866,500.72 元，核销坏账准备 3,696,565.57 元；
- 4) 其他流动资产减值损失 12,822,697.66 元，其中影视项目投资 12,822,697.66 元；
- 5) 计提合同资产减值损失 3,140,552.55 元，核销坏账准备 1,882,822.49 元；

6)其他非流动资产减值损失 1,856,250.00 元,其中影视项目投资 1,856,250.00 元。

(1) 资产减值

项 目	金额（元）
存货跌价准备	18,160,314.80
其他应收款减信用值损失	1,450,055.93
应收账款信用减值损失	4,866,500.72
其他流动资产信用减值损失	12,822,697.66
合同资产减值损失	3,140,552.55
其他非流动资产信用减值损失	1,856,250.00
合 计	42,296,371.66

(2) 资产核销

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收账款	16,241,883.13	1,450,055.93		712,971.50	13,807.48	16,992,775.04
应收账款	79,587,047.23	4,866,500.72		3,696,565.57	4,426.76	80,761,409.14
合同资产	13,944,149.56	3,140,552.55		1,882,822.49		15,201,879.62
合计	109,773,079.92	9,457,109.20	0.00	6,292,359.56	18,234.24	112,956,063.80

二、本次计提资产减值准备及核销资产的具体情况说明

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资

产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于债务人已注销或长期挂账多次催收无果，已实际产生损失的应收账款、其他应收款以及预付款项，公司出于谨慎性原则考虑予以资产核销。

三、本次计提资产减值准备及核销资产对公司的影响

本次计提各项资产减值准备合计减少公司 2023 年上半年利润 42,296,371.66 元；本次核销资产合计减少公司 2023 年上半年利润总额 0.00 元。

四、关于公司计提资产减值准备及核销资产的合理性说明

本次计提资产减值准备及核销资产遵照《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，依据充分，公允地反映了公司的资产状况。

特此公告。

北京数码视讯科技股份有限公司

董事会

2023 年 8 月 24 日