



同辉信息

430090

同辉佳视（北京）信息技术股份有限公司

TONGHUIJIASHI (BEIJING) INFORMATION TECHNOLOGY CO.,LTD.

和而不同 与则共辉



年度报告

—2023—

## 公司年度大事记

（一）新增知识产权 21 项,其中软件著作权 12 项,外观设计 1 项,商标 8 项。

（二）影院数字化运营管理平台、影院数字化 NOC+管控平台、CloudXR 云平台管控系统、威尔元创编辑器软件威尔元创教育元宇宙平台获得第 17 届北京发明创新大赛入围奖。

（三）同辉党建平台 V3.0 与影院数字化 NOC+管控平台 V1.0 获得北京市科学技术委员会、中关村科技园区管理委员会、北京市发展和改革委员会、北京市经济和信息化局、北京市住房和城乡建设委员会、北京市市场监督管理局颁发的〈北京市新技术新产品奖〉。

（四）获得 FMIF 未来元宇宙创新论坛组委会、增强现实中国产业研究院、中国虚拟现实与可视化产业技术创新战略联盟颁发的〈元宇宙创新应用（教育）奖〉。

（五）参加工业和信息化部主办的“全国仿真科学与技术创新应用学术研讨会”，与专家学者深入探讨 ChatGPT 时代的教育元宇宙应用领域技术，并展示 BJBVerse 元宇宙实训平台和编辑器产品研发成果。

（六）公司联合重庆开放大学、重庆工商职业学院共同打造了首个具有示范效应的虚拟现实研创中心并落地；

（七）公司设计与实施的国泰君安国家级投教基地助力国泰君安证券荣获中国证监会 2022-2023 年度“优秀”评级。

（八）投资设立全资孙公司云南同辉佳视教育科技有限公司，为公司在云南全省推广、复制并应用 VR 教育解决方案提供支撑。

# 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重大事件 .....	27
第六节	股份变动及股东情况 .....	32
第七节	融资与利润分配情况 .....	34
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	37
第九节	行业信息 .....	42
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	45
第十一节	财务会计报告 .....	49
第十二节	备查文件目录 .....	79

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。

公司负责人王一方、主管会计工作负责人丁瑶及会计机构负责人（会计主管人员）王东宇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读，具体内容详见公司同日在北京证券交易所网站披露的相关文件。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在公司董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

#### 1、是否存在退市风险

是 否

#### 2、本期重大风险是否发生重大变化

是 否

公司在本报告“第四节 管理层讨论与分析”之“四、风险因素”部分分析了公司的重大风险因素，敬请投资者注意阅读。

## 释义

释义项目		释义
公司/本公司/股份公司/同辉信息	指	同辉佳视（北京）信息技术股份有限公司
数智云	指	同辉（北京）数智云科技有限责任公司
同辉数文	指	同辉数文（北京）科技有限责任公司
天津同辉	指	同辉佳视（天津）信息技术有限公司
安徽科影	指	安徽科影视讯信息科技有限公司
报告期、本年度	指	2023年1月1日至2023年12月31日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	同辉佳视（北京）信息技术股份有限公司股东大会
董事会	指	同辉佳视（北京）信息技术股份有限公司董事会
监事会	指	同辉佳视（北京）信息技术股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
公司章程、章程	指	最近一次被公司股东大会批准的同辉佳视（北京）信息技术股份有限公司章程
北交所	指	北京证券交易所
保荐机构	指	申港证券股份有限公司
大信、会计事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
律师、律师事务所	指	北京平理律师事务所
VR	指	虚拟现实（VirtualReality），简称虚拟环境，是利用电脑模拟产生一个三维空间的虚拟世界，提供用户关于视觉等感官的模拟，让用户感觉仿佛身历其境，可以即时、没有限制地观察三维空间内的事物。
XR	指	是AR（AugmentedReality）、VR（VirtualReality）、MR（MixedReality）等多种形式的统称，指通过计算机技术和可穿戴设备产生的一个真实与虚拟组合、可人机交互的环境。
K12	指	指从幼儿园（Kindergarten，通常5-6岁）到十二年级（Grade Twelve，通常17-18岁）这一阶段。
SaaS	指	Software as a Service的缩写，它是一种软件交付模式。在这种交付模式中，软件仅需通过网络，不须经过传统的安装步骤即可使用，软件及其相关的数据集中托管于云端服务。用户通常使用精简客户端，一般即经由网页浏览器来访问、访问软件即服务。
NOC	指	Network Operations Center, 网络运行中心, 通过一台计算机、电信或卫星网络对一个或多个位置执行网络监视与控制，或网络管理

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

证券简称	同辉信息
证券代码	430090
公司中文全称	同辉佳视（北京）信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	TONGHUIJIASHI (BEIJING) INFORMATION TECHNOLOGY CO., LTD. -
法定代表人	王一方

### 二、联系方式

董事会秘书姓名	李刚
联系地址	北京市海淀区永泰中路 25 号 B 座 1 层 101 号
电话	010-82476677
传真	010-81476699
董秘邮箱	lg@bjb.com.cn
公司网址	www.bjb.com.cn
办公地址	北京市海淀区永泰中路 25 号 B 座 1 层 101 号
邮政编码	100192
公司邮箱	lg@bjb.com.cn

### 三、信息披露及备置地点

公司年度报告	2023 年年度报告
公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》（www.cs.com.cn） 《上海证券报》（www.cnstock.com） 《证券时报》（www.stcn.com）
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 四、企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2021 年 11 月 15 日
行业分类	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-652 信息系统集成服务-6520 信息系统集成服务
主要产品与服务项目	公司主营业务为向金融、展览展示、教育、影院等各行业用户提供领先数字视觉解决方案及产品
普通股总股本（股）	199,333,546

优先股总股本（股）	0
控股股东	戴福昊
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为戴福昊，无一致行动人

## 五、注册变更情况

适用 不适用

## 六、中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区知春路1号22层2206
	签字会计师姓名	李华、刘忠霞
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	申港证券股份有限公司
	办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道1589号长泰国际金融大厦16/22/23楼
	保荐代表人姓名	戈伟杰、蔡磊宇
	持续督导的期间	2021年8月9日 - 2024年12月31日

## 七、自愿披露

适用 不适用

## 八、报告期后更新情况

适用 不适用

报告期内，公司控股股东为戴福昊、崔振英。  
2024年2月戴福昊先生、崔振英女士办理离婚手续，双方不再属于夫妻关系并解除一致行动关系，故公司的控股股东及实际控制人变更为戴福昊先生。详见公司在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《同辉佳视（北京）信息技术股份有限公司关于控股股东、实际控制人权益发生变动的提示性公告》（公告编号：2024-031）。

### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、盈利能力

单位：元

	2023 年	2022 年	本年比上年 增减%	2021 年
营业收入	191,161,532.88	335,670,935.51	-43.05%	556,427,008.97
毛利率%	-8.68%	7.69%	-	16.07%
归属于上市公司股东的净利润	-128,130,703.74	-46,502,221.70	-175.54%	16,550,608.91
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润	-128,719,193.59	-48,369,701.99	-166.12%	16,449,933.56
加权平均净资产收益率%(依据 归属于上市公司股东的净利润 计算)	-59.39%	-15.81%	-	5.83%
加权平均净资产收益率%(依据 归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润计算)	-59.66%	-16.44%	-	5.80%
基本每股收益	-0.64	-0.23	-172.73%	0.17

#### 二、营运情况

单位：元

	2023 年末	2022 年末	本年末比上年 末增减%	2021 年末
资产总计	306,337,368.11	412,173,548.00	-25.68%	498,018,812.97
负债总计	129,137,598.07	145,111,474.22	-11.01%	164,937,842.57
归属于上市公司股东的净资产	177,199,770.04	267,062,073.78	-33.65%	333,080,970.40
归属于上市公司股东的每股净 资产	0.89	1.34	-33.58%	2.17
资产负债率%(母公司)	35.89%	36.33%	-	36.64%
资产负债率%(合并)	42.16%	35.21%	-	33.12%
流动比率	2.08	2.70	-22.96%	2.90
	2023 年	2022 年	本年比上年增 减%	2021 年
利息保障倍数	-57.23	-9.99	-	6.61
经营活动产生的现金流量净额	41,063,134.94	-31,661,125.41	230%	-11,063,634.62
应收账款周转率	2.15	2.58	-	3.26
存货周转率	1.55	1.80	-	3.11



总资产增长率%	-25.68%	-17.24%	-	3.26%
营业收入增长率%	-43.05%	-39.67%	-	16.16%
净利润增长率%	175.54%	-380.97%	-	-37.03%

### 三、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 四、与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

与业绩快报中披露的财务数据，具体差异情况如下表所示：

单位：元

项目	年报审定数	业绩快报数	差异率%
营业收入	191,161,532.88	188,967,932.43	1.16%
归属于上市公司股东的净利润	-128,130,703.74	-115,685,215.34	-10.76%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-128,719,193.59	-116,286,912.74	-10.69%
基本每股收益	-0.64	-0.58	-10.34%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	-59.39%	-48.09%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	-59.66%	-48.34%	-
	年报审定数	业绩快报数	差异率%
总资产	306,337,368.11	339,023,019.84	-9.64%
归属于上市公司股东的所有者权益	177,199,770.04	208,214,755.12	-14.90%
股本	199,333,546	199,333,546	-
归属于上市公司股东的每股净资产	0.89	1.04	-14.42%

公司于2024年2月28日披露的业绩快报数据为公司初步核算数据，未经会计师事务所审计。公司经审计的年报与业绩快报中披露的财务数据差异，主要系：

- 1、年报审计中公司和会计师基于谨慎性原则，对北京时代联合智慧科技有限公司已胜诉但一直未能收回的应收账款全额计提了预计负债，影响本期利润总额330万元所致；
- 2、公司销售结构调整，因此全额计提了全资子公司数智云（原科影视讯）商誉866.41万元所致。

### 五、2023年分季度主要财务数据

单位：元

项目	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
营业收入	41,892,407.78	47,250,013.11	54,941,050.84	47,078,061.15
归属于上市公司股东的净利润	-13,910,117.31	-11,168,490.57	-7,786,370.54	-95,265,725.32
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-13,910,117.31	-11,729,542.26	-7,787,840.51	-95,291,693.51

季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

适用 不适用

## 六、非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
1. 非流动资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-99,344.98	-1,732,285.86	-47,477.17	
2. 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	27,360.00	6,433,051.71	161,129.51	
3. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		1,913,420.00		
4. 委托他人投资或管理资产的损益	15,621.60	46,541.25		
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	644,853.23	-4,793,246.81	-227.95	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>588,489.85</b>	<b>1,867,480.29</b>	<b>113,424.39</b>	
所得税影响数			12,749.04	
少数股东权益影响额(税后)				
<b>非经常性损益净额</b>	<b>588,489.85</b>	<b>1,867,480.29</b>	<b>100,675.35</b>	

## 七、补充财务指标

适用 不适用

## 八、会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	131,776,484.91	109,456,382.28	174,857,977.79	149,036,354.83
存货	175,468,157.52	177,030,811.50	161,671,086.11	168,186,685.98
递延所得税资产	4,448,474.68	3,760,596.34	3,034,108.52	2,648,606.90
应交税费	25,125,478.60	22,249,648.29	32,111,127.53	29,073,901.61
资本公积	45,223,740.53	48,737,255.27	45,329,198.72	54,722,119.72

未分配利润	27,193,057.06	6,535,521.77	125,380,222.63	105,295,183.84
营业收入	334,429,430.32	335,670,935.51	566,865,994.35	556,427,008.97
营业成本	309,323,683.11	309,865,874.36	469,488,045.53	467,028,678.21
信用减值损失	-10,950,971.95	-8,935,127.15	2,371,334.25	1,185,224.25
营业外支出	802,627.25	5,213,381.89		
所得税费用	-794,920.67	-508,736.59	3,102,683.64	2,812,965.67
应付账款			52,672,274.03	40,913,461.49
盈余公积	13,850,763.57	12,455,750.74		

## 第四节管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式报告期内变化情况：

公司专注于数字化解决方案研发与应用，为客户提供基于场景的数字智能化系统解决方案及服务 and 行业应用平台。作为国家高新技术企业，公司始终致力于数字显示、虚拟现实技术与数字化解决方案相结合的研发与应用，坚持以技术创新为核心驱动力，围绕高职教、金融、展馆、文化社区、康养、虚拟实训、国防教育等多个细分领域的应用进行数字化解决方案开发，将数字科技与各细分场景深度融合，为客户带来不同场景下的应用体验及运营效率提升。

公司主要面向金融、教育领域客户，提供数字智能化系统解决方案及教育产品。针对金融领域客户，以自主研发的数智化管理平台为基础，以数字化交互软件为工具，以创意内容为核心，利用云计算、大数据、人工智能、物联网等技术，帮助金融领域客户不断提升数字化水平；同时公司根据不同客户的需求，还可以提供创意策划、方案设计、系统软件开发、平台运维等技术服务，为客户提供高价值的一站式数字化解决方案服务。针对教育领域客户，我们研发提供完整的元宇宙 XR 教学解决方案和 XR 课程内容教育产品。公司拥有 2 个平台（教育元宇宙平台+CloudXR 平台）+XR 课程内容+3 套场景解决方案的产品布局，持续为教育领域客户提供红色教育、虚拟仿真实训及 K12 XR 课程产品的整体解决方案及全流程闭环服务。

公司采用客户直销和区域合作伙伴合作推广的模式开拓业务。客户直销可以保证紧贴客户需求，加快方案的迭代，保证技术竞争力的不断提升；在区域合作伙伴模式中，公司为合作伙伴提供标准化方案产品、行业方案支持、技术培训和营销策略的指导。采取区域合作伙伴模式可以扩大市场覆盖，降低营销成本、突破区域壁垒，加快市场渗透。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

#### 报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

#### 专精特新等认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	是
其他相关的认定情况	科技型中小企业 技术先进型服务企业

### 二、经营情况回顾

#### (一) 经营计划

2023 年，公司经营面临诸多挑战，宏观经济增长放缓、目标市场需求恢复缓慢、市场竞争激烈，公司内部人员调整、业务结构优化，都给公司经营带来一定的压力。面对压力，公司董事会及管理层凝心聚力，积极寻求转型发展，优化组织架构、升级业务模型，积极拓展市场。报告期内，公司主要经营情况如下：

##### 1、经营业绩方面：

报告期内，公司实现营业收入 19,116.15 万元，较上年同期下降 43.05%；实现归属于上市公司股东

的净利润-12,813.07万元；实现经营性现金流量净额4,106.31万元，较上年同期增长230%。

## 2、业务方面：

### （1）调整现有业务结构

鉴于显示产品行业需求持续下滑，价格竞争激烈，销售毛利率不断下滑的情形，报告期内，公司有步骤地调整和缩减该销售业务占比，加大高毛利率的数字化行业解决方案业务资源投入，进一步升级业务模式，打造综合解决方案与数字内容产品及服务延伸赢利模式，加强客户粘性，同时深挖政府、金融及教育领域客户需求。

报告期内，公司数字视觉业务重点聚焦证券行业，除了与中国结算、中证协、国泰君安证券、湘财证券等长期合作老客户保持紧密合作关系，还在全国范围内积极新开拓了包括中信建投证券、银河证券、国信证券、华泰证券、长江证券、国元证券、东莞证券、中航证券、国融证券、华福证券、财信证券、中粮期货、湖北省证券业协会等新客户，不断扩大客户覆盖范围。报告期内，由公司设计与实施的国泰君安国家级投教基地助力国泰君安证券荣获中国证监会2022-2023年度“优秀”评级，有利地提升了公司行业知名度。

报告期内，公司VR教育团队持续对元宇宙XR教学解决方案和XR课程内容教育产品进行优化增效，已分别在陕西、山西、安徽、湖南、山东、西藏、宁夏、江西、重庆等地的多所中小学及高职院校展开了不同程度的应用。

### （2）拓展新的细分领域

报告期内，公司在汲取多年数字化解决方案技术应用及服务经验的基础上，将公司战略定位升级为“数字智能化解决方案服务”，一方面持续聚焦已有的证券、K12及高职教细分领域业务和技术，进一步强化能力建设，升级迭代数智化管理平台，另一方面加强市场细分和客户定位分析工作，积极开拓社区、军工、康养等新的细分领域，逐步布局B、G端客户服务网络。截止本报告披露，已获得了部分政务数字化、社区数字化订单，其中公司将借助已获取的北京部分社区数字化订单机遇，打造示范项目，形成标杆效应，为公司在新的领域市场快速开发打好基础。

报告期内，公司基于业务发展战略和经营需要，在云南普洱投资设立全资孙公司，拓展新的细分场景。报告期内，公司与云南省普洱卫生学校合作，打造普洱康养实训基地，将公司教育元宇宙技术应用于健康职业教育领域，不断扩充解决方案应用范围。报告期内，公司围绕职业教育产教融合的要求，与天津中医药大学、北京社会管理职业学院(民政部培训中心)共同发起成立全国康养与康复行业产教融合共同体，培养符合市场需求的康养人才，不断探索新的盈利模式。

## 3、研发进展情况：

报告期内，公司研发进展情况如下：

数字视觉业务方面：报告期内，公司数智化管理平台功能不断得以完善，自主研发的投教内容展示系统，可以帮助投资者快速查看和分析市场动态，更好地做出投资决策；自主研发的投教多媒体管理系统，实现了一键发布视频、文章、微动态、音频至多个新媒体平台功能，同时可轻松管理多个新媒体平台账号，提供全面的数据统计和分析功能，提升投教行业发布内容及数据分析统计效率。

VR教育业务方面：公司加入教育部产学合作，协同育人单位，深度参与高校教育改革进程，为公司XR教育内容权威性提供背书，提升客户信任度与市场竞争力；报告期内，公司分别与知名三甲医院、化学行业客户基于教育元宇宙平台展开互动模拟与试教科研项目和安全实训项目，将元宇宙技术引入传统医学及高风险行业培训体系，有效提升了教学效果、学习体验与实践安全性。

