

同辉佳视（北京）信息技术股份有限公司

审计报告

大信审字[2024]第 1-00054 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：京24PT02786F





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2024]第 1-00054 号

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。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

(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。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

(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。

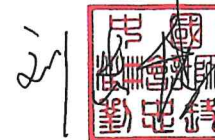
大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二四年四月二十八日





合并资产负债表

编制单位：同辉佳视(北京)信息技术股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六（一）	75,403,363.48	46,649,845.27
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六（二）	997,500.00	630,000.00
应收账款	六（三）	65,763,834.03	109,456,382.28
应收款项融资	六（四）	1,226,457.28	
预付款项	六（五）	3,775,927.66	14,883,488.25
其他应收款	六（六）	4,772,292.77	7,631,856.67
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六（七）	91,599,218.29	177,030,811.50
合同资产	六（八）	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	六（九）	17,224,905.61	15,857,274.07
流动资产合计		262,174,134.28	375,199,875.05
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六（十）	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	六（十一）	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	六（十二）	4,869,937.08	6,696,168.32
无形资产	六（十三）	18,446,655.51	8,277,467.71
开发支出	六（十四）	2,991,409.08	263,011.07
商誉	六（十五）		8,664,196.42
长期待摊费用	六（十六）	1,301,236.61	1,777,359.94
递延所得税资产	六（十七）	10,676,527.47	3,760,596.34
其他非流动资产	六（十八）	1,489,285.36	2,321,428.62
非流动资产合计		44,163,233.83	36,973,672.95
资产总计		306,337,368.11	412,173,548.00

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

编制单位：同辉律视（北京）信息技术股份有限公司 2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	六（二十）	37,863,000.00	82,350,794.15
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六（二十一）	40,959,591.58	14,522,540.25
预收款项			
合同负债	六（二十二）	14,964,916.66	13,255,961.24
应付职工薪酬	六（二十三）	653,314.59	
应交税费	六（二十四）	26,734,412.27	22,249,648.29
其他应付款	六（二十五）	2,740,599.59	3,635,849.62
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六（二十六）	2,150,919.85	2,058,927.87
其他流动负债	六（二十七）		812,118.21
流动负债合计		126,066,754.54	138,885,839.63
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六（二十八）	2,982,095.22	4,840,329.02
长期应付款	六（二十九）		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	六（十七）	88,748.31	114,149.31
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,070,843.53	6,225,634.59
负债合计		129,137,598.07	145,111,474.22
股东权益：			
股本	六（三十）	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	六（三十一）	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	六（三十二）	12,455,750.74	12,455,750.74
未分配利润	六（三十三）	-121,595,181.97	6,535,521.77
归属于母公司股东权益合计		177,199,770.04	267,062,073.78
少数股东权益			
股东权益合计		177,199,770.04	267,062,073.78
负债和股东权益总计		306,337,368.11	412,173,548.00

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表

编制单位：同辉佳视（北京）信息技术股份有限公司 2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
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	十五（一）	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	十五（二）	47,464,688.61	91,071,882.64
其中：应收利息			
应收股利			
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
流动资产合计		225,382,475.59	258,083,219.66
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五（三）	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
非流动资产合计		152,737,434.84	141,589,276.42
资产总计		378,119,910.43	399,672,496.08

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：同辉佳视（北京）信息技术股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
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			
合同负债		11,395,113.62	7,219,230.09
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			
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
流动负债合计		134,729,863.72	142,326,274.19
非流动负债：			
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			
非流动负债合计		994,015.84	2,884,561.90
负债合计		135,723,879.56	145,210,836.09
股东权益：			
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
未分配利润		-52,745,377.33	-2,411,348.21
股东权益合计		242,396,030.87	254,461,659.99
负债和股东权益总计		378,119,910.43	399,672,496.08

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：






合并利润表

编制单位：同辉佳视（北京）信息技术股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	六（三十四）	191,161,532.88	335,670,935.51
减：营业成本	六（三十四）	207,753,392.54	309,865,874.36
税金及附加	六（三十五）	376,352.19	771,527.35
销售费用	六（三十六）	22,853,010.86	24,726,589.02
管理费用	六（三十七）	24,738,095.84	23,496,806.30
研发费用	六（三十八）	10,701,279.18	15,257,637.47
财务费用	六（三十九）	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	六（四十）	617,686.59	3,194,187.59
投资收益（损失以“-”号填列）	六（四十一）	15,621.60	151,999.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	六（四十二）	-14,561,964.90	-8,935,127.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（四十三）	-44,199,286.65	-553,683.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（四十四）		-1,429,583.42
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-135,644,904.12	-48,364,253.40
加：营业外收入	六（四十五）	685,420.78	6,566,677.00
减：营业外支出	六（四十六）	112,552.53	5,213,381.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-135,072,035.87	-47,010,958.29
减：所得税费用	六（四十七）	-6,941,332.13	-508,736.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-128,130,703.74	-46,502,221.70
（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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-128,130,703.74	-46,502,221.70
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东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			
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（现金流量套期损益的有效部分）			
（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			
六、综合收益总额		-128,130,703.74	-46,502,221.70
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-128,130,703.74	-46,502,221.70
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-0.6428	-0.2333
（二）稀释每股收益		-0.6428	-0.2333

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：同辉佳视（北京）信息技术股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五（四）	122,104,344.87	90,724,985.94
减：营业成本	十五（四）	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）	十五（五）	8,678.67	46,541.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-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
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-51,478,136.90	-16,560,469.71
减：所得税费用		-1,144,107.78	7,765.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-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）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-50,334,029.12	-16,568,235.08
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：






合并现金流量表

编制单位：同辉佳视（北京）信息技术股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		247,521,365.53	392,400,506.63
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	六（四十八）	7,556,302.64	98,308,548.63
经营活动现金流入小计		255,817,700.94	493,766,266.31
购买商品、接受劳务支付的现金		150,763,633.19	365,605,318.22
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	六（四十八）	24,102,877.68	111,785,585.42
经营活动现金流出小计		214,754,566.00	525,427,391.72
经营活动产生的现金流量净额		41,063,134.94	-31,661,125.41
二、投资活动产生的现金流量：			
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			
投资活动现金流入小计		18,015,621.60	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	7,775,164.34
投资支付的现金		18,000,000.00	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			
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
三、筹资活动产生的现金流量：			
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
收到其他与筹资活动有关的现金	六（四十八）	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	六（四十八）	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
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		45,760,538.62	115,193,644.56
六、期末现金及现金等价物余额			
		74,901,287.34	45,760,538.62

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司现金流量表

编制单位：同辉佳视（北京）信息技术股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
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
二、投资活动产生的现金流量：			
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			
投资活动现金流入小计		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			
投资活动现金流出小计		11,296,224.61	39,555,251.68
投资活动产生的现金流量净额		-1,287,545.94	-7,350,536.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
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
收到其他与筹资活动有关的现金		38,522,532.41	1,079,430.02
筹资活动现金流入小计		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
筹资活动现金流出小计		64,737,310.32	63,666,627.37
筹资活动产生的现金流量净额		-3,114,777.91	-40,177,410.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		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
六、期末现金及现金等价物余额			
		52,151,807.57	10,968,348.14

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2023年度

编制单位：网信技术股份有限公司

单位：人民币元

	本 期													
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	归属于母公司股东权益		专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	上年期末余额	本年年初余额	其他	永续债	其他		其他综合收益							
一、上年期末余额	199,333,546.00					45,223,740.53						285,601,107.15		285,601,107.15
二、本年年初余额	199,333,546.00					45,223,740.53						285,601,107.15		285,601,107.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额														
（二）股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
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. 对股东的分配														
3. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
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、本期末余额	199,333,546.00					87,005,655.27				12,455,750.74	-121,595,181.97	177,199,770.04		177,199,770.04