公司积极进行技术和解决方案创新，重视知识产权储备与保护，所获知识产权涵盖CloudXR云平台、元创平台、互动展示系统等多个公司现有及在研解决方案及产品，有效对公司核心产品形成保护，提升核心竞争能力，巩固和提升行业地位。2023年公司新增知识产权21项，其中软件著作权12项，外观设计1项，商标项8项。

## 4、内控治理方面：

报告期内，公司积极采取措施，推动公司转型发展。完成了董事会换届，选举了新的董事长；更换

了管理层，聘任了新的总经理。在新一届管理层的领导下，公司围绕规范运作、持续发展等长期能力的建设，对公司内控治理、业务结构、业务模型进行了一系列的组织变革、流程优化调整工作，大幅提升公司治理水平和人均效能。

报告期内，公司通过设立风控法务部评估日常经营风险、重新梳理证照、印章、资金等日常经营审批流程、加强内部制度建设、严格执行内控程序等系列措施，进一步完善公司治理水平。截至本报告披露，公司按照《公司法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等法律法规及相关规定，在董事会下设立了审计委员会，进一步加强了公司内控活动的监督，保证公司的资产安全与完整，并根据需要设立了提名委员会，公司法人治理结构进一步得到完善及补充。

报告期内，公司通过整合后台部门职能、优化现有业务结构、调整组织架构等系列管理措施，合理控制费用成本。

## (二) 行业情况

根据教育部官网发布的《2022 年全国教育经费执行情况统计公告》显示，2022 年，全国教育经费总投入为 61329.14 亿元，比上年增长 5.97%。其中，国家财政性教育经费为 48472.91 亿元，比上年增长 5.75%，占国内生产总值比例为 4.01%。教育部在 2023 年工作要点中强调将大力实施国家教育数字化战略行动，推动塑造教育发展新赛道新动能新形态。随着国家财政教育经费的持续投入和教育数字化转型的推动以及人工智能在教育领域的不断应用，教育行业对信息化建设需求将维持稳定增长，内容将不断升级，教育信息化市场将迎来更广阔的发展空间。公司深耕教育行业多年，已在 K12、高职教领域积累了丰富的技术经验，拥有完善的元宇宙 XR 教学解决方案和丰富的 XR 课程内容教育产品，能够很好的满足教育行业客户各类需求，不断提升自身盈利能力和业务规模。

随着人工智能、大数据和物联网技术的快速发展，数字化加速向各行业各领域广泛渗透，数字化和智能化已成为社会发展的重要趋势，传统产业的显示数字化转型需求进一步释放，将为我国经济发展带来新动能，打开数字化视觉解决方案市场的发展新空间。未来，随着技术的不断创新和应用场景的拓展，数字视觉解决方案行业将继续保持强劲的增长势头，为人们的工作和生活带来更多便利及乐趣。同辉信息深耕数字视觉领域十余年，培育了自身独特的行业理解力和创造力，公司将顺应市场需求发展趋势，不断升级迭代场景化数字智能化视觉系统解决方案满足各行业客户显示数字化转型需求，助力客户经营提质增效。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2023 年末		2022 年末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	75,403,363.48	24.61%	46,649,845.27	11.32%	61.64%
应收票据	997,500.00	0.33%	630,000.00	0.15%	58.33%
应收账款	65,763,834.03	21.47%	109,456,382.28	26.56%	-39.92%
存货	91,599,218.29	29.90%	177,030,811.50	42.95%	-48.26%
投资性房地产		0.00%		0.00%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	



固定资产	3,853,664.97	1.26%	4,398,211.97	1.07%	-12.38%
在建工程		0.00%		0.00%	
无形资产	18,446,655.51	6.02%	8,277,467.71	2.01%	122.85%
商誉	0	0.00%	8,664,196.42	2.10%	-100.00%
短期借款	37,863,000.00	12.36%	82,350,794.15	19.98%	-54.02%
长期借款		0.00%		0.00%	
应付账款	40,959,591.58	13.37%	14,522,540.25	3.52%	182.04%

### 资产负债项目重大变动原因:

货币资金变动原因：因公司战略调整，解除与长期合作供应商，采购款项支出减少所致，此外收到大股东资金占用补偿款项 3826.84 万元；

应收票据变动原因：报告期内收到项目承兑汇票所致；

应收账款变动原因：报告期内加强应收账款催收所致；

存货变动原因：因公司战略调整，拟将原业务的产品降价销售发生存货减值所致；

无形资产变动原因：报告期内新购置资产增加所致；

商誉变动原因：因公司业务调整，根据预计未来业务发展以及收入情况评估后，公允价值减去处置费用大幅减少所致；

短期借款变动原因：报告期内因流动资产满足公司业务需求，减少银行贷款所致；

应付账款变动原因：报告期内因解除长期合作供应商事宜尚未支付其采购款所致；

### 境外资产占比较高的情况

适用 不适用

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	2023 年		2022 年		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	191,161,532.88	-	335,670,935.51	-	-43.05%
营业成本	207,753,392.54	108.68%	309,865,874.36	92.31%	-32.95%
毛利率	-8.68%	-	7.69%	-	-
销售费用	22,853,010.86	11.95%	24,726,589.02	7.37%	-7.58%
管理费用	24,738,095.84	12.94%	23,496,806.30	7.00%	5.28%
研发费用	10,701,279.18	5.60%	15,257,637.47	4.55%	-29.86%
财务费用	2,256,363.03	1.18%	2,344,547.84	0.70%	-3.76%
信用减值损失	-14,561,964.90	-7.62%	-8,935,127.15	-2.66%	-62.97%
资产减值损失	-44,199,286.65	-23.12%	-553,683.03	-0.16%	7,882.78%
其他收益	617,686.59	0.32%	3,194,187.59	0.95%	-80.66%
投资收益	15,621.60	0.01%	151,999.44	0.05%	-89.72%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	

资产处置收益	0.00	0.00%	-1,429,583.42	-0.43%	-100.00%
汇兑收益	0.00	0.00%		0.00%	
营业利润	-135,644,904.12	-70.96%	-48,364,253.40	-14.41%	180.47%
营业外收入	685,420.78	0.36%	6,566,677.00	1.96%	-89.56%
营业外支出	112,552.53	0.06%	5,213,381.89	1.55%	-97.84%
净利润	-128,130,703.74	-67.03%	-46,502,221.70	-13.85%	175.54%

### 项目重大变动原因:

营业收入变动的的原因: 报告期内, 由于公司服务的主要目标市场需求恢复缓慢。影院票房不及预期, 同时由于部分影城经营不善大量二手机涌入市场, 进一步冲击了数字影院新建需求, 导致销售同比下降较大; 数字视觉解决方案业务, 由于客户预算调整, 部分项目被取消、延期或者项目规模被压缩, 导致销售同比下降; 商用显示产品销售业务, 由于行业需求持续下滑, 导致销售同比下降较大

营业成本变动的的原因: 由于营业收入与年初计划相比不达预期, 导致公司库存不断增加, 库龄延长; 同时, 市场竞争愈发激烈, 销售市场价格不断下探; 为了加快消化库存, 降低库存风险, 公司加大了库存产品的降价和折扣力度, 造成年底销售成本上升。

营业利润、净利润变动的的原因: 报告期内, (1) 由于公司销售收入的下降及营业成本的上涨, (2) 公司基于谨慎的原则, 全额计提全资子公司科影视讯的商誉, 并加大了相关存货跌价准备和应收账款的信用减值计提以上原因综合导致公司净利润亏损;

信用减值损失变动原因: 报告期内项目周期延长回款延后, 应收账款账龄增加使得坏账准备计提增加所致;

资产减值损失变动原因: 报告期内存货减值 3562.48 万以及商誉减值 866.41 万;

资产处置收益变动原因: 因上一报告期公司缩减展厅面积, 清理固定资产所致;

其他收益变动原因: 因上一报告期软件退税金额增加所致;

投资收益变动原因: 因上一报告期公司全资孙公司科影视通注销, 合并报表产生的资本公积转入投资收益所致;

营业外收入变动的的原因: 因上一报告期公司取得上市政府补贴 600 万元所致;

营业外支出变动原因: 因上一报告期公司处置展厅报废非流动性资产导致损失所致;

### (2) 收入构成

单位: 元

项目	2023 年	2022 年	变动比例%
主营业务收入	191,161,532.88	335,670,935.51	-43.05%
其他业务收入	0.00	0.00	
主营业务成本	207,753,392.54	309,865,874.36	-32.95%
其他业务成本	0.00	0.00	

### 按产品分类分析:

单位: 元

分产品	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减



视觉系统整体解决方案收入	98,960,296.03	105,873,211.19	-6.99%	-26.98%	-5.95%	减少 141.27 个百分点
商业显示产品销售收入	92,201,236.85	101,880,181.35	-10.50%	-53.93%	-48.36%	减少 834.01 个百分点
合计	191,161,532.88	207,753,392.54	-	-	-	-

#### 按区域分类分析：

单位：元

分地区	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
华北	56,598,447.56	67,370,449.96	-19.03%	-33.18%	-6.46%	减少 227.12 个百分点
华东	66,013,975.25	68,288,158.96	-3.45%	-39.83%	-35.63%	减少 204.07 个百分点
华南	24,901,461.53	26,702,056.29	-7.23%	-54.21%	-47.82%	减少 222.71 个百分点
西南	13,678,666.95	14,228,979.66	-4.02%	-58.19%	-48.52%	减少 125.92 个百分点
其他	29,968,981.59	31,163,747.67	-3.99%	-44.65%	-41.13%	减少 278.56 个百分点
合计	191,161,532.88	207,753,392.5	-	-	-	-

#### 收入构成变动的原因：

主要系报告期内，受外部整体环境不佳的影响以及公司战略调整影响，全国各区域销售额均有不同程度下降，加之原材料成本上升，导致毛利率下降较多；

#### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	北京亿鸿佳合科技发展有限公司	8,278,318.45	4.33%	否
2	欧力士融资租赁（中国）有限公司	6,640,393.86	3.47%	否
3	深圳市六格玛科技有限公司	5,388,024.66	2.82%	否
4	郑州金益智远电子科技有限公司	3,645,749.51	1.91%	否
5	广州市大影易科技有限公司	3,576,814.10	1.87%	否
	合计	27,529,300.58	14.40%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	夏普恩益禧视频科技（中国）有限公司	130,948,902.50	81.71%	否
2	深圳市乐视环球科技有限公司	1,491,681.43	0.93%	否
3	北京联翔电子科技有限公司	1,340,354.48	0.84%	否
4	北京博雅视景科技有限公司	834,267.60	0.52%	否
5	恒昌佳业（北京）科技有限公司	814,999.05	0.51%	否
合计		135,430,205.06	84.51%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	2023年	2022年	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	41,063,134.94	-31,661,125.41	229.70%
投资活动产生的现金流量净额	-1,280,603.01	-7,570,449.09	83.08%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,641,783.21	-30,201,531.44	-64.76%

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额变动原因：报告期内，公司加强采购付款管理所致；  
 投资活动产生的现金流量净额变动原因：报告期内，研发资本化投入项目减少所致；  
 筹资活动产生的现金流量净额变动原因：短期借款减少导致筹资活动现金流减少所致

### (四) 投资状况分析

#### 1、总体情况

适用  不适用

单位：元

报告期投资额	上年同期投资额	变动比例%
1,000,000	0	100%

报告期内公司投资设立全资孙公司云南同辉佳视教育科技有限公司，详见公司于2023年12月12日在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《对外投资设立全资孙公司的公告》（公告编号：2023-106）。

#### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

#### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

#### 4、以公允价值计量的金融资产情况

适用  不适用

#### 5、理财产品投资情况

适用  不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	18,000,000	0	0	不存在
合计	-	18,000,000	0	0	-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

适用 不适用

#### 6、委托贷款情况

适用 不适用

#### 7、主要控股参股公司分析

适用 不适用

##### (1) 主要控股子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	主营业务收入	主营业务利润	净利润
同辉（北京）数智云科技有限责任公司	控股子公司	面向教育行业客户提供完整的 XR 教学解决方案和包含内容的标准化 XR 教育产品	50,000,000.00	69,369,080.67	55,340,488.92	5,279,763.26	-10,851,779.50	-10,282,745.12
同辉数文（北京）科技有限责任公司	控股子公司	为展馆领域客户提供策划创意、空间规划、数字内容制作、交付运维等一站式数字创意服务	50,000,000.00	132,723,237.23	12,756,966.63	96,269,591.70	-56,641,729.30	-50,986,858.50
同辉佳视（天津）信息技术有限公司	控股子公司	面向影院行业客户提供数字放映解决方案和数字化业管控平台，提升影院行业的	10,000,000.00	53,334,522.77	-7,165,488.05	65,181,776.31	-7,923,329.78	-7,922,329.78

		数字化应用水平						
安徽科影视讯信息科技有限公司	控股子公司	为展馆领域客户提供策划创意、空间规划、数字内容制作、交付运维等一站式数字创意服务	20,000,000.00	16,166,988.05	16,032,709.94	0.30	-22,016.18	-22,016.18
云南同辉佳视教育科技有限公司	控股子公司	为云南省教育行业客户提供VR教育解决方案服务	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(2) 主要控股参股公司情况说明

主要参股公司业务分析

适用 不适用

子公司或参股公司的经营业绩同比出现大幅波动

适用 不适用

(3) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对公司整体生产经营和业绩的影响
云南同辉佳视教育科技有限公司	投资设立	投资设立全资孙公司,有助于公司VR教育解决方案业务快速获取客户需求,提高解决方案技术迭代效率,节约公司成本,同时为公司在云南全省推广、复制并应用VR教育解决方案提供支撑

(4) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(五) 税收优惠情况

适用 不适用

内容详见本年度报告“第十一节财务会计报告”之“三、财务会计报表附注”之“五、税项”之“2、重要税收优惠及批文”。

## (六) 研发情况

### 1、 研发支出情况：

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	14,904,703.40	22,479,939.93
研发支出占营业收入的比例	7.80%	6.70%
研发支出资本化的金额	4,203,424.22	7,222,302.46
资本化研发支出占研发支出的比例	28.20%	32.13%
资本化研发支出占当期净利润的比例	-3.28%	-15.53%

### 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

### 研发投入资本化率变化情况及合理性说明

适用 不适用

### 2、 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	26	19
专科及以下	23	13
研发人员总计	50	34
研发人员占员工总量的比例（%）	32%	34%

### 3、 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	44	48
公司拥有的发明专利数量	14	14

### 4、 研发项目情况：

适用 不适用

研发项目名称	项目目的	所处阶段/ 项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
元创平台/教育 元宇宙平台研发	通过产品力提升， 驱动公司在教育 元宇宙市场的竞 争优势与业务增 长	V2.0 产品已 上线	实现多元化教育场景 覆盖，丰富产品功能矩 阵，提升市场适应性与 用户价值	提升公司在高职教中医科研教 学、企业能源化工虚拟仿真安全 实训及高校元宇宙思政教育场景 应用领域的市场竞争力。

XCDS 平台研发	持续提升 CloudXR 平台在 XR 教育行业的竞争力	已上线	确保 CloudXR 平台在 XR 教育行业中实现内容资源的高效更新与丰富扩展，同时保持对新硬件设备的无缝兼容与优化适配，巩固并强化平台在 XR 教育生态构建与服务提供方面的领先地位。	增强平台吸引力与用户黏性，拓宽业务边界与市场覆盖，巩固公司产品在行业的地位与品牌影响力，推动公司深化行业合作，加速产业链整合，为公司在 XR 教育行业的长期繁荣与可持续发展奠定坚实基础。
投教多媒体管理系统	产品新用途	在研中	为探索新用途提供依据	扩展产品线
投教内容展示系统	产品新用途	已上线	为探索新用途提供依据	扩展产品线

5、与其他单位合作研发的项目情况：

适用 不适用

(七) 审计情况

1. 非标准审计意见说明：

适用 不适用

审计意见	保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
<p>对于上述事项，公司与大信就审计情况和审计意见及理由进行多次充分沟通、了解，为维护年报审计机构的独立性，我们尊重年审会计机构的独立判断和发表的审计意见，董事会将积极采取相应的有效措施，尽早消除相关事项带来的影响，积极维护公司及全体投资者的合法权益。同时，公司董事会高度重视报告涉及事项对公司产生的影响，将积极采取有效措施，努力消除审计报告中所涉及事项对公司的影响，以保证公司持续健康长久的发展，切实有效维护公司和广大投资者的利益。同时提请广大投资者注意投资风险。</p>	

2. 关键审计事项说明：

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

## (一) 收入确认

### 1. 事项描述

如财务报表附注所示，2023 年度贵公司营业收入为 191,161,532.88 元，营业收入是利润表重要组成项目，是公司的关键业绩指标之一，因此我们将收入的发生与完整确定为关键审计事项。

### 2. 审计说明

- (1) 了解和评估公司管理层对营业收入确认的相关内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性。
- (2) 检查营业收入确认的会计政策是否发生重大变化，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。
- (3) 询问公司相关人员，了解销售合同执行情况。
- (4) 选取样本检查相关销售合同、销售发票、出库单、验收单等支持性资料，并检查销售收款情况，核查销售收入的发生；并对公司销售收入进行截止测试，以核查收入的完整性。
- (5) 对交易金额及往来余额进行独立发函，结合对交易金额及往来余额的函证结果，检查已确认收入的真实性。

### 3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况：

大信会计师事务所（特殊普通合伙）具有从事证券业务资格，在担任公司审计机构期间，能够勤勉尽责、公允合理地发表独立审计意见，出具各项报告，客观、真实地反映了公司的财务状况和经营成果，顺利完成审计工作。