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：






合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项	上期													
	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	上年期末余额	上年年初余额	优先股	永续债	其他	45,329,196.72				13,850,763.57	125,380,222.63	337,883,681.92		337,883,681.92
一、上年期末余额	153,333,497.00	153,333,497.00				45,329,196.72				13,850,763.57	125,380,222.63	337,883,681.92		337,883,681.92
加：会计政策变更											14,270.65	14,270.65		14,270.65
前期差错更正						3,513,514.74				-1,395,012.83	-18,680,025.96	-16,571,524.05		-16,571,524.05
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	153,333,497.00	153,333,497.00				48,842,711.46				12,455,750.74	106,704,467.32	321,336,428.52		321,336,428.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	46,000,049.00	46,000,049.00				-105,458.19					-100,168,945.55	-54,274,354.74		-54,274,354.74
（一）综合收益总额											-46,502,221.70	-46,502,221.70		-46,502,221.70
（二）股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配	46,000,049.00										-53,666,723.85	-7,666,674.85		-7,666,674.85
1. 提取盈余公积														
2. 对股东的分配	46,000,049.00										-53,666,723.85	-7,666,674.85		-7,666,674.85
3. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
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、本期期末余额	199,333,546.00	199,333,546.00				48,737,253.27				12,455,750.74	6,535,521.77	267,062,073.78		267,062,073.78

公司负责人：

[Signature]

主管会计工作负责人：

[Signature]

会计机构负责人：

[Signature]



母公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项 目	本 期				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积						减：库存股
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	199,333,546.00			45,145,975.47			13,719,525.90	9,832,234.83	268,031,282.20	
加：会计政策变更								10,153.94	10,153.94	
前期差错更正				68,973.66			-1,395,012.83	-12,253,736.96	-13,579,776.15	
其他										
二、本年期初余额	199,333,546.00			45,214,949.13			12,324,513.07	-2,411,348.21	254,461,659.99	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				38,268,400.00				-50,334,029.12	-12,065,629.12	
（一）综合收益总额										
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
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. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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、本期末余额	199,333,546.00			83,483,349.13			12,324,513.07	-52,745,377.33	242,396,030.87	

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

编制单位：同晖佳视(北京)信息技术股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他							
一、上年期末余额	153,333,497.00				45,145,975.47				13,719,525.90	80,372,209.83	292,571,208.20
加：会计政策变更										6,516.33	6,516.33
前期差错更正					68,973.66				-1,395,012.83	-12,555,115.44	-13,881,154.61
其他											
二、本年期初余额	153,333,497.00				45,214,949.13				12,324,513.07	67,823,610.72	278,696,559.92
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	46,000,049.00									-70,234,958.93	-24,234,909.93
(一) 综合收益总额										-16,568,235.08	-16,568,235.08
(二) 股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(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. 对股东的分配	46,000,049.00									-53,666,723.85	-7,666,674.85
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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、本期期末余额	199,333,546.00				45,214,949.13				12,324,513.07	-2,411,348.21	254,461,659.99

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(Signature)

丁强

(Signature)



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

项目	重要性标准
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
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。

（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的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

对于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定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下的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。

（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。

（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

（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。

（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，按适用税率征收增值税后，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

(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	

(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
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

(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

(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

(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
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

(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

(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。

(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
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	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	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

(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
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
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

(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

项目	房屋及建筑物	合计
2.本期增加金额		
(1) 新增租赁		
3.本期减少金额		
(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

项目	软件	合计
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
(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

(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。

(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
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
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
保证借款	21,100,000.00	53,400,794.15
信用借款	6,763,000.00	
抵押+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

(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
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
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		
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

项目	本期发生额	上期发生额
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
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

项目	本期发生额	上期发生额
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)	-	-
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

无

(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、科影视讯（北京）信息科技有限公司、北京威尔文教科	同辉佳视（北京）信息技术股份有限公司	10,000,000.00	2023.12.15	2024.12.14	否
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	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	1,810,000.00	2023.6.28	2024.6.27	否

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

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
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	镕森智能科技有限公司（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

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
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

(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		

(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
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

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
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

(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

(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

(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

(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

(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。

(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

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
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
北京威尔文教科技有限责任公司	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			
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			
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

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
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。

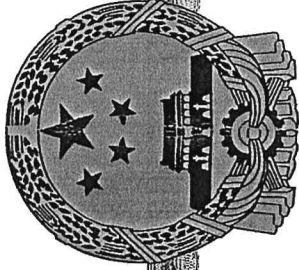
项目	涉及金额	说明
增值税即征即退	554,991.59	与正常经营相关
稳岗补贴	960.00	与正常经营相关
北京市国有文化资产管理中心房租通补贴款	61,735.00	与正常经营相关
合计	617,686.59	

（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





营业执照

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描市场主体身份信息
了解更多登记、备案、
许可、监管信息, 体验
更多应用服务。

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 4870万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012年03月06日

执行事务合伙人 吴卫星, 谢泽敏

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



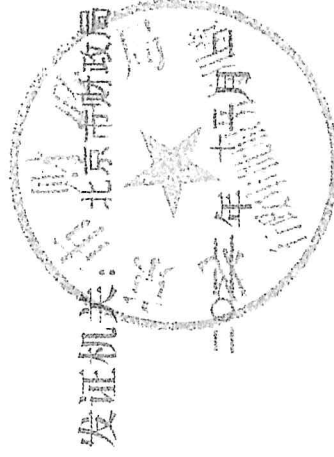
登记机关

2024年01月10日

证书序号: 0017384

说明

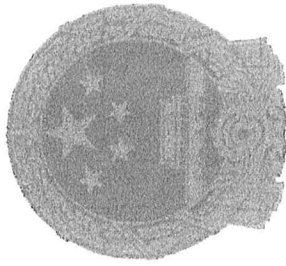
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

二〇一一年十月九日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谢泽敏

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式: 特殊普通合伙

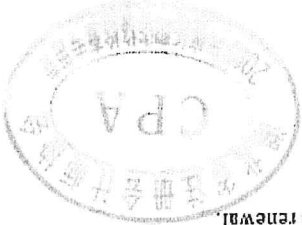
执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日

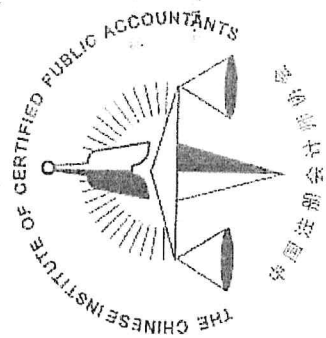
2007年9月28日

经办人: 郭博勇



本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration



姓名: 李蒙
性别: 男
出生日期: 1974-01-05
工作单位: 大信会计师事务所有限公司湖北分所
Working unit: 大信会计师事务所有限公司湖北分所
身份证号码: 420111197401051138
Identity card No. 420111197401051138

证书编号: 420003201019
批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 湖北省注册会计师协会
发证日期: 2007年9月28日
Date of Issue: 2007年9月28日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

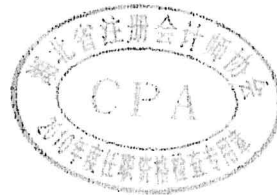
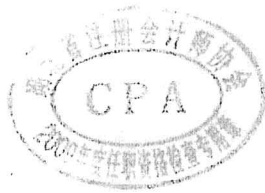
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



姓名：李华
证书编号：420003204849

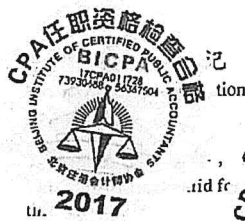


valid for another year after



2009年 月 日

年 月 日



年 月 日

年 月 日

2

5

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2010年 11月 30日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2010年 12月 11日

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

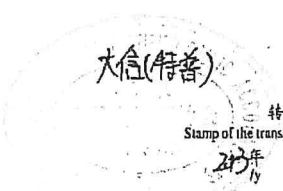
同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年 1月 9日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年 1月 9日

11



姓名：刘忠霞
证书编号：110101410186

记
stration



注册编号: 110101410186

格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号：
No. of Certificate 110101410186

批准注册协会：
Authorized Institute of CPA北京注册会计师协会

发证日期：2015 年 05 月 08 日
Date of Issuance

年 月 日



姓 名 Full name 刘忠霞
性 别 Sex 女
出生日期 Date of Birth 1986-10-22
工作单位 Working unit 大通福源特快
身份证号码 Identity card No. 220622198610224043