## (八) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用  不适用

具体内容详见财务附注“三、重要会计政策和会计估计”之“（二十七）、重要会计政策、会计估计的变更”、“十四、其他重要事项”之“（一）前期差错更正”、及公司于 2024 年 4 月 29 日在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《前期会计差错更正的公告》（公告编号：2024-081）。

## (九) 合并报表范围的变化情况

适用  不适用

报告期内，公司合并报表范围内新增全资孙公司云南同辉佳视教育科技有限公司，详见公司于 2023 年 12 月 12 日在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《对外投资设立全资孙公司的公告》（公告编号：2023-106）。

## (十) 企业社会责任

### 1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用  不适用

### 2. 其他社会责任履行情况

适用  不适用

报告期内，公司诚信经营，按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，依法履行纳税义务，恪守职



责，尽力为全公司的全体股东和每一个员工负责，立足本职尽到了企业的社会责任。公司始终以最佳视觉为出发点助力企业数字化转型，通过创新的数字化产品和解决方案促进证券、教育、政企等行业的节能减排和循环经济发展。同时公司倡导员工节约资源，保护环境，加大节约用水、用电宣传力度，不断推进完善办公及管理的数字系统化，提升效率的同时减少纸张使用，严格执行垃圾分类，使用规范的分分类垃圾箱，通过各种形式和活动督促和培养员工树立节能低碳意识的生活和工作方式。

### 3. 环境保护相关的情况

适用 不适用

#### (十一)报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

报告期内，公司亏损 12,813.07 万元，具体原因详见本报告“第四节管理层讨论分析”之二、“经营情况回顾”“（一）经营情况”、“（二）行业情况”及“（三）财务分析部分的相关内容”。

## 三、未来展望

### (一)行业发展趋势

云计算、大数据、人工智能、物联网是数字显示行业的核心技术，也是数字化转型的关键驱动力。随着技术的不断进步和越来越多的业务场景的数字化转型需求，数字视觉行业正迎来前所未有的发展机遇。公司自成立以来一直根植于数字视觉领域，有着深厚的技术积累和先发优势，具备数字化转型的核心技术应用能力，公司有信心抓住数字化转型带来的机遇，持续加大在各业务场景解决方案的研发投入，为客户的数字化显示需求贡献力量。

### (二)公司发展战略

随着数字技术的不断进步和数字化转型的推动，数字显示行业呈现出强劲的发展势头和广阔的市场前景。公司将充分运用多年来在数字视觉领域的技术积累和市场实践经验，秉持“和而不同，与则共辉”的价值观，不断提升自身的技术实力和服务水平，巩固教育、金融行业竞争优势，深化其他行业布局的发展战略，逐步将数字显示、虚拟现实技术的研发与应用扩展至更多领域，为更多的行业客户提供丰富的数字智能化视觉系统解决方案。

### (三)经营计划或目标

2024 年，公司将围绕上述发展战略，继续聚焦数字智能化视觉领域，坚持稳中求进的经营理念，不断加强公司内控治理，加强战略合作、整合优质资源，不断进行技术创新，积极探索、拓展数字智能化视觉系统解决方案应用领域，扩大销售范围，努力扭转亏损局面。

#### (1) 加强战略协同，促进持续发展

2024 年 3 月底，公司完成董事会及管理层改选，公司将借助新任团队在公司治理方面的经验，不断提升法人治理水平，同时公司将积极与新任团队在客户、技术和市场方面的优质资源进行协同，积极开拓市场，扩大销售范围，努力提升盈利水平。未来，公司全资子公司辉数智云将聚焦于教育、康养等领域的业务开拓，提供云计算和大数据解决方案，帮助客户实现数字化转型，提升业务效率和竞争力；全



资子公司同辉数文将聚焦于社区、金融等领域的业务开拓，提供文化数字化解决方案，利用科技手段，推动文化数字化进程，为社区、金融等领域提供丰富多样的数字化内容和服务。

(2) 加强研发投入，巩固技术优势

公司将紧贴市场需求和技术发展趋势，重点围绕数智化管理平台、教育元宇宙平台、虚拟仿真实训专业课件内容进行方案和技术的研究，不断突破技术瓶颈，实现解决方案及产品创新升级。针对教育领域，公司将开发在线教育资源服务平台，将教育资源进行系统化整合、智能化管理和便捷化共享，满足客户多元化需求，推动教学效率及教育质量的提升。此外，公司作为国家新闻出版署数字影音互动科技与标准重点实验室共建单位，还将探索研究影音专业领域内容呈现与表达，攻关声学通讯芯片技术与应用，研发影音内容创作及传播展示平台，推动内容、形式、方法和手段等技术创新，为公司创造新的业务增长点。

(3) 持续加强内控体系建设

公司将持续推进内控治理水平和经营效率的提高。不断完善各项内部控制制度，全面加强管控，防范经营风险。公司现已设立董事会专门委员会，今后将充分发挥董事会各专门委员会、独立董事在决策中的重要作用，创造董事、监事、高管充分了解公司经营情况并履行职责的环境；不断优化公司业务审批及管理流程，提升销售项目执行效率；加强成本控制，从采购管理、财务核算及市场销售等环节认真落实成本预算控制，加强精细化管理水平。

(4) 注重人才梯队建设

公司将围绕发展战略，不断优化组织结构，注重销售团队的优化与提升，通过定期的业务培训与考核，不断提高团队的业务水平。进一步完善人才培养、考核激励等制度，以人才梯队建设、专业能力建设为重点，构建具有核心竞争力的人才队伍，为公司的持续发展奠定坚实的人才基础。

#### (四) 不确定性因素

公司于2023年8月8日在北京证券交易所信息披露平台(www.bse.cn)披露了《向特定对象发行股票募集说明书(草案)》(公告编号:2023-063)。2024年3月29日收到中国证监会下发的《立案告知书》，因公司涉嫌信息披露违法违规，中国证监会决定对公司、实际控制人戴福昊及原共同控制人崔振英立案。公司已于2024年3月31日在北京证券交易所信息披露平台(www.bse.cn)进行了披露(公告编号:2024-045)。鉴于目前状况，公司暂不符合向特定对象发行股票的条件，公司股票发行和引入战略投资者事项存在重大不确定性。

为缓解公司资金流动性风险，公司将加大应收账款催收力度同时通过向金融机构申请融资、加强与战略投资方业务协同等措施，保障公司经营现金流的良好运转，支持公司发展。公司将根据上述事项后续的处理进展情况确定股票发行事项的相关安排，并严格按照相关法律法规的规定和要求及时履行信息披露义务。

## 四、风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

重大风险事项名称	公司持续到本年度的风险和应对措施
1、应收账款较大风险	公司数字化系统解决方案项目大都按照项目进度分期结算货款，应收账款余额较大，根据谨慎性原则，公司制定了合理的坏账计提原则。随着公司业务不断发展，应收账款金额逐步增加，公司面临一定的应收账款坏账风险，从而对公司业绩和经营产

	<p>生不利影响。</p> <p>计划采取的应对措施：公司在承接项目将加强风险控制，强化应收账款管理，加大对应收账款的回收力度，最大限度的减少应收账款坏账风险。</p>
2、技术人才流失风险	<p>公司一贯重视并不断完善核心技术人才的培养和激励机制，但在激烈的行业竞争下，优秀的核心技术人才必然成为市场争夺的对象。尽管公司已制定具有竞争力的研发激励机制，为核心技术人员提供了良好的职业发展平台与薪酬福利，但仍存在核心技术人才流失的可能，影响公司持续研发能力，从而对公司的经营造成一定影响。</p> <p>计划采取的应对措施：公司将继续引进高水平的行业人才，不断完善人才梯队建设和人才储备体系，进一步完善薪酬、福利与绩效考核机制，继续研究制定多种形式的激励制度，把员工的利益与公司的发展相结合，充分调动员工的积极性，保证公司拥有一支稳定、优秀的人才队伍。</p>
3、市场竞争加剧风险	<p>随着人工智能、虚拟现实等技术的不断进步和市场需求的不断增长，基于场景的数字化系统解决方案应用及行业应用平台将面临更加激烈的竞争。若公司不能紧跟行业发展趋势，保持技术、产品和服务的领先性，则可能对公司的收入增长和业绩提升造成不利影响。</p> <p>计划采取的应对措施：公司将根据行业发展趋势及业务发展情况，坚定发展战略，继续深入挖掘高职教、金融、展馆、文化社区、康养、虚拟实训、国防教育等细分领域市场需求，同时积极探索并拓展更多行业解决方案应用；加大市场营销力度，提高公司核心产品及品牌的曝光率，从而保证公司业绩持续稳定快速增长。</p>
4、技术研发风险	<p>数字化系统解决方案及行业应用平台具有技术和产品更新换代快、用户需求层次不断提高等特点。如果公司不能及时准确地把握新技术及市场需求的发展和变化，将可能导致公司市场竞争力下降，对公司的经营业绩造成一定不利影响。</p> <p>计划采取的应对措施：公司将以市场需求为导向，深入了解客户需求，持续优化现有产品，同时持续提升技术创新水平，不断完善数字化系统解决方案及行业应用平台及服务能力，进一步强化公司核心竞争力，从而保持公司的盈利能力。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## (二)报告期内新增的风险因素

新增风险事项名称	公司报告期内新增的风险和应对措施
2023 年度财务报告被出具保留意见审计报告的风险	<p>中国证监会的调查尚在进行中，公司尚未收到上述立案调查事项的结论性意见。大信会计师事务所（特殊普通合伙）针对公司 2023 年度财务报告出具了保留意见审计报告。</p> <p><b>应对措施：</b>1、公司于 2024 年 4 月 28 日在第五届董事会第十一次会议、第五届监事会第九次会议、第五届董事会审计委员会第二次会议上审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，拟对前期会计差错进行更正并追溯调整。</p> <p>2、公司董事会将持续提升公司治理水平，保障各项规章制度的有效落实，强化内部控制监督，充分发挥审计委员会和内部审计部门的监督职能，使内部控制真正为公司发展提供监督保障作用，促进公司健康、稳定、可持续发展。</p>

## 第五节 重大事件

### 一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在年度报告披露后面临退市情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	2,516,000	1.42%
作为被告/被申请人	0	0%
作为第三人	0	0%
合计	2,516,000	1.42%

##### 2. 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3. 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
科影视讯（北京）信息科技有限公司	紫光华山科技服务有限公司	买卖合同纠纷	8,605,496.74	2023年5月30日天津第三中级人民法院二审判决“被告于本判决生效之日起十日内向公司支付货款4,547,932元（按照双方合同约定向科影视讯公司付款至合同暂定价款的70%）及逾期付款利息（以4,547,932元为基数，自2020年10月12日起至实际给付之日止，按全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率标准计算）。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十条规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。”	2023年8月29日
总计	-	-	8,605,496.74	-	-

**报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：**

上述诉讼已结案，截止2023年6月26日公司收到紫光华山回款5,013,650元，未对公司经营产生重大不利影响。

**(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

**(三) 承诺事项的履行情况**

**公司是否新增承诺事项**

√适用 □不适用

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2023年8月8日	-	发行	认购资金来源合法合规	具体内容参考公司在北京证券交易所信息披露平台(www.bse.cn)	正在履行中

					披露的《关于本次向特定对象发行认购对象出具认购资金来源合法合规承诺函的公告》	
实际控制人或控股股东	2023年8月8日	-	发行	摊薄即期回报填补措施	具体内容参考公司在北京证券交易所信息披露平台(www.bse.cn)披露的《关于2023年度向特定对象发行股票摊薄即期回报的影响与公司采取填补措施及相关主体承诺的公告》	正在履行中
其他股东	2023年8月8日	-	发行	摊薄即期回报填补措施	具体内容参考公司在北京证券交易所信息披露平台(www.bse.cn)披露的《关于2023年度向特定对象发行股票摊薄即期回报的影响与公司采取填补措施及相关主体承诺的公告》	正在履行中
董监高	2023年8月8日	-	发行	摊薄即期回报填补措施	具体内容参考公司在北京证券交易所信息披露平台(www.bse.cn)披露的《关于2023年度向特定对象发行股票摊薄即期回报的影响与公司采取填补措施及相关主体承诺的公告》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年9月1日	2024年9月1日	-	股份增持承诺	具体内容参考公司在北京证券交	正在履行中

					易所信息披露平台(www.bse.cn)披露的《关于控股股东、实际控制人承诺不减持公司股票的公告》	
--	--	--	--	--	---	--

**承诺事项详细情况:**

一、公司实际控制人、控股股东承诺:

1、公司在申请挂牌时,公司实际控制人、控股股东于2011年6月10日出具了《避免同业竞争承诺函》;

2、公司实际控制人、控股股东于2020年4月24日出具了《股份锁定的承诺》,具体内容参见“公开发行说明书”之“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“(二)1、股份锁定的承诺”;

3、公司实际控制人、控股股东于2020年4月9日出具了《避免同业竞争的承诺》,具体内容参见“公开发行说明书”之“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“(二)2、避免同业竞争的承诺”;

4、公司实际控制人、控股股东于2020年4月24日出具了《减少、规范关联交易的承诺》,具体内容参见“公开发行说明书”之“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“(二)3、减少、规范关联交易的承诺”;

5、公司实际控制人、控股股东于2020年9月14日出具了《在精选层挂牌后三年内稳定股价的措施》,具体内容参见“公开发行说明书”之“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“(二)4、在精选层挂牌后三年内稳定股价的措施”;

6、公司实际控制人、控股股东于2020年4月9日出具了《填补被摊薄即期回报的措施及承诺》,具体内容参见“公开发行说明书”之“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“(二)6、填补被摊薄即期回报的措施及承诺”;

二、董监高承诺:

1、公司在申请挂牌时,公司董事、监事、高级管理人员于2011年6月10日出具了《避免同业竞争承诺函》;

2、公司董事、监事、高级管理人员于2020年4月24日出具了《减少、规范关联交易的承诺》,具体内容参见“公开发行说明书”之“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“(二)3、减少、规范关联交易的承诺”;

三、其他股东

1、公司在申请挂牌时,持股5%以上的自然人股东、公司关联企业北京威尔文教控股股东于2011年6月10日出具了《避免同业竞争承诺函》;

2、公司股东李刚、赵庚飞于2020年4月24日出具了《股份锁定的承诺》,具体内容参见“公开发行说明书”之“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“(二)1、股份锁定的承诺”;

四、公司及公司关联企业

1、公司在申请挂牌时,公司关联企业北京威尔文教科技有限责任公司于2011年6月10日出具了《避免同业竞争承诺函》;

2、公司于2020年9月14日出具了《在精选层挂牌后三年内稳定股价的措施》,具体内容参见“公开发行说明书”之“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“(二)4、在精选层挂牌后三年内稳定股价的措施”;

3、公司于2020年4月9日出具了《关于公司公开发行股票说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏情形之回购承诺事项及相应约束措施》,具体内容参见“公开发行说明书”之“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“(二)5、关于公司公开发行股票说明书存在虚假记载、误导性陈述



或者重大遗漏情形之回购承诺事项及相应约束措施”；

4、公司于2020年4月9日出具了《本次发行并在精选层挂牌后三年股东回报规划》，具体内容参见“公开发行说明书”之“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（二）7、本次发行并在精选层挂牌后三年股东回报规划”；

五、其他

1、公司在申请挂牌时，公司核心技术人员于2011年6月10日出具了《避免同业竞争承诺函》；

2、公司董事、高级管理人员于2020年9月14日出具了《在精选层挂牌后三年内稳定股价的措施》，具体内容参见“公开发行说明书”之“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（二）4、在精选层挂牌后三年内稳定股价的措施”；

3、公司董事、高级管理人员于2020年9月14日出具了2020年4月9日出具了《填补被摊薄即期回报的措施及承诺》，具体内容参见“公开发行说明书”之“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（二）6、填补被摊薄即期回报的措施及承诺”；

4、公司董事、高级管理人员和控股股东、实际控制人戴福昊、崔振英，以及本次发行完成后上市公司控股股东北京力声科力技术有限公司出具了《对公司本次向特定对象发行股票摊薄即期回报采取填补措施的承诺》，具体内容详见公司于2023年8月8日在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《关于2023年度向特定对象发行股票摊薄即期回报的影响与公司采取填补措施及相关主体承诺的公告》（公告编号：2023-067）；

5、公司控股股东、实控人出具了《自愿不减持所持同辉信息股份的承诺函》具体内容详见公司于2023年9月1日在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《关于控股股东、实际控制人承诺不减持公司股票的公告》（公告编号：2023-092）。

#### **(四)调查处罚事项**

公司于2023年2月14日收到中国证券监督管理委员会北京监管局《关于对同辉佳视（北京）信息技术股份有限公司及戴福昊采取出具警示函行政监管措施的决定》，具体内容详见公司在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《关于公司及相关责任人员收到中国证券监督管理委员会北京监管局行政监管措施决定书的公告》（公告编号：2023-015）。

公司于2023年3月1日收到北京证券交易所《关于给予同辉佳视（北京）信息技术股份有限公司及相关责任人纪律处分的决定》，具体内容详见公司在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《关于公司及相关责任人收到纪律处分决定书的公告》（公告编号：2023-018）。

2024年3月29日收到中国证监会下发的《立案告知书》，因公司涉嫌信息披露违法违规，中国证监会决定对公司、实际控制人戴福昊及原共同控制人崔振英立案。公司已于2024年3月31日在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）进行了披露（公告编号：2024-045）。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	140,414,663	70.44%	42,573,671	182,988,334	91.80%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,689,598	2.35%	42,568,796	47,258,394	23.71%	
	董事、监事、高管	5,449,279	2.73%	-4,658,025	791,254	0.40%	
	核心员工	1,005,655	0.5%	-931,205	74,450	0.04%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	58,918,883	29.56%	-42,573,671	16,345,212	8.20%	
	其中：控股股东、实际控制人	42,568,796	21.36%	-42,568,796	0	0%	
	董事、监事、高管	16,350,087	8.2%	-4,875	16,345,212	8.20%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		199,333,546	-	0	199,333,546	-	
普通股股东人数						10,364	

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	质押或司法冻结情况	
									股份状态	数量
1	戴福昊	境内自然人	36,150,653	-	36,150,653	18.14%	0	36,150,653	质押	13,500,000
2	崔振英	境内自然人	11,107,741	-	11,107,741	5.57%	0	11,107,741	-	-
3	李刚	境内自然人	8,900,912	-1,800,000	7,100,912	3.56%	6,675,684	425,228	质押	2,500,000
4	赵庚飞	境内自然人	7,818,273	-1,600,000	6,218,273	3.12%	5,864,267	354,006	质押	2,500,000
5	麻燕利	境内自然人	5,025,736	-1,256,400	3,769,336	1.89%	3,769,302	34	-	-
6	上海英大投资有限公司	境内非国有法人	3,230,854	-	3,230,854	1.62%	0	3,230,854	-	-
7	中国银河证券股份有限公司客户信	境内非国有法人	0	2,513,015	2,513,015	1.26%	0	2,513,015	-	-



	用交易担保 证券账户									
8	张青云	境内自然人	0	1,517,532	1,517,532	0.76%	0	1,517,532	-	-
9	申金龙	境内自然人	0	1,423,808	1,423,808	0.71%	0	1,423,808	-	-
10	张永胜	境内自然人	0	1,150,022	1,150,022	0.58%	0	1,150,022	-	-
<b>合计</b>		-	72,234,169	1,947,977	74,182,146	37.22%	16,309,253	57,872,893	-	18,500,000

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

- 1、报告期内，公司控股股东、实际控制人为戴福昊、崔振英夫妇。
- 2、董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系；董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

## 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内，公司控股股东为戴福昊、崔振英。

2024年2月戴福昊先生、崔振英女士办理离婚手续，双方不再属于夫妻关系并解除一致行动关系，故公司的控股股东及实际控制人变更为戴福昊先生。详见公司在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《同辉佳视（北京）信息技术股份有限公司关于控股股东、实际控制人权益发生变动的提示性公告》（公告编号：2024-031）。

## 第七节 融资与利润分配情况

### 一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、报告期内普通股股票发行情况

##### (1) 公开发行情况

适用 不适用

##### (2) 定向发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

### 四、存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	花旗银行北京分行	银行	9,771,427.70	2022年8月4日	2023年7月6日	4.50%
2	信用贷款	梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司	非银行	410,000.00	2020年10月19日	2023年10月19日	5.99%
3	质押贷款	北京银行中关村分行	银行	4,100,000.00	2022年3月23日	2023年3月23日	4.93%
4	信用贷款	北京银行中关村分行	银行	6,486,339.00	2022年6月28日	2023年6月20日	3.65%
5	信用贷款	北京银行中关村分行	银行	3,957,420.00	2022年8月26日	2023年8月26日	3.65%
6	质押	北京银行中	银行	9,850,000.00	2022年9月16	2023年9月8	3.65%

	贷款	关村分行			日	日	
7	信用 贷款	中国银行北 京中关村支 行	银行	6,100,000.00	2022年9月27 日	2023年8月 23日	2.90%
8	信用 贷款	中国银行北 京中关村支 行	银行	6,100,000.00	2023年8月29 日	2024年8月 29日	2.70%
9	信用 贷款	北京银行中 关村分行	银行	6,100,000.00	2022年9月29 日	2023年9月 19日	3.65%
10	信用 贷款	北京银行中 关村分行	银行	736,550.00	2022年9月30 日	2023年9月 19日	3.65%
11	信用 贷款	北京银行中 关村分行	银行	2,810,000.00	2022年11月 22日	2023年11月 10日	3.65%
12	信用 贷款	北京银行中 关村分行	银行	9,993,084.00	2022年12月 28日	2023年12月 21日	3.65%
13	信用 贷款	兴业银行北 京分行	银行	10,000,000.00	2023年12月 15日	2024年12月 14日	4.50%
14	信用 贷款	兴业银行北 京分行	银行	5,000,000.00	2023年12月 28日	2024年12月 27日	4.50%
15	信用 贷款	建行天津武 清支行	银行	2,961,000	2022年4月6 日	2023年4月6 日	4.20%
16	信用 贷款	建行天津武 清支行	银行	4,953,000	2023年4月7 日	2024年4月7 日	3.95%
17	质押 贷款	中国银行北 京中关村支 行	银行	5,000,000	2022年8月30 日	2023年7月7 日	3.30%
18	质押 贷款	中国银行北 京中关村支 行	银行	500,000	2023年7月31 日	2024年7月 31日	3.15%
19	质押 贷款	中国银行北 京中关村支 行	银行	10,000,000	2022年8月30 日	2023年6月 16日	3.00%
20	质押 贷款	中国银行北 京中关村支 行	银行	500,000	2022年9月9 日	2023年9月 11日	4.10%
21	质押 贷款	中国银行北 京中关村支 行	银行	9,500,000	2023年6月21 日	2024年6月 21日	3.00%
22	信用 贷款	北京银行中 关村分行	银行	2,000,000	2022年4月12 日	2023年4月3 日	4.85%
23	信用 贷款	中信银行橡 树湾支行	银行	2,000,000	2022年6月24 日	2023年6月 24日	3.85%
24	信用 贷款	中国银行北 京中关村支	银行	1,810,000	2023年7月12 日	2024年6月 27日	4.05%

		行					
合计	-	-	-		-	-	-

## 六、权益分派情况

(一)报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

(二)现金分红政策的专项说明

是否符合公司章程的规定或者股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用

(三)年度权益分派方案情况

适用 不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况

适用 不适用

(四)报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一)基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		年度税前报酬 (万元)	是否在公司关联方获取报酬
				起始日期	终止日期		
赵庚飞	董事长	男	1979年2月	2023年3月7日	2024年4月16日	60.32	否
王一方	总经理	女	1977年3月	2023年8月28日	2026年3月7日	17.60	否
隋大鹏	总经理	男	1981年6月	2023年3月7日	2023年8月28日	29.9	否
戴福昊	总经理	男	1975年6月	2020年4月28日	2022年3月7日	3.92	否
李刚	董事、董事会秘书、代财务总监	男	1972年11月	2023年3月7日	2024年4月16日	51.52	否
李兴华	董事、副总经理	男	1984年4月	2023年3月7日	2026年3月7日	18.55	否
麻燕利	董事	男	1975年6月	2023年3月7日	2024年4月16日	12	否
张之阳	独立董事	男	1974年4月	2023年3月7日	2026年3月7日	10.8	否
唐红新	独立董事	男	1975年10月	2023年3月7日	2026年3月7日	8.8	否
李华	独立董事	女	1977年2月	2020年4月28日	2023年3月7日	2.05	否
李勇	监事会主席	男	1979年11月	2023年3月7日	2026年3月7日	27.49	否
余一鑫	监事	女	1995年8月	2023年3月7日	2026年3月7日	11.13	否
贾梦	监事	女	1985年8月	2023年3月7日	2023年12月8日	26.96	否
徐丽	监事会主席	女		2022年3月31日	2023年3月7日	0	否
董事会人数:							6
监事会人数:							2
高级管理人员人数:							3

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系；董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

**(二) 持股情况**

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
赵庚飞	董事长	7,818,273	-1,600,000	6,218,273	3.12%	0	0	354,006
王一方	总经理	0	0	0	0%	0	0	0
李刚	董事、董事会秘书、代财务总监	8,900,912	-1,800,000	7,100,912	3.56%	0	0	425,228
李兴华	董事、副总经理	47,945	0	47,945	0.02%	0	0	11,986
麻燕利	董事	5,025,736	-1,256,400	3,769,336	1.89%	0	0	34
张之阳	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
唐红新	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
李勇	监事会主席	0	0	0	0%	0	0	0
余一鑫	监事	0	0	0	0%	0	0	0
<b>合计</b>	-	21,792,866	-	17,136,466	8.59%	0	0	791,254

**(三) 变动情况**

信息统计	董事长是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
戴福昊	董事长、总经理	离任	无	董事会换届
赵庚飞	董事	新任	董事长	董事会换届
隋大鹏	无	离任	无	于2023年3月7日担任公司董事、总经理职

				务，于 2023 年 8 月 28 日离职。
王一方	无	新任	总经理	上一任总经理离任
李华	独立董事	离任	无	董事会换届
唐红新	无	新任	独立董事	董事会换届
姬海燕	财务总监	离任	无	个人原因
李刚	董事会秘书	新任	董事会秘书、代财务总监	上一任财务总监离任
徐丽	监事会主席	离任	无	监事会换届
李勇	监事	新任	监事会主席	监事会换届
余一鑫	无	新任	监事	监事会换届
贾梦	监事	离任	无	个人原因

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**

适用 不适用

王一方，女，1977 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于烟台大学经济管理专业，本科学历。曾任南天数金（北京）信息产业发展有限公司副总经理，负责政企数字化产业发展数字教育业务推广。2023 年 8 月自南天数金（北京）信息产业发展有限公司辞职，2023 年 8 月进入公司并担任公司总经理职务。

唐红新，男，1975 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国政法大学，法学专业，博士研究生学历。2000 年起历任北京义信律师事务所律师，北京德昀律师事务所合伙人律师，现任北京盈科律师事务所合伙人律师。

余一鑫，女，1995 年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于中南财经政法大学，会计学，本科，国际注册内部审计师，中级会计师。曾任北京市民政审计协会副秘书长、审计主管。2021 年进入公司，现任内审主管。

隋大鹏，男，1981 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于河海大学，本科学历。曾任明基电通信息技术有限公司软件研发中心软件工程师、网通事业群销售经理、行业客户事业部大客户经理，三星（中国）投资有限公司商用事业部产品经理、技术总监，科影视讯（北京）信息科技有限公司副总经理。2020 年进入公司，于 2023 年 8 月 28 日离职，不再担任公司职务。

**董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：**

公司董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员，根据其本人在公司所任职务、相应的职级和绩效情况，确定薪酬标准和支付方式。

**(四) 股权激励情况**

适用 不适用

**二、员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	20	6	8	18

销售人员	31	11	20	22
技术人员	59	17	43	33
财务人员	7	0	2	5
行政人员	39	10	30	19
员工总计	156	46	103	97

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	87	59
专科及以下	64	33
员工总计	156	97

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

**1、员工薪酬政策：**

公司秉承竞争性、公平性和激励性的原则，不断完善员工薪酬管理工作，参考行业同类企业水平，并结合公司自身情况，适时调整，为员工提供具有竞争力的薪酬。公司采取“以岗定薪、按绩付酬”的薪酬政策，员工薪酬由岗位薪酬与绩效考核相结合，综合体现岗位价值、个人能力、工作经验、工作业绩、技能水平等因素，建立员工收入与绩效联动的薪酬激励机制。

**2、培训计划**

公司高度重视员工培训工作，持续提升组织效能。报告期内，公司及各部门结合实际工作需要与部门职能，通过开展新员工入职培训、岗位技能提升和开展销售互助活动进行优秀销售经验分享和沉淀等等各类培训和活动，不断提升员工的技术水平和业务能力，赋能公司发展。

3、报告期内，公司不存在需要承担费用的离退休职工。

**劳务外包情况：**

适用 不适用

**(二)核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
王瑞明	无变动	管理	907,205	-907,205	0
王雨	无变动	管理	98,450	-24,000	74,450
李勇	无变动	管理	0	0	0
滕熙峰	无变动	员工	0	0	0
李彦红	无变动	员工	0	0	0
何爽	无变动	员工	0	0	0
姬海燕	离职	管理	0	0	0
刘世超	离职	员工	0	0	0
姚银华	离职	员工	0	0	0



**核心员工的变动对公司的影响及应对措施：**

√适用 □不适用

截至报告期末，公司核心员工共计 7 名，报告期内，离职 3 位核心员工，上述人员变动不影响公司正常经营和发展。

**三、报告期后更新情况**

√适用 □不适用

**1、独立董事更新情况：**

2024 年 1 月 12 日公司召开第五届董事会第七次会议，审议通过《关于提名李芹女士为公司第五届董事会独立董事候选人的议案》，同意提名李芹女士为公司第五届董事会独立董事候选人；2024 年 1 月 30 日公司召开 2024 年第一次临时股东大会审议通过该议案。

**2、非独立董事更新情况：**

鉴于赵庚飞先生、李刚先生、麻燕利因个人原因申请辞去其担任的公司第五届董事会非独立董事职务。为完善公司治理结构，根据《公司法》《公司章程》相关规定，董事会于 2024 年 3 月 31 日审议通过，提名王一方女士、杨忠先生、姜秀霞女士为公司第五届董事会非独立董事候选人；2024 年 4 月 16 日公司召开 2024 年第三次临时股东大会审议通过上述议案。

**3、高级管理人员更新情况：**

鉴于李刚先生因个人原因申请辞去其担任的公司代财务总监职务。为完善公司治理结构，根据《公司法》《公司章程》相关规定，董事会于 2024 年 3 月 31 日审议通过《关于任命丁瑶女士为公司财务负责人的议案》，任命丁瑶女士为公司财务总监。

## 第九节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 零售公司 化工公司  
锂电池公司 建筑公司 其他行业

### 软件和信息技术服务公司

#### 一、业务许可资格或资质

公司重视管理体系和资质建设，已经建立完善的管理体系，取得较为齐全、较高级别的经营资质，为公司以及子公司日常经营和持续发展奠定了良好基础。公司通过 ISO9001（质量管理体系）、ISO14001（环境管理体系）及 ISO28001（职业健康安全管理体系）认证；获得电子与智能化工程专业承包二级等重要资质。

#### 二、知识产权

##### （一）重要知识产权的变动情况

报告期内，新增知识产权情况如下：

获得时间	获得方式	知识产权种类	名称
2023. 9. 15	原始取得	软件著作权	BJBVerse 元创平台 V2. 0
2023. 10. 20	原始取得	软件著作权	BJBCreator 元创编辑器软件 V2. 0
2023. 12. 28	原始取得	软件著作权	证券大事记互动展示系统 V1. 0
2023. 12. 28	原始取得	软件著作权	法律规则应用展示系统 V1. 0
2023. 12. 28	原始取得	软件著作权	意见征集打卡留念互动系统 V1. 0
2023. 12. 28	原始取得	软件著作权	公共教育互动展示系统 V1. 0
2023. 12. 28	原始取得	软件著作权	积分礼品兑换系统 V1. 0
2023. 3. 30	原始取得	软件著作权	VR 思政客户端软件 V1. 0
2023. 3. 30	原始取得	软件著作权	VR 思政教学资源软件 V1. 0
2023. 3. 30	原始取得	软件著作权	威尔元创模型浏览器软件 V1. 0
2023. 12. 28	原始取得	软件著作权	VR 思政客户端软件 V2. 0
2023. 12. 28	原始取得	软件著作权	VR 思政教学资源软件 V2. 0
2023. 3. 28	原始取得	外观设计	充电机柜
2023. 5. 7	原始取得	注册商标 9 类	小杰形象图片
2023. 5. 7	原始取得	注册商标 28 类	小杰形象图片
2023. 5. 7	原始取得	注册商标 41 类	小杰形象图片
2023. 5. 7	原始取得	注册商标 42 类	小杰形象图片
2023. 11. 14	原始取得	注册商标 9 类	BJBVerse
2023. 11. 14	原始取得	注册商标 28 类	BJBVerse
2023. 11. 14	原始取得	注册商标 41 类	BJBVerse
2023. 11. 14	原始取得	注册商标 42 类	BJBVerse

## (二)知识产权保护措施的变动情况

公司对自主研发的知识产权均通过申请专利、软件著作权等方式对技术成果进行知识产权保护。报告期内公司知识产权保护措施无变动。

## 三、研发情况

### (一)研发模式

在公司整体战略部署下，立足现有产品，紧跟 AIGC 技术、SaaS 化服务模式的发展趋势，坚持以创新驱动研发，深入行业一线，精准把握市场需求，确保研发方向与行业脉搏、用户需求精准契合。我们践行敏捷研发文化，快速响应市场变化，通过短周期迭代与精细化调整，持续优化产品功能与性能，提升用户体验，满足教育科技领域日益多样化的应用场景需求。面对教育、金融、能源、政企等客户，我们坚持开放与合作，积极整合多方资源，打造一个开放包容的创新平台，鼓励各方参与者协同创新，充分发挥各自优势，形成共赢生态系统，推动平台化战略。通过与用户共建共享，不断拓展业务边界，提升产品影响力和市场竞争力。

### (二)主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	元创平台 V2.0	2,991,409.08	2,991,409.08
2	投教内容展示系统项目	2,626,968.40	2,626,968.40
3	XCDS 平台研发	2,389,097.71	2,389,097.71
4	投教多媒体管理系统	2,165,067.71	2,165,067.71
5	CloudXR 技术云平台-内容资源平台	1,867,412.08	2,130,423.15
	合计	12,039,954.98	12,302,966.05

### 研发项目分析：

详见本报告“第四节 管理层讨论与分析”之“二 经营情况回顾”之“（六）研发情况”之“4. 研发项目情况”。

## 四、业务模式

公司采取客户直销和区域合作伙伴合作推广的业务模式进行销售。客户直销可以保证紧贴客户需求，加快方案的迭代，保证技术竞争力的不断提升；在区域合作伙伴模式中，公司为合作伙伴提供标准化方案产品、行业方案支持、技术培训和营销策略的指导。采取区域合作伙伴模式可以扩大市场覆盖，降低营销成本、突破区域壁垒，加快市场渗透。

## 五、产品迭代情况

适用 不适用

## 六、工程施工安装类业务分析

适用 不适用

## 七、数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

## 八、IT 外包类业务分析

适用 不适用

## 九、呼叫中心类业务分析

适用 不适用

## 十、收单外包类业务分析

适用 不适用

## 十一、集成电路设计类业务分析

适用 不适用

## 十二、行业信息化类业务分析

适用 不适用

## 十三、金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

## 第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》等法律法规以及《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，不断完善公司治理架构，建立健全内部控制制度，规范运作，持续提高公司治理水平。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司结合自身的经营特点和风险因素，已建立较为完善的法人治理机构，公司严格依照《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》及《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等制度要求进行充分的信息披露，依法保障股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《公司章程》和《股东大会议事规则》等的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，确保中小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重要的董监高人事任命及换届、定期报告等重大事项均通过了公司董事会或股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式、决议内容违反相关法律、行政法规或者《公司章程》的情形。自公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

##### 4、公司章程的修改情况

报告期内未对公司章程做修改。

#### (二) 三会运作情况

##### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召	经审议的重大事项（简要描述）
------	---------	----------------



	(含本公司)	间(年)					
张之阳	1	1	7	现场	1	现场	8
唐红新	1	1	6	现场	1	现场	7

**独立董事对公司有关事项是否提出异议：**

是 否

**独立董事对公司有关建议是否被采纳：**

是 否

报告期内独立董事严格按照《公司法》《证券法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第1号——独立董事》等法律法规和《公司章程》及《独立董事工作制度》的规定，忠实、勤勉、尽责地履行独立董事职责，积极出席相关会议，及时了解公司的经营信息，关注公司的发展状况，认真审议董事会各项议案，对重大事项发表了独立意见，充分发挥独立董事的独立性和专业性作用。

**独立董事资格情况**

在任独立董事不属于联合失信惩戒对象，其任职资格符合上市公司独立董事的条件，能够胜任独立董事的职责要求，不存在《公司法》《上市公司独立董事管理办法》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第1号——独立董事》和《公司章程》规定的不得担任董事和独立董事的情形，不存在被中国证券监督管理委员会确定为市场禁入者并且禁入尚未解除的情况，也未曾受到中国证券监督管理委员会和北京证券交易所的任何处罚和惩戒，亦具备相关规定要求的独立董事任职资格和独立性，与公司不存在关联关系、利益关系等影响其独立性的情况。

**(三) 监事会就年度内监督事项的意见**

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

**(四) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司严格遵守《公司法》《公司章程》等法律法规和规章制度，不断健全和完善公司法人治理结构。公司具有完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险，在业务、资产、人员、财务、机构方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争。

**业务独立：**公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

**资产独立：**公司合法拥有与目前业务有关的设备、商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

**人员独立：**公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、财务负责人等高级管理人员均未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

**财务独立：**公司设立独立的财务会计部门，配备专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计、财务管理及风险控制制度。公司开设独立的基本存款账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况；公司作为独立的纳税人，公



司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

## (五) 内部控制制度的建设及实施情况

内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

公司内部控制制度均是依据《公司法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定并不断完善，符合现代企业管理规范、上市公司规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。董事会结合公司的实际情况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格贯彻执行相关国家法律法规，不断规范和完善公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

### 2、关于财务管理制度

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在遵守国家相关法律法规的前提下，有序开展相关工作，并根据实际情况，不断完善公司的财务管理制度。

### 3、关于风险控制制度

报告期内，公司将法务部、审控部进行优化合并成立风控法务部，从风险识别、风险估计和风险监控等几个方面控制企业风险。在企业日常经营过程中，公司风险控制制度是有效的。

## (六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制订《公司年度报告信息披露重大差错责任追究制度》。截止本报告公告之日，公司已对发生的会计差错情况进行了及时更正并发布公告。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司现有制度，执行情况良好。

## (七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

## 三、投资者保护

### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

为了方便股东参加股东大会，保护股东的合法权益，报告期内，公司召开 2023 年第一次临时股东大会、2022 年度股东大会、2023 年第二次临时股东大会，上述股东大会均以现场和网络投票相结合的方式召开。其中，2023 年第一次临时股东大会选举董事和监事，实行了累积投票制。

### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

### (三) 投资者关系的安排

√适用 □不适用

报告期内，公司严格按照《投资者关系管理制度》开展投资者关系管理工作，及时按照相关法律法规和规范性文件的要求充分进行信息披露。公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，负责日常投资者的来访接待、定期报告业绩说明会等工作，并通过网站、邮箱、电话等多渠道加强与投资者的联系。公司设立董事会办公室，负责协助董事会秘书开展投资者关系管理工作。同时，公司严格按照《公司法》《证券法》等法律法规及北交所制定的规范性文件的要求履行信息披露义务，确保公司股东及潜在投资者及时、准确、完整地掌握公司发展状况。

## 第十一节 财务会计报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大信审字[2024]第 1-00054 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206
审计报告日期	2024 年 4 月 28 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李华 5 年 刘忠霞 3 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	7 年
会计师事务所审计报酬（万元）	60

#### 同辉佳视（北京）信息技术股份有限公司全体股东：

##### 一、保留意见

我们审计了同辉佳视（北京）信息技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司的经营成果和现金流量。

##### 二、形成保留意见的基础

#### 1. 前期会计差错更正

如财务报表附注“十四、其他重要事项（一）前期会计差错”所述，贵公司采用追溯重述法对前期财务报表进行了更正，调减2022年12月31日应收账款22,320,102.63元、递延所得税资产687,878.34元、留存收益22,083,011.42元、调增资本公积3,513,514.74元，调增2022年度营业收入1,241,505.19元、调减2022年度净利润1,981,779.98元。我们实施了检查、函证、访谈等审计程序，但未能获取充分适当的证据，无法判断前期会计差错更正的恰当性，以及对比较报表和报告期财务报表的影响。

#### 2. 立案调查

2024年3月29日，贵公司及实际控制人戴福昊、原共同控制人崔振英因涉嫌信息披露违法违规，被中国证券监督管理委员会立案调查。截至审计报告日，尚未收到调查结论，我们无法判断立案调查可能对贵公司财务报表产生的影响。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

### 三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2023年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就2023年12月31日贵公司应收账款余额的可收回性、计提信用减值损失的准确性；获取充分、适当的审计证据，因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

### 四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

## （一）收入确认

### 1. 事项描述

如财务报表附注所示，2023 年度贵公司营业收入为 191,161,532.88 元，营业收入是利润表重要组成项目，是公司的关键业绩指标之一，因此我们将收入的发生与完整确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

（1）了解和评估公司管理层对营业收入确认的相关内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性。

（2）检查营业收入确认的会计政策是否发生重大变化，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。

（3）询问公司相关人员，了解销售合同执行情况。

（4）选取样本检查相关销售合同、销售发票、出库单、验收单等支持性资料，并检查销售收款情况，核查销售收入的发生；并对公司销售收入进行截止测试，以核查收入的完整性。

（5）对交易金额及往来余额进行独立发函，结合对交易金额及往来余额的函证结果，检查已确认收入的真实性。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意

遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十八

## 二、财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		75,403,363.48	46,649,845.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		997,500.00	630,000.00
应收账款		65,763,834.03	109,456,382.28
应收款项融资		1,226,457.28	
预付款项		3,775,927.66	14,883,488.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		4,772,292.77	7,631,856.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		91,599,218.29	177,030,811.50
合同资产		1,410,635.16	3,060,217.01
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		17,224,905.61	15,857,274.07
<b>流动资产合计</b>		<b>262,174,134.28</b>	<b>375,199,875.05</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		534,517.75	815,232.56
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,853,664.97	4,398,211.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		4,869,937.08	6,696,168.32
无形资产		18,446,655.51	8,277,467.71
开发支出		2,991,409.08	263,011.07
商誉			8,664,196.42
长期待摊费用		1,301,236.61	1,777,359.94
递延所得税资产		10,676,527.47	3,760,596.34
其他非流动资产		1,489,285.36	2,321,428.62
<b>非流动资产合计</b>		44,163,233.83	36,973,672.95
<b>资产总计</b>		306,337,368.11	412,173,548.00
<b>流动负债：</b>			
短期借款		37,863,000.00	82,350,794.15
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		40,959,591.58	14,522,540.25
预收款项			
合同负债		14,964,916.66	13,255,961.24
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		653,314.59	
应交税费		26,734,412.27	22,249,648.29
其他应付款		2,740,599.59	3,635,849.62
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,150,919.85	2,058,927.87
其他流动负债			812,118.21
<b>流动负债合计</b>		126,066,754.54	138,885,839.63
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,982,095.22	4,840,329.02
长期应付款			1,271,156.26
长期应付职工薪酬			



预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		88,748.31	114,149.31
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,070,843.53</b>	<b>6,225,634.59</b>
<b>负债合计</b>		<b>129,137,598.07</b>	<b>145,111,474.22</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		199,333,546.00	199,333,546.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		87,005,655.27	48,737,255.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,455,750.74	12,455,750.74
一般风险准备			
未分配利润		-121,595,181.97	6,535,521.77
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		177,199,770.04	267,062,073.78
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合 计</b>		<b>177,199,770.04</b>	<b>267,062,073.78</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权 益）总计</b>		<b>306,337,368.11</b>	<b>412,173,548.00</b>

法定代表人：王一方

主管会计工作负责人：丁瑶

会计机构负责人：王东宇

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		52,653,883.71	11,831,404.79
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		997,500.00	95,000.00
应收账款		96,082,530.47	92,773,916.02
应收款项融资			
预付款项		1,872,400.81	13,343,226.81
其他应收款		47,464,688.61	91,071,882.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		25,208,041.49	45,998,295.00
合同资产		1,103,430.50	2,009,565.34
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			959,929.06
<b>流动资产合计</b>		225,382,475.59	258,083,219.66
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		122,663,845.35	122,663,845.35
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,328,343.21	3,299,015.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,623,285.30	2,232,022.02
无形资产		17,590,595.59	7,169,486.70
开发支出		2,991,409.08	488,421.45
商誉			
长期待摊费用		1,301,236.61	1,777,359.94
递延所得税资产		3,094,597.07	1,950,489.29
其他非流动资产		1,144,122.63	2,008,636.28
<b>非流动资产合计</b>		152,737,434.84	141,589,276.42
<b>资产总计</b>		378,119,910.43	399,672,496.08
<b>流动负债：</b>			
短期借款		21,100,000.00	59,889,794.15
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		51,328,334.55	16,000,142.78
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		653,314.59	
应交税费		17,433,911.71	14,181,109.10
其他应付款		32,102,226.92	44,012,899.45
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		11,395,113.62	7,219,230.09
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		716,962.33	686,309.29

其他流动负债			336,789.33
<b>流动负债合计</b>		134,729,863.72	142,326,274.19
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		994,015.84	1,613,405.64
长期应付款			1,271,156.26
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		994,015.84	2,884,561.90
<b>负债合计</b>		135,723,879.56	145,210,836.09
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		199,333,546.00	199,333,546.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		83,483,349.13	45,214,949.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,324,513.07	12,324,513.07
一般风险准备			
未分配利润		-52,745,377.33	-2,411,348.21
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		242,396,030.87	254,461,659.99
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		378,119,910.43	399,672,496.08

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业总收入</b>		191,161,532.88	335,670,935.51
其中：营业收入		191,161,532.88	335,670,935.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		268,678,493.64	376,462,982.34

其中：营业成本		207,753,392.54	309,865,874.36
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		376,352.19	771,527.35
销售费用		22,853,010.86	24,726,589.02
管理费用		24,738,095.84	23,496,806.30
研发费用		10,701,279.18	15,257,637.47
财务费用		2,256,363.03	2,344,547.84
其中：利息费用		2,319,708.60	4,278,135.25
利息收入		102,834.89	1,995,025.04
加：其他收益		617,686.59	3,194,187.59
投资收益（损失以“-”号填列）		15,621.60	151,999.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确 认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-14,561,964.90	-8,935,127.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-44,199,286.65	-553,683.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-1,429,583.42
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-135,644,904.12	-48,364,253.40
加：营业外收入		685,420.78	6,566,677.00
减：营业外支出		112,552.53	5,213,381.89
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-135,072,035.87	-47,010,958.29
减：所得税费用		-6,941,332.13	-508,736.59
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-128,130,703.74	-46,502,221.70
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-128,130,703.74	-46,502,221.70
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-128,130,703.74	-46,502,221.70
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>			
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-128,130,703.74	-46,502,221.70
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		-0.64	-0.23
(二)稀释每股收益（元/股）		-0.64	-0.23

法定代表人：王一方

主管会计工作负责人：丁瑶

会计机构负责人：王东宇

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业收入</b>		122,104,344.87	90,724,985.94
减：营业成本		124,638,577.08	74,466,429.06
税金及附加		216,877.08	263,442.33
销售费用		14,712,203.83	7,771,951.46
管理费用		18,625,278.42	16,258,796.32
研发费用		5,752,492.17	6,941,214.52
财务费用		1,346,559.26	1,307,634.12
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		195,831.27	1,179,763.17
投资收益（损失以“-”号填列）		8,678.67	46,541.25

其中：对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)			
以摊余成本计量的金融资产终止确 认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-6,851,707.72	-2,900,029.82
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-1,763,082.57	-337,450.89
资产处置收益(损失以“-”号填列)			-1,459,583.42
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		-51,597,923.32	-19,755,241.58
加：营业外收入		218,702.00	6,252,503.37
减：营业外支出		98,915.58	3,057,731.50
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		-51,478,136.90	-16,560,469.71
减：所得税费用		-1,144,107.78	7,765.37
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		-50,334,029.12	-16,568,235.08
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填 列)		-50,334,029.12	-16,568,235.08
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填 列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-50,334,029.12	-16,568,235.08
<b>七、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		247,521,365.53	392,400,506.63
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		740,032.77	3,057,211.05
收到其他与经营活动有关的现金		7,556,302.64	98,308,548.63
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>255,817,700.94</b>	<b>493,766,266.31</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		150,763,633.19	365,605,318.22
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		36,227,309.70	39,430,760.36
支付的各项税费		3,660,745.43	8,605,727.72
支付其他与经营活动有关的现金		24,102,877.68	111,785,585.42
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>214,754,566.00</b>	<b>525,427,391.72</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>41,063,134.94</b>	<b>-31,661,125.41</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		18,000,000.00	32,000,000.00
取得投资收益收到的现金		15,621.60	46,541.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			158,174.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>18,015,621.60</b>	<b>32,204,715.25</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,296,224.61	7,775,164.34
投资支付的现金		18,000,000.00	32,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			



投资活动现金流出小计		19,296,224.61	39,775,164.34
投资活动产生的现金流量净额		-1,280,603.01	-7,570,449.09
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		39,863,000.00	52,031,787.13
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		38,861,332.41	1,079,430.02
筹资活动现金流入小计		78,724,332.41	53,111,217.15
偿还债务支付的现金		84,265,820.70	67,292,870.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,024,545.03	11,950,320.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		4,075,749.89	4,069,558.23
筹资活动现金流出小计		89,366,115.62	83,312,748.59
筹资活动产生的现金流量净额		-10,641,783.21	-30,201,531.44
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		29,140,748.72	-69,433,105.94
加：期初现金及现金等价物余额		45,760,538.62	115,193,644.56
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		74,901,287.34	45,760,538.62

法定代表人：王一方

主管会计工作负责人：丁瑶

会计机构负责人：王东宇

#### （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		133,881,245.48	126,805,600.59
收到的税费返还		195,831.27	1,179,763.17
收到其他与经营活动有关的现金		87,733,887.01	95,128,234.25
经营活动现金流入小计		221,810,963.76	223,113,598.01
购买商品、接受劳务支付的现金		78,307,893.77	73,869,602.52
支付给职工以及为职工支付的现金		23,402,857.83	19,291,690.88
支付的各项税费		1,888,082.96	2,812,934.25
支付其他与经营活动有关的现金		72,626,345.92	142,641,183.25
经营活动现金流出小计		176,225,180.48	238,615,410.90
经营活动产生的现金流量净额		45,585,783.28	-15,501,812.89
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	32,000,000.00
取得投资收益收到的现金		8,678.67	46,541.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			158,174.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		10,008,678.67	32,204,715.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,296,224.61	7,555,251.68
投资支付的现金		10,000,000.00	32,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		11,296,224.61	39,555,251.68
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,287,545.94	-7,350,536.43
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		23,100,000.00	22,409,787.13
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		38,522,532.41	1,079,430.02
<b>筹资活动现金流入小计</b>		61,622,532.41	23,489,217.15
偿还债务支付的现金		61,804,820.70	48,651,870.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		458,269.28	11,298,830.46
支付其他与筹资活动有关的现金		2,474,220.34	3,715,926.91
<b>筹资活动现金流出小计</b>		64,737,310.32	63,666,627.37
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,114,777.91	-40,177,410.22
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		41,183,459.43	-63,029,759.54
加：期初现金及现金等价物余额		10,968,348.14	73,998,107.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		52,151,807.57	10,968,348.14



3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	199,333,546.00			87,005,655.27			12,455,750.74	-121,595,181.97			177,199,770.04	



(三) 利润分配	46,000,049.00										-53,666,723.85	-7,666,674.85	
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配	46,000,049.00										-53,666,723.85	-7,666,674.85	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	199,333,546.00										12,455,750.74	6,535,521.77	267,062,073.78

法定代表人：王一方

主管会计工作负责人：丁瑶

会计机构负责人：王东宇









(三) 利润分配	46,000,049.00									-53,666,723.85	-7,666,674.85
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配	46,000,049.00									-53,666,723.85	-7,666,674.85
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年年末余额</b>	199,333,546.00			45,214,949.13				12,324,513.07		-2,411,348.21	254,461,659.99

# 同辉佳视（北京）信息技术股份有限公司

## 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、企业的基本情况

#### （一）企业注册地和总部地址

同辉佳视（北京）信息技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于2008年7月31日，公司统一社会信用代码：91110108678778801X；注册地址：北京市海淀区永泰中路25号B座1层101号；注册资本：19933.3546万元人民币。公司法定代表人：王一方。

#### （二）企业实际从事的主要经营活动

本公司的主营业务为向金融、教育、影院、展览展示、交通、能源、零售等各行业用户提供领先的视觉综合解决方案及产品。

本公司目前已拥有建筑智能化工程设计与施工贰级、安防壹级、音视频工程壹级、音视频集成工程壹级、展览工程企业三级等多项行业资质，可承揽大型复杂项目。

#### （三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告经本公司董事会第十一次会议于2024年4月28日批准报出

#### （四）合并财务报表范围

本公司2023年度纳入合并范围的子公司共5户，详见本附注九“在其他主体中的权益”

### 二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营：公司至本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的财务状况、2023年度的经营成果和现金流量等相关信息。

## (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

## (三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

## (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## (五) 重要性标准确定的方法和选择依据

### 1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性以营业收入的0.5%为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

### 2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的10%以上，且金额超过50万元或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的10%以上，且金额超过50万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项10%以上，且金额超过50万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过30%
重要的债权投资	占债权投资的10%以上，且金额超过50万元
重要的在建工程项目	投资预算金额较大占现有固定资产规模比例超过10%，且当期发生额占在建工程本期发生总额10%以上
重要的资本化研发项目	研发项目预算金额较大占现有在研项目预算总额超过10%，且期资本化金额占比10%以上。
账龄超过1年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额10%以上，且金额超过50万元

项目	重要性标准
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上
重要的债务重组	资产总额、负债总额占合并报表相应项目的 10%以上，且绝对金额超过 50 万元，或对净利润影响占比 10%以上
重要的资产置换和资产转让及出售	资产总额、净资产、营业收入、净利润占合并报表相应项目的 10%以上，且绝对金额超过 100 万元（净利润绝对金额超过 100 万元）
重要的或有事项	金额超过 100 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

## (六) 企业合并

### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## (七) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 3. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

#### 4. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### 5. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### 6. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### (八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

#### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。



## 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

### (九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (十) 外币业务及外币财务报表折算

#### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### （十一）金融工具

##### 1. 金融工具的分类及重分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合

收益，且后续不转入当期损益。

### 3、（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

#### 2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

#### 3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

### （十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### 1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款，进行减值会计处理并确认坏账准备。

#### 2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确

认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

### 3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

### 4. 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上按账龄计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	承兑人信用风险较小的银行
组合 2：商业承兑汇票	与应收账款的组合划分相同

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：非影院类业务	视觉系统整体解决方案-非影院类业务客户
组合 2：影院类业务	视觉系统整体解决方案-影院类业务客户
组合 3：商业显示产品业务组合	商业显示产品业务客户

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### ②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

#### ③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定并计提坏账准备。

#### 5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款、等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：借款人经营成果实际或预期的显著变化；借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化；预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化；借款人预期表现和还款行为的显著变化等。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：合并范围内关联方款项

其他应收款组合 2：往来款

#### （2）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

#### （3）按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

### (十三) 存货

#### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

#### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

#### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### (十四) 合同资产和合同负债

#### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产减值准备的计提组合应收账款。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

#### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (十五) 长期股权投资

#### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行

权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十六) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	5	5	19
运输设备	4	5	23.75
电子设备	5	5	19

## （十七）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## （十八）无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相



应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

## 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

## 4. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(6) 开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### (十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发

生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

## 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (二十二) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，企业应当考虑下列迹象：

1. 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
2. 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

3. 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

4. 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

5. 客户已接受该商品。

6. 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

报告期内本公司的主要业务收入来源分为视觉系统整体解决方案收入、商业显示产品销售收入。其中，商业显示产品的销售收入的确认条件是交付并经客户签收后确认，视觉系统整体解决方案销售收入的确认条件是安装完成并经客户验收形成验收报告后确认收入。

### （二十三）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

#### (二十四) 政府补助

##### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂

时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## （二十六）租赁

### 1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

### 4、（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

### 5、（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④

购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2. 出租资产的会计处理

### 6、（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### 7、（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## （二十七）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### 一．主要会计政策变更

1、财政部于2022年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于2023年1月1日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯

调整。对2022年1月1日的之前发生的该等单项交易，如果导致2022年1月1日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在2022年1月1日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整2022年1月1日的留存收益。该事项对2022年12月31日及2022年度财务报表影响如下：

合并报表项目	变更前2022年 12月31日/2022年度	变更后2022年 12月31日/2022年度	影响金额
递延所得税资产	4,418,011.38	4,448,474.68	-30,463.30
未分配利润	27,193,057.06	27,223,520.36	-30,463.30
所得税费用	-794,920.67	-811,113.32	16,192.65
年初未分配利润	125,380,222.63	125,394,493.28	-14,270.65

母公司报表项目	变更前2022年 12月31日/2022年度	变更后2022年 12月31日/2022年度	影响金额
递延所得税资产	2,511,271.33	2,521,425.27	-10,153.94
未分配利润	9,832,234.83	9,842,388.77	-10,153.94
所得税费用	-386,031.74	-389,669.35	3,637.61
年初未分配利润	80,372,209.83	80,378,726.16	-6,516.33

#### 四、会计估计变更

无

#### 五、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	增值额	13、9、6、3
城市维护建设税	实缴流转税	7
教育费附加	实缴流转税	3
地方教育费附加	实缴流转税	2
企业所得税	应纳税所得额	15、20、25

不同企业所得税税率纳主体情况：



纳税主体名称	所得税税率（%）
同辉佳视（北京）信息技术股份有限公司	15.00
同辉（北京）数智云科技有限责任公司	15.00
同辉数文（北京）科技有限责任公司	15.00
安徽科影视讯信息科技有限公司	25.00
同辉佳视（天津）信息技术有限公司	25.00

## （二）重要税收优惠及批文

根据财政部和国家税务总局下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100号），“增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按适用率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

本公司于2022年10月18日取得高新技术证书，并通过备案，企业所得税享受15%税收优惠，有效期3年。子公司同辉数文（北京）科技有限责任公司于2022年12月1日取得高新技术证书，并通过备案，企业所得税享受15%税收优惠，证书有效期3年。本公司的子公司同辉（北京）数智云科技有限责任公司于2021年12月25日取得高新技术企业证书，并通过备案，企业所得税享受15%税收优惠。

## 六、合并财务报表重要项目注释

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	106,937.87	66,162.90
银行存款	74,794,349.47	45,694,375.72
其他货币资金	502,076.14	889,306.65
合计	75,403,363.48	46,649,845.27

注：期末受限保证金为502,076.14元。

### （二）应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		535,000.00
商业承兑汇票	1,050,000.00	100,000.00
减：坏账准备	52,500.00	5,000.00
合计	997,500.00	630,000.00

### （三）应收账款

## 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	14,733,902.68	45,519,035.94
1至2年	20,593,347.60	40,682,591.65
2至3年	30,512,639.09	23,524,203.17
3至4年	14,339,881.95	22,583,947.27
4至5年	20,641,883.18	105,000.00
5年以上	572,333.86	467,333.86
小计	101,393,988.36	132,882,111.89
减：坏账准备	35,630,154.33	23,425,729.61
合计	65,763,834.03	109,456,382.28

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	9,887,436.37	7.95	9,887,436.37	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	91,506,551.99	90.25	25,742,717.96	28.13
其中：信用风险组合1（视觉系统整体解决方案-非影院类业务组合）	85,355,504.15	84.18	25,097,129.56	29.40
信用风险组合2（视觉系统整体解决方案-影院类业务组合）	6,043,388.84	5.96	645,157.76	10.68
信用风险组合3（商业显示产品业务组合）	107,659.00	0.11	430.64	0.40
合计	101,393,988.36	100.00	35,630,154.33	35.14

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	13,586,400.00	10.22	5,753,968.00	42.35
按组合计提坏账准备的应收账款	119,295,711.89	89.78	17,671,761.61	14.81
其中：信用风险组合1（视觉系统整体解决方案-非影院类业务组合）	104,351,748.24	78.53	16,550,169.77	15.86
信用风险组合2（视觉系统整体解决方案-影院类业务组合）	14,453,303.95	10.88	1,119,334.80	7.74
信用风险组合3（商业显示产品业务组合）	490,659.70	0.37	2,257.04	0.46
合计	132,882,111.89	100.00	23,425,729.61	17.63

## 8、（1）期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
紫光华山科技服务有限公司	3,602,068.00	3,602,068.00	1-2年 354,000.00元, 4-5年 3,248,068.00	100.00	存在诉讼, 收回可能性较小
重庆越界光年影院管理有限公司	262,500.00	262,500.00	4-5年	100.00	存在诉讼对方已进入破产程序
中金金采网络技术(北京)有限公司	600,000.00	600,000.00	4-5年	100.00	对方财务困难申请不再偿还
北京时代联合智慧科技有限公司	5,422,868.37	5,422,868.37	1-2年以内 621,000.00, 2-3年 4,439,800.00, 3-4年 362,068.37	100.00	存在诉讼, 已冻结部分财产
合计	9,887,436.37	9,887,436.37		100.00	

## 9、(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

## ①组合1: 视觉系统整体解决方案-非影院类业务组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	10,231,300.68	5.55	567,837.18	31,932,358.29	5.01	1,599,811.15
1至2年	18,876,540.76	10.92	2,061,318.25	35,827,637.65	10.35	3,708,250.68
2至3年	25,964,534.09	22.17	5,756,337.21	21,706,471.17	21.93	4,760,229.12
3至4年	13,346,979.58	39.77	5,308,093.79	14,297,447.27	41.51	5,934,870.36
4至5年	16,363,815.18	66.19	10,831,209.27	120,500.00	66.12	79,674.60
5年以上	572,333.86	100.00	572,333.86	467,333.86	100.00	467,333.86
合计	85,355,504.15	29.40	25,097,129.56	104,351,748.24	15.86	16,550,169.77

## ②组合2: 视觉系统整体解决方案-影院类业务组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	4,394,943.00	4.43	194,695.97	12,121,017.95	4.35	527,264.29
1至2年	741,806.84	7.58	56,228.96	415,154.00	7.99	33,170.80
2至3年	108,305.00	27.72	30,022.15	1,442,132.00	26.98	389,087.21
3至4年	630,834.00	38.75	244,448.18	475,000.00	35.75	169,812.50
4-5年	167,500.00	71.50	119,762.50			
合计	6,043,388.84	10.68	645,157.76	14,453,303.95	7.74	1,119,334.80

## ③组合3: 商业显示产品业务组合

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	107,659.00	0.40	430.64	490,659.70	0.46	2,257.04
合计	107,659.00	0.40	430.64	490,659.70	0.46	2,257.04

## 3. 坏账准备情况

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	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	5,753,968.00	4,133,468.37				9,887,436.37
其中:信用风险组合1（视觉系统整体解决方案-非影院类业务组合）	16,550,169.77	8,546,959.79				25,097,129.56
信用风险组合2（视觉系统整体解决方案-影院类业务组合）	1,119,334.80	-474,177.04				645,157.76
信用风险组合3（商业显示产品业务组合）	2,257.04	-1,826.40				430.64
合计	23,425,729.61	12,204,424.72				35,630,154.33

## 4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为0元。

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江西鳌洲教育文化发展有限公司	7,604,200.00		7,604,200.00	7.39	830,378.64
北京时代联合智慧科技有限公司	5,422,868.37		5,422,868.37	5.27	5,422,868.37
中铁十五局集团城市建设工程有限公司	4,345,261.11		4,345,261.11	4.22	2,774,057.41
北京融信交泰科技有限公司	4,276,400.00		4,276,400.00	4.16	2,830,549.16
北京嘉年华业科技有限公司	4,273,900.00		4,273,900.00	4.15	972,163.63
合计	25,922,629.48	-	25,922,629.48	25.20	12,830,017.21

## (四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,226,457.28	
合计	1,226,457.28	

## (五) 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,695,781.88	71.39	12,684,233.02	85.22
1至2年	605,557.79	16.04	1,434,601.19	9.64
2至3年	297,892.63	7.89	353,813.85	2.38
3年以上	176,695.36	4.68	410,840.19	2.76
合计	3,775,927.66	100.00	14,883,488.25	100.00

### 账龄超过1年且金额重要的预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
同辉佳视（北京） 信息技术股份有限 公司	北京新成建筑工程有限公司	310,000.00	1-2年	项目暂停
合计		310,000.00		

### 3. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京集海卫通科技有限公司	807,865.16	21.40
佳音视线（北京）科技有限公司	383,469.52	10.16
北京新成建筑工程有限公司	310,000.00	8.21
北京两岸共盈科技有限公司	230,031.46	6.09
北京恒润网晟科技有限公司	209,000.00	5.54
合计	1,940,366.14	51.39

## (六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	9,859,991.26	10,416,279.05
减：坏账准备	5,087,698.49	2,784,422.38
合计	4,772,292.77	7,631,856.67

1. 其他应收款项

10、（1）按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	7,656,537.40	8,495,692.00
项目备用金	174,316.89	763,370.25
房租押金	662,000.00	615,000.00
往来款	1,192,800.00	371,024.00
其他小额汇总	174,336.97	171,192.80
小计	9,859,991.26	10,416,279.05
减：坏账准备	5,087,698.49	2,784,422.38
合计	4,772,292.77	7,631,856.67

11、（2）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,801,707.90	3,545,768.96
1至2年	914,918.67	1,464,170.09
2至3年	933,564.69	505,485.00
3至4年	494,485.00	4,190,527.00
4至5年	4,164,987.00	553,015.00
5年以上	550,328.00	157,313.00
小计	9,859,991.26	10,416,279.05
减：坏账准备	5,087,698.49	2,784,422.38
合计	4,772,292.77	7,631,856.67

12、

13、（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	2,784,422.38			2,784,422.38

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
2023年1月1日余额 在本期	2,784,422.38			2,784,422.38
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	2,303,276.11			2,303,276.11
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	5,087,698.49			5,087,698.49

## 14、（4）坏账准备情况

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	其他变动	
账龄组合	2,784,422.38	2,303,276.11				5,087,698.49
合计	2,784,422.38	2,303,276.11				5,087,698.49

## 15、（5）本期实际核销的其他应收款项情况

本期实际核销的其他应收款项金额为0元。

## 16、（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏金融租赁股份有限公司	保证金	5,663,907.00	1-2年 50,000.00元, 2-3年 709,623.00元, 3-4年 288,969.00元, 4-5年 4,064,987.00元, 5年以上 550,328.00元	57.44	4,543,757.83
中科希达（北京）科技有限公司	往来款	986,000.00	一年以内	10.00	58,371.19
北京南天软件有限公司	保证金	650,000.00	一年以内	6.59	38,480.00
北京坊荣兴旺物业管理有限公司	保证金	635,000.00	1年以内 159,990.00元, 1-2年 475,010.00元	6.44	79,202.88
云南智汇英才教育发展集团有限公司	保证金	240,000.00	一年以内	2.43	14,208.00
合计		8,174,907.00	-	82.91	4,734,019.90

## (七) 存货

## 1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料				1,153,091.33		1,153,091.33
库存商品	97,044,975.49	34,278,927.51	62,766,047.98	135,605,173.12	1,007,405.00	134,597,768.12
发出商品	30,179,035.05	1,345,864.74	28,833,170.31	41,279,952.05		41,279,952.05
合计	127,224,010.54	35,624,792.25	91,599,218.29	178,038,216.50	1,007,405.00	177,030,811.50

## 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,007,405.00	34,278,927.51		1,007,405.00		34,278,927.51
发出商品		1,345,864.74				1,345,864.74
合计	1,007,405.00	35,624,792.25		1,007,405.00		35,624,792.25

## (八) 合同资产

## 1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	1,492,284.30	81,649.14	1,410,635.16	3,219,990.62	159,773.61	3,060,217.01
合计	1,492,284.30	81,649.14	1,410,635.16	3,219,990.62	159,773.61	3,060,217.01

## 2. 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					账面价值
	账面余额		减值准备			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
按单项计提减值准备的合同资产						
按组合计提减值准备的合同资产	1,492,284.30	100.00	81,649.14	5.47		1,410,635.16
其中:组合1(视觉系统整体解决方案-非影院类业务组合)	1,387,584.30	92.98	77,010.93	5.55		1,310,573.37
组合2(视觉系统整体解决方案-影院类业务组合)	104,700.00	7.02	4,638.21	4.43		100,061.79
合计	1,492,284.30	100.00	81,649.14	5.47		1,410,635.16

类别	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值



	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	3,219,990.62	100.00	159,773.61	4.96	3,060,217.01
其中：组合1（视觉系统整体解决方案-非影院类业务组合）	2,985,458.84	92.72	149,571.48	5.01	2,835,887.36
组合2：（视觉系统整体解决方案-影院类业务组合）	234,531.78	7.28	10,202.13	4.35	224,329.65
合计	3,219,990.62	100.00	159,773.61	4.96	3,060,217.01

## 17、（1）按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

## ① 组合1：（视觉系统整体解决方案-非影院类业务组合）

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1年以内	1,387,584.30	77,010.93	5.55	2,985,458.84	149,571.48	5.01
合计	1,387,584.30	77,010.93	5.55	2,985,458.84	149,571.48	5.01

## ② 组合2：（视觉系统整体解决方案-影院类业务组合）

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1年以内	104,700.00	4,638.21	4.43	234,531.78	10,202.13	4.35
合计	104,700.00	4,638.21	4.43	234,531.78	10,202.13	4.35

## 4. 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销/核销	原因	
组合1:	149,571.48	-72,560.55				77,010.93
组合2:	10,202.13	-5,563.92				4,638.21
合计	159,773.61	-78,124.47				81,649.14

## 5. 本期实际核销的合同资产情况

无

## (九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	32,450.25	83,807.34

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	17,192,455.36	14,721,241.03
预缴税金		176,103.98
预缴利息费用		876,121.72
合计	17,224,905.61	15,857,274.07

## (十) 长期应收款

## 1. 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	
分期收款销售商品	578,357.23	43,839.48	534,517.75	852,307.96	37,075.40	815,232.56	9.23%
合计	578,357.23	43,839.48	534,517.75	852,307.96	37,075.40	815,232.56	9.23%

## 2. 长期应收款坏账准备计提情况

## ①组合2：视觉系统整体解决方案-影院类业务组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内				852,307.96	4.35	37,075.40
1-2年	578,357.23	7.58	43,839.48			
合计	578,357.23	7.58	43,839.48	852,307.96	4.35	37,075.40

## 3. 长期应收款坏账准备变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	37,075.40	6,764.08				43,839.48
合计	37,075.40	6,764.08				43,839.48

## (十一) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

类别	期末余额	期初余额
固定资产	3,853,664.97	4,398,211.97
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	3,853,664.97	4,398,211.97

## 1. 固定资产

## 18、（1）固定资产情况

项目	办公设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	639,658.97	2,707,750.78	4,356,192.02	7,703,601.77
2.本期增加金额	185,658.12		1,202,108.38	1,387,766.50
（1）购置	185,658.12		1,202,108.38	1,387,766.50
(2)其他				
3.本期减少金额	30,849.56		762,089.93	792,939.49
（1）处置或报废	30,849.56		762,089.93	792,939.49
4.期末余额	794,467.53	2,707,750.78	4,796,210.47	8,298,428.78
二、累计折旧				
1.期初余额	294,144.03	1,391,670.71	1,619,575.06	3,305,389.80
2.本期增加金额	96,454.99	345,189.06	1,570,578.43	2,012,222.48
（1）计提	96,454.99	345,189.06	1,570,578.43	2,012,222.48
3.本期减少金额	5,361.62		867,486.85	872,848.47
（1）处置或报废	5,361.62		867,486.85	872,848.47
4.期末余额	385,237.40	1,736,859.77	2,322,666.64	4,444,763.81
三、账面价值				
1.期末账面价值	409,230.13	970,891.01	2,473,543.83	3,853,664.97
2.期初账面价值	345,514.94	1,316,080.07	2,736,616.96	4,398,211.97

## (十二)使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	7,304,910.90	7,304,910.90
2.本期增加金额		
（1）新增租赁		
3.本期减少金额		

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 处置		
4.期末余额	7,304,910.90	7,304,910.90
二、累计折旧		
1.期初余额	608,742.58	608,742.58
2.本期增加金额	1,826,231.24	1,826,231.24
(1) 计提	1,826,231.24	1,826,231.24
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	2,434,973.82	2,434,973.82
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	4,869,937.08	4,869,937.08
2.期初账面价值	6,696,168.32	6,696,168.32

### (十三) 无形资产

#### 1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	10,875,997.16	10,875,997.16
2.本期增加金额	11,192,192.13	11,192,192.13
(1) 购置	9,980,176.99	9,980,176.99
(2) 内部研发	1,212,015.14	1,212,015.14
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4.期末余额	22,068,189.29	22,068,189.29
二、累计摊销		
1.期初余额	2,598,529.45	2,598,529.45
2.本期增加金额	1,023,004.33	1,023,004.33

项目	软件	合计
(1) 计提	1,023,004.33	1,023,004.33
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4.期末余额	3,621,533.78	3,621,533.78
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	18,446,655.51	18,446,655.51
2.期初账面价值	8,277,467.71	8,277,467.71

## (十四) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	转入当期损益	确认为无形资产	
CloudXR 技术云平台-内容资源平台	263,011.07	1,867,412.08		2,130,423.15		
统一数据管理平台		1,212,015.14			1,212,015.14	
元创平台 V2.0		2,991,409.08				2,991,409.08
合计	263,011.07	6,070,836.30	-	2,130,423.15	1,212,015.14	2,991,409.08

## 开发支出（续）

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
元创平台 V2.0	2023.4.1	立项报告	100%，但未进行验收

## (十五) 商誉

## 1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
科影视讯（北京）信息科技有限公司	9,190,474.65			9,190,474.65
合计	9,190,474.65			9,190,474.65

## 2. 商誉减值准备

项目	期初坏账准备余额	本期增加额	本期减少额	期末坏账准备余额
科影视讯（北京）信息科技有限公司	526,278.23	8,664,196.42		9,190,474.65
合计	526,278.23	8,664,196.42		9,190,474.65

## 3. 商誉减值情况

项目	资产组 1
商誉账面余额①	9,190,474.65
期初商誉减值准备余额②	526,278.23
商誉的账面价值③=①-②	8,664,196.42
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	8,664,196.42
资产组的账面价值⑥	874,956.11
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	9,539,152.53
包含整体商誉的资产组的可收回金额(公允价值减-处置费用)⑧	796,543.93
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧	8,664,196.42

### 19、（1）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司并购科影视讯（北京）信息科技有限公司（以下简称“科影视讯”）后，科影视讯作为本公司的全资子公司独立运营，科影视讯主营业务明确并且单一，该业务具有相对独立性，同时该主营业务的产品直接与市场衔接，由市场定价，符合资产组的相关要件，根据实际经营管理情况，将其视为一个资产组。资产组的为科影视讯的长期资产，包括固定资产、长期待摊费用。资产组的账面价值为 874,956.11 元。

### 20、（2）商誉减值测试的过程与方法

本次测试商誉减值金额时，采用公允价值-处置费用和预计未来现金流量的现值进行评估，最终根据两者之间较高者确定可收回金额。经测算，同辉数文资产组的可收回金额为 796,543.93 元，小于包含整体商誉的资产组的账面价值 9,539,152.53 元，因此商誉计提减值 8,664,196.42 元。

### （十六）长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
----	------	-------	-------	-------	------

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	1,777,359.94		476,123.33		1,301,236.61
合计	1,777,359.94		476,123.33		1,301,236.61

## (十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

## 1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	10,637,065.77	70,913,771.75	3,730,133.04	24,867,553.65
小计	10,637,065.77	70,913,771.75	3,730,133.04	24,867,553.65
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	88,748.31	592,690.00	114,149.31	762,030.00
小计	88,748.31	592,690.00	114,149.31	762,030.00

## 2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期末余 额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期初余 额
递延所得税资产	730,490.56	39,461.70	1,004,425.24	30,463.30
递延所得税负债	730,490.56		1,004,425.24	

## 3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,738,283.65	2,619,716.65
合计	5,738,283.65	2,619,716.65

## (十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	1,620,707.07	131,421.71	1,489,285.36	2,464,427.88	142,999.26	2,321,428.62
合计	1,620,707.07	131,421.71	1,489,285.36	2,464,427.88	142,999.26	2,321,428.62

## (十九)所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	502,076.14	502,076.14	使用受限	保函 保证金	889,306.65	889,306.65	使用受限	保函 保证金
合计	502,076.14	502,076.14			889,306.65	889,306.65		

## (二十)短期借款

## 1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
正借款	21,100,000.00	53,400,794.15
利借款	6,763,000.00	
甲+保证	10,000,000.00	28,950,000.00
合计	37,863,000.00	82,350,794.15

## (二十一)应付账款

## 1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	37,995,195.79	9,614,584.65
1年以上	2,964,395.79	4,907,955.60
合计	40,959,591.58	14,522,540.25

## (二十二)合同负债



项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	14,235,283.38	10,496,846.16
1年以上	729,633.28	2,759,115.08
合计	14,964,916.66	13,255,961.24

### (二十三) 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬		30,998,363.85	30,710,363.85	288,000.00
离职后福利-设定提存计划		2,755,555.10	2,755,555.10	
辞退福利		3,317,782.11	2,952,467.52	365,314.59
合计		37,071,701.06	36,418,386.47	653,314.59

#### 2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		27,858,198.17	27,570,198.17	288,000.00
职工福利费		387,235.27	387,235.27	
社会保险费		1,675,221.41	1,675,221.41	
其中：医疗保险费		1,485,398.86	1,485,398.86	
工伤保险费		66,589.27	66,589.27	
生育保险费		123,233.28	123,233.28	
住房公积金		1,071,880.00	1,071,880.00	
工会经费和职工教育经费		5,829.00	5,829.00	
合计		30,998,363.85	30,710,363.85	288,000.00

#### 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,670,500.62	2,670,500.62	
失业保险费		85,054.48	85,054.48	
合计		2,755,555.10	2,755,555.10	

### (二十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	26,674,227.26	22,090,004.42
印花税	45,606.10	5,336.20
个人所得税	545.54	338.69
城市维护建设税	8,186.14	86,720.03
教育费附加	3,508.33	37,165.73
地方教育附加	2,338.90	24,777.16
其他税费		5,306.06
合计	26,734,412.27	22,249,648.29

## (二十五)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	2,740,599.59	3,635,849.62
合计	2,740,599.59	3,635,849.62

## 1. 其他应付款项

## 21、（1）按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
保证金	2,335,755.40	2,178,108.67
应付集团外单位款		1,291,739.87
其他	404,844.19	166,001.08
合计	2,740,599.59	3,635,849.62

## (二十六)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,150,919.85	2,058,927.87
合计	2,150,919.85	2,058,927.87

## (二十七)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债销项税		812,118.21
合计		812,118.21

## (二十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	5,492,592.13	7,557,220.07
减：未确认融资费用	359,577.06	657,963.18
减：一年内到期的租赁负债	2,150,919.85	2,058,927.87
合计	2,982,095.22	4,840,329.02

## (二十九) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款		1,149,801.70
其他长期应付款项		121,354.56
合计		1,271,156.26

## (三十) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	199,333,546.00						199,333,546.00

注：本公司实控人为戴福昊、崔振英。

## (三十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	45,223,740.53	38,268,400.00		83,492,140.53
其他资本公积	3,513,514.74			3,513,514.74
合计	48,737,255.27	38,268,400.00		87,005,655.27

## (三十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	12,455,750.74			12,455,750.74
合计	12,455,750.74			12,455,750.74

(三十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	27,193,057.06	125,380,222.63
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-20,657,535.29	-18,675,755.31
调整后期初未分配利润	6,535,521.77	106,704,467.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-128,130,703.74	-46,502,221.70
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		7,666,674.85
转作股本的普通股股利		46,000,049.00
期末未分配利润	-121,595,181.97	6,535,521.77

(三十四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	191,161,532.88	207,753,392.54	335,670,935.51	309,865,874.36
视觉系统整体解决方案收入	98,960,296.03	105,873,211.19	135,518,935.42	112,576,379.74
商业显示产品销售收入	92,201,236.85	101,880,181.35	200,152,000.09	197,289,494.62
合计	191,161,532.88	207,753,392.54	335,670,935.51	309,865,874.36

2. 营业收入扣除情况表

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	191,161,532.88		335,670,935.51	
营业收入扣除项目合计金额				
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重（%）		/		/
一、与主营业务无关的业务收入				
1.正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。				
2.不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3.本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4.与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5.同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6.未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计				
二、不具备商业实质的收入				
1.未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
2.不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3.交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4.本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5.审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6.其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	191,161,532.88		335,670,935.51	

## 2. 履约义务的说明

项目	履行履约义务的时间	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项
视觉系统整体解决方案收入	客户下订单时	服务及硬件	是	无
商业显示产品销售收入	客户下订单时	商品	是	无

## (三十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	144,375.99	343,231.21
教育费附加	61,870.00	155,826.40
地方教育费附加	41,246.67	103,884.26
印花税	128,859.53	50,073.03
其他		118,512.45
合计	376,352.19	771,527.35

## (三十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,679,929.16	13,695,636.85
市场宣传费	4,649,963.98	4,750,782.35
差旅费	1,919,314.66	1,728,720.01
其他	434,485.32	336,563.48
业务招待费	1,344,990.59	1,134,273.86
服务费	1,298,062.85	1,159,274.00
交通费	381,770.10	384,501.59
物业及房租	423,462.32	633,437.39
储运费	936,512.61	543,168.26
办公费	425,373.80	318,712.09
折旧费	284,465.89	26,198.24
会议费	73,479.58	5,078.90
咨询费	1,200.00	10,242.00
合计	22,853,010.86	24,726,589.02

## (三十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	15,646,368.55	13,943,300.91
物业及房租费	1,007,241.66	1,316,317.74
其他	931,719.07	1,265,172.59
咨询费	558,222.53	1,202,706.57
折旧摊销费	4,527,365.48	3,333,611.23
办公费	389,387.55	495,648.10
业务招待费	475,186.80	446,335.11
审计费	652,830.18	566,037.74
交通费	267,264.21	325,177.93
差旅费	282,509.81	602,498.38
合计	24,738,095.84	23,496,806.30

(三十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,057,145.48	11,349,497.90
折旧及摊销	309,497.50	1,787,628.95
研发领用原材料	77,349.55	15,550.65
办公费	1,565.34	28,545.54
租赁费	585,697.26	649,439.63
技术服务费	490,261.80	1,084,084.82
业务招待费	2,149.40	59,202.34
其他	177,612.85	283,687.64
合计	10,701,279.18	15,257,637.47

(三十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,319,708.60	4,278,135.25
减：利息收入	102,834.89	1,995,025.04
手续费支出	39,489.32	61,437.63
合计	2,256,363.03	2,344,547.84

(四十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关



项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	554,991.59	3,057,211.05	与收益相关
投贷奖支持资金		135,820.49	与收益相关
稳岗补贴	960.00	1,156.05	与收益相关
北京市国有文化资产管理中心 补贴款	61,735.00		与收益相关
合计	617,686.59	3,194,187.59	

(四十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		105,458.19
理财收益	15,621.60	46,541.25
合计	15,621.60	151,999.44

(四十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	-47,500.00	-5,000.00
应收账款信用减值损失	-12,204,424.72	-7,807,213.51
其他应收款信用减值损失	-2,303,276.11	-1,122,913.64
长期应收款信用减值损失	-6,764.07	
合计	-14,561,964.90	-8,935,127.15

(四十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
质保金减值损失	89,702.02	980,000.20
存货减值损失	-35,624,792.25	-1,007,405.00
商誉减值损失	-8,664,196.42	-526,278.23
合计	-44,199,286.65	-553,683.03

(四十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失		-1,429,583.42

项目	本期发生额	上期发生额
合计		-1,429,583.42

#### (四十五) 营业外收入

##### 1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	27,360.00	6,433,051.71	27,360.00
其他	658,060.78	133,625.29	658,060.78
合计	685,420.78	6,566,677.00	685,420.78

##### 2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
北京市知识产权资助金	3000.00	70,000.00	与收益相关
残疾人岗位补贴	24,360.00	16,503.37	与收益相关
企业上市挂牌市级补贴资金		6,000,000.00	与收益相关
北京市海淀区社会保险基金管理中心		200,000.00	与收益相关
北京市国有文化资产管理中心房租通补贴		146,000.00	与收益相关
宿州市就业管理中心失业保险金		548.34	与收益相关
合计	27,360.00	6,433,051.71	

#### (四十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	99,344.98	4,713,457.08	99,344.98
滞纳金		319,559.03	
其他	13,207.55	180,365.78	13,207.55
合计	112,552.53	5,213,381.89	112,552.53

#### (四十七) 所得税费用

##### 1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-6,941,332.13	-1,123,119.78
其他		614,383.19
合计	-6,941,332.13	-508,736.59

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-135,072,035.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	-18,969,586.48
子公司适用不同税率的影响	-794,434.60
调整以前期间所得税的影响	-5,771,823.35
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	19,229,629.35
其他影响	-635,117.05
所得税费用	-6,941,332.13

## (四十八) 现金流量表

### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其中：政府补贴	129,325.45	6,551,001.82
往来款	6,481,769.90	89,762,521.77
利息收入	288,145.54	1,995,025.04
违约金、罚金	657,061.75	
合计	7,556,302.64	98,308,548.63

### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其中：办公费	714,037.95	1,469,226.66
差旅费	2,786,361.56	1,696,403.23
物业及房租费	1,493,883.95	3,946,099.61
储运费	1,937,321.86	3,872,130.55
市场宣传费	290,468.69	3,726,787.06
技术研发费	2,343,495.68	2,940,797.95
审计、咨询费	712,276.80	1,825,961.21

项目	本期发生额	上期发生额
其他费用	5,558,275.20	2,999,278.14
往来款	8,227,266.67	89,247,463.38
银行手续费	39,489.32	61,437.63
合计	24,102,877.68	111,785,585.42

### 3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
中国证券登记结算中心北京分公司股息红利个税款	254,132.41	1,079,430.02
实控人罚款	38,268,400.00	
长期应收款	338,800.00	
合计	38,861,332.41	1,079,430.02

### 4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金		
其中：中国证券登记结算中心北京分公司股息红利个税款	253,925.56	912,801.26
租赁费	2,064,627.94	173,467.77
长期应付款本金部分	1,442,156.26	2,803,125.65
担保及认证费	315,040.13	180,163.55
合计	4,075,749.89	4,069,558.23

## (四十九) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-128,130,703.74	-46,502,221.70
加：资产减值准备	44,199,286.65	553,683.03
信用减值损失	14,561,964.90	8,935,127.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	2,012,222.48	2,679,892.44
无形资产摊销	1,023,004.33	648,981.45
长期待摊费用摊销	476,123.33	96,749.01
使用权资产摊销	1,826,231.24	2,383,722.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	1,429,583.42
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	99,344.98	4,713,457.08
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）	-	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“-”号填列）	2,319,708.60	4,278,135.25
投资损失（收益以“-”号填列）	-15,621.60	-151,999.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,915,931.13	-1,555,722.21
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-25,401.00	130,225.70
存货的减少（增加以“-”号填列）	85,431,593.21	-14,804,476.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	44,081,941.76	37,343,621.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,781,284.09	-31,839,884.60
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	41,063,134.94	-31,661,125.41
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	-	
一年内到期的可转换公司债券	-	
租入固定资产	-	
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	74,901,287.34	45,760,538.62
减：现金的期初余额	45,760,538.62	115,193,644.56
加：现金等价物的期末余额	-	
减：现金等价物的期初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	29,140,748.72	-69,433,105.94

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	106,937.87	66,162.90
可随时用于支付的银行存款	74,794,349.47	45,694,375.72
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	74,901,287.34	45,760,538.62
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

其中，使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

无

## 3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
其他货币资金	502,076.14	889,306.65	保证金
合计	502,076.14	889,306.65	—

## (五十) 租赁

## 1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	375,395.18
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
与租赁相关的总现金流出	2,064,627.94

## 2. 作为出租人

## (1) 经营租赁

无

## (2) 融资租赁

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额的相关收入
深圳市环形影业有限公司-影院五年品质放映服务		64,849.27	
合计		64,849.27	

## 未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

项目	金额
未折现租赁收款额	672,000.00
减：未实现融资收益	93,642.77
加：未担保余值的现值	
租赁投资净额	578,357.23

## 未来五年未折现租赁收款额

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	198,230.09	198,230.09
第二年	198,230.09	198,230.09
第三年	198,230.09	198,230.09
第四年		198,230.09
第五年		
五年后未折现租赁收款额总额	594,690.27	792,920.36

3. 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

无

七、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,585,349.28	17,949,223.80
折旧及摊销	314,574.00	1,794,423.22
研发领用原材料	2,592.10	15,278.34
办公费	348,985.76	148,186.53
房租物业费	355,776.38	926,576.97
服务费	928,271.47	1,296,531.64
业务招待费	10,064.17	107,591.82
其他	359,090.24	242,127.61
合计	14,904,703.40	22,479,939.93
其中：费用化研发支出	10,701,279.18	15,257,637.47
资本化研发支出	4,203,424.22	7,222,302.46

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
CloudXR 技术云平台-内容资源平台	263,011.07	1,867,412.08			2,130,423.15	
统一数据管理平台		1,212,015.14		1,212,015.14		
元创平台 V2.0		2,991,409.08				2,991,409.08
合计	263,011.07	6,070,836.30	-	1,212,015.14	2,130,423.15	2,991,409.08

无开发支出减值准备

(三) 重要的外购在研项目

无

八、合并范围的变更

本期新增子公司云南同辉佳视教育科技有限公司。

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

## 1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
同辉（北京）数智云科技有限责任公司（曾用名：北京威尔文教科技有限责任公司）	北京	北京	信息技术	100.00		同一控制下企业合并
同辉数文（北京）科技有限责任公司（曾用名：科影视讯（北京）信息科技有限公司）	北京	北京	信息技术	100.00		非同一控制下企业合并
同辉佳视（天津）信息技术有限公司	天津	天津	信息技术	100.00		设立
安徽科影视讯信息科技有限公司	安徽	安徽	信息技术	100.00		设立
云南同辉佳视教育科技有限公司	云南	云南	信息技术	100.00		设立

## 十、关联方关系及其交易

### （一）本公司的母公司

本公司的最终控制方为戴福昊、崔振英。

### （二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### （三）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
北京南天软件有限公司	未来 12 个月内，对上市公司施加重大影响的投资方控制的其他企业
云南南天电子信息产业股份有限公司	未来 12 个月内，对上市公司施加重大影响的投资方。
南天数金（北京）信息产业发展有限公司	未来 12 个月内，间接控制上市公司的法人。

### （四）关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### （1）采购商品/接受劳务情况

22、 无

23、 （2）出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云南南天电子信息产业股份有限公司	集成		42,452.84

#### 2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
戴福昊、崔振英	同辉佳视（北京）信息技术股份有限公司	6,100,000.00	2023.8.29	2024.8.29	否
戴福昊、崔振英、王一方、科	同辉佳视（北京）信息技	10,000,000.00	2023.12.15	2024.12.14	否



影视讯（北京）信息科技有限公司、北京威尔文教科科技有限责任公司	术股份有限公司				
戴福昊、崔振英、王一方、科影视讯（北京）信息科技有限公司、北京威尔文教科科技有限责任公司	同辉佳视（北京）信息技术股份有限公司	5,000,000.00	2023.12.28	2024.12.27	否
戴福昊、崔振英、李刚、赵庚飞、同辉佳视（北京）信息技术股份有限公司	子公司科影视讯（北京）信息科技有限公司	9,500,000.00	2023.6.21	2024.6.21	否
戴福昊、崔振英、李刚、赵庚飞、同辉佳视（北京）信息技术股份有限公司	子公司同辉佳视（天津）信息技术有限公司	500,000.00	2023.7.31	2024.7.31	否
戴福昊	子公司同辉佳视（天津）信息技术有限公司	4,953,000.00	2023.4.7	2024.4.7	否
李刚	子公司北京威尔文教科科技有限责任公司	1,810,000.00	2023.6.28	2024.6.27	否

## 24、 3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,810,465.06	3,603,100.00

## 4、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京南天软件有限公司	650,000.00	38,480.00		
应收账款	云南南天电子信息产业股份有限公司	103,949.85	7,518.09	103,949.85	10,530.12
合同负债	北京南天软件有限公司	141,509.44			
合同负债	南天数金（北京）信息产业发展有限公司	8,994.00			

## 十一、政府补助

## (一) 按应收金额确认的政府补助

无

## (二) 涉及政府补助的负债项目

无

## (三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	554,991.59	3,057,211.05
稳岗补贴	960.00	135,820.49
北京市国有文化资产管理中心房租通补贴款	61,735.00	1,156.05
合计	617,686.59	3,194,187.59

## 十二、承诺及或有事项

### （一）承诺事项

根据公司与江苏金融租赁股份有限公司（以下简称“江苏金融”）签署的《合作协议》及相关从属协议，公司与租赁公司及其经销商或客户签订三方买卖合同用于购买本公司提供的商品。当租赁公司的经销商或客户融资合同逾期时间超过六十（60）天，或客户发生重大突发事件，包括但不限于停产、破产、被诉、被查封、法定代表人或主要负责人无法正常履行职责、租赁物毁损灭失等情形的或有其他情况表明客户已丧失偿还可能性时，公司承担回购义务。2022年度，该协议项下签订的租赁公司客户未发生回购事项。截至2023年12月31日，公司与江苏金融签订的上述合同项目下，仍在执行的融资租赁合同中承租人扣除风险金后，应付江苏金融租金总额为454.76万元。

### （二）或有事项

原告	被告	诉讼事由	诉讼金额（元）	截止报告出具日案件进展
科影视讯（北京）信息科技有限公司	汉树物联网技术有限公司	买卖合同纠纷	165,500.00	等待判决结果。
同辉佳视（北京）信息技术股份有限公司	镭森智能科技（上海）有限公司	买卖合同纠纷	2,516,000.00	准备开庭中
科影视讯（北京）信息科技有限公司	紫光华山科技服务有限公司	买卖合同纠纷	8,605,496.74	已结案，对于剩下的30%款项需要等待紫光与宜春政府结案后才能确认。
科影视讯（北京）信息科技有限公司	汉树物联网技术有限公司	买卖合同纠纷	165,500.00	等待判决结果。

## 十三、资产负债表日后事项

同辉佳视（北京）信息技术股份有限公司及实际控制人戴福昊及原共同控制人崔振英于2024年3月29日收到中国证券监督管理委员会下发的《立案告知书》，因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会决定对公司、戴福昊及崔振英立案。

#### 十四、其他重要事项

##### （一）前期差错更正

报表项目	更正前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	更正后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响金额
应收账款	131,776,484.91	109,456,382.28	-22,320,102.63
存货	175,468,157.52	177,030,811.50	1,562,653.98
递延所得税资产	4,448,474.68	3,760,596.34	-687,878.34
资产总额	433,618,874.99	412,173,548.00	-21,445,326.99
应交税费	25,125,478.60	22,249,648.29	-2,875,830.31
负债总额	147,987,304.53	145,111,474.22	-2,875,830.31
资本公积	45,223,740.53	48,737,255.27	3,513,514.74
盈余公积	13,850,763.57	12,455,750.74	-1,395,012.83
未分配利润	27,193,057.06	6,505,058.47	-20,687,998.59
归属于母公司股东权益合计	285,631,570.46	267,062,073.78	-18,569,496.68
股东权益合计	285,631,570.46	267,062,073.78	267,062,073.78
营业收入	334,429,430.32	335,670,935.51	1,241,505.19
营业成本	309,323,683.11	309,865,874.36	542,191.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-10,950,971.95	-8,935,127.15	2,015,844.80
所得税费用	-794,920.67	-508,736.59	286,184.08
净利润	-44,520,441.72	-46,502,221.70	-1,981,779.98

#### 十五、母公司财务报表主要项目注释

##### （一）应收账款

###### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	61,544,874.41	49,687,156.52
1 至 2 年	20,919,467.29	32,213,088.46
2 至 3 年	11,457,342.47	13,619,100.17
3 至 4 年	6,909,870.58	6,004,097.27
4 至 5 年	8,625,465.18	
5 年以上	357,333.86	357,333.86
小计	109,814,353.79	101,880,776.28
减：坏账准备	13,731,823.32	9,106,860.26
合计	96,082,530.47	92,773,916.02

###### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	862,500.00	0.79	862,500.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	108,951,853.79	99.21	12,869,323.32	11.81
其中:信用风险组合1(视觉系统整体解决方案-非影院类业务组合)	46,023,633.83	41.91	12,276,036.61	26.67
信用风险组合2(视觉系统整体解决方案-影院类业务组合)	5,350,388.84	4.87	593,286.71	11.09
信用风险组合4(合并范围内关联方组合)	57,577,831.12	52.43		
合计	109,814,353.79	100.00	13,731,823.32	12.50

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	101,880,776.28	100.00	9,106,860.26	8.94
其中:信用风险组合1(视觉系统整体解决方案-非影院类业务组合)	57,510,729.94	56.45	8,346,692.70	14.51
信用风险组合2(视觉系统整体解决方案-影院类业务组合)	6,196,585.89	6.08	760,167.56	12.27
信用风险组合3(商业显示产品业务组合)				
信用风险组合4(合并范围内关联方组合)	38,173,460.45			
合计	101,880,776.28	100.00	9,106,860.26	8.94

## 25、（1）重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
重庆越界光年影院管理有限公司	262,500.00	262,500.00	100.00	存在诉讼对方已进入破产程序
中金金采网络技术(北京)有限公司	600,000.00	600,000.00	100.00	对方财务困难申请不再偿还
合计	862,500.00	862,500.00		

## 26、（2）按组合计提坏账准备的应收账款

## ①组合1：视觉系统整体解决方案-非影院类业务组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	6,598,502.40	5.55	366,216.88	19,904,230.12	5.01	997,201.93
1至2年	13,844,258.34	10.92	1,511,793.01	19,543,100.52	10.37	2,026,619.52
2至3年	11,349,037.47	22.17	2,516,081.61	12,176,968.17	21.93	2,670,409.12

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
3至4年	6,279,036.58	39.77	2,497,172.85	5,529,097.27	41.51	2,295,128.27
4至5年	7,595,465.18	66.19	5,027,438.40		66.12	
5年以上	357,333.86	100.00	357,333.86	357,333.86	100.00	357,333.86
合计	46,023,633.83	26.67	12,276,036.61	57,510,729.94	14.51	8,346,692.70

## ②组合2：视觉系统整体解决方案-影院类业务组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	4,374,043.00	4.43	193,770.10	3,864,299.89	4.35	168,097.05
1至2年	69,706.84	7.58	5,283.78	415,154.00	7.99	33,170.80
2至3年	108,305.00	27.72	30,022.15	1,442,132.00	26.98	389,087.21
3至4年	630,834.00	38.75	244,448.18	475,000.00	35.75	169,812.50
4-5年	167,500.00	71.50	119,762.50		71.50	
合计	5,350,388.84	11.09	593,286.71	6,196,585.89	12.27	760,167.56

## ④组合3：合并范围内关联方组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	50,572,329.01			25,918,626.51		
1-2年	7,005,502.11			12,254,833.94		
合计	57,577,831.12			38,173,460.45		

## 3. 坏账准备情况

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	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款		862,500.00				862,500.00
信用风险组合2（视觉系统整体解决方案-非影院类业务组合）	8,346,692.70	3,929,343.91				12,276,036.61
信用风险组合3（视觉系统整体解决方案-影院类业务组合）	760,167.56	-166,880.85				593,286.71
合计	9,106,860.26	4,624,963.06	-	-	-	13,731,823.32

## 4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为0元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
科影视讯（北京）信息科技有限公司	52,087,366.02	47.43	
江西鳌洲教育文化发展有限公司	7,604,200.00	6.92	830,378.64
中铁十五局集团城市建设工程有限公司	4,345,261.11	3.96	2,774,057.41
同辉佳视（天津）信息技术有限公司	3,153,681.97	2.87	
北京大陆康腾科技股份有限公司	3,135,366.22	2.86	451,816.13
合计	70,325,875.32	64.04	2,957,014.32

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	52,250,564.14	93,678,513.50
减：坏账准备	4,785,875.53	2,606,630.86
合计	47,464,688.61	91,071,882.64

1. 其他应收款项

27、 (1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
保证金	6,356,888.40	7,422,127.00
集团外单位欠款	992,800.00	160,000.00
合并范围内关联方往来款	44,355,735.44	85,276,214.28
备用金	173,725.54	485,528.69
房租押金	252,000.00	205,000.00
其他小额汇总	119,414.76	129,643.53
小计	52,250,564.14	93,678,513.50
减：坏账准备	4,785,875.53	2,606,630.86
合计	47,464,688.61	91,071,882.64

28、 (2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	17,576,509.33	52,577,920.73
1至2年	28,828,700.12	848,810.00
2至3年	736,012.69	4,090,527.00
3至4年	494,027.00	841,235.00

4至5年	4,064,987.00	157,313.00
5年以上	550,328.00	
账龄	期末余额	期初余额
小计	52,250,564.14	93,678,513.50
减：坏账准备	4,785,875.53	2,606,630.86
合计	47,464,688.61	91,071,882.64

29、（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	2,606,630.86			2,606,630.86
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	2,179,244.67			2,179,244.67
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	4,785,875.53			4,785,875.53

30、（4）坏账准备情况

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	其他变动	
账龄组合	2,606,630.86	2,179,244.67				4,785,875.53
合计	2,606,630.86	2,179,244.67				4,785,875.53

31、（5）本期实际核销的其他应收款项情况

32、本期实际核销的其他应收款项金额为0元。

33、（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
同辉佳视（天津）信息技术有限公司	合并范围内关联方	34,820,202.12	1年以内 6246000, 1-2年 28574202.12	66.64	
同辉数文（北京）科技有限责任公司	合并范围内关联方	9,535,533.32	1年以内	18.25	
江苏金融租赁股份有限公司	非关联方	5,415,897.00	2-3年 512071, 3-4年 288511, 4-5年 4064987, 5年以上 550,328.00	10.37	4,480,903.14
中科希达（北京）科技有限公司	非关联方	986,000.00	1年以内	1.89	58,371.19
北京坊荣兴旺物业管理有限公司	非关联方	225,000.00	1年以内 159990, 1-2年 65010	0.43	19,014.88
合计		50,982,632.44		97.58	4,558,289.21

（三）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	122,663,845.35		122,663,845.35	122,663,845.35		122,663,845.35
合计	122,663,845.35		122,663,845.35	122,663,845.35		122,663,845.35

## 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京威尔文教育科技有限公司	49,922,234.94			49,922,234.94		
科影视讯（北京）信息技术有限公司	62,741,610.41			62,741,610.41		
同辉佳视（天津）信息技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	122,663,845.35			122,663,845.35		

## (四) 营业收入和营业成本

## 1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计				
视觉系统整体解决方案收入	122,104,344.87	124,640,257.08	60,383,799.55	46,083,557.87
商业显示产品销售收入			30,341,186.39	28,382,871.19
合计	122,104,344.87	124,640,257.08	90,724,985.94	74,466,429.06

## 2. 履约义务的说明

项目	履行履约义务的时间	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
视觉系统整体解决方案收入	客户下订单时	服务、硬件	是	无	无
商业显示产品销售收入	客户下订单时	商品	是	无	无

## (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	8,678.67	46,541.25
合计	8,678.67	46,541.25

## 十六、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表



项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-99,344.98	-1,732,285.86	-1,732,285.86
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	27,360.00	6,433,051.71	6,433,051.71
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	15,621.60	46,541.25	46,541.25
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		1,913,420.00	1,913,420.00
5. 委托他人投资或管理资产的损益			
6. 对外委托贷款取得的损益			
7. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失			
8. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
34、 9. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
35、 10. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
11. 非货币性资产交换损益			
12. 债务重组损益			
13. 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等			
14. 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			-16,192.65
15. 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			
16. 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益			
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
18. 交易价格显失公允的交易产生的收益			
19. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
20. 受托经营取得的托管费收入			
21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	644,853.23	-366,299.52	-4,777,054.16
22. 其他符合非经常性损益定义的损益项目			
减：所得税影响额			
少数股东权益影响额（税后）			
合计	588,489.85	6,294,427.58	1,867,480.29

计入当期损益的政府补助中列入经常性损益的项目及理由。

项目	涉及金额	说明
增值税即征即退	554,991.59	与正常经营相关
稳岗补贴	960.00	与正常经营相关

项目	涉及金额	说明
北京市国有文化资产管理中心房租通补贴款	61,735.00	与正常经营相关
合计	617,686.59	

## (二)净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-59.3877	-15.8100	-0.6428	-0.2333	-0.6428	-0.2333
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-59.6605	-16.4449	-0.6457	-0.2427	-0.6457	-0.2427

同辉佳视（北京）信息技术股份有限公司

二〇二四年四月二十八日

附：

## 第十二节备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室