

关于对同辉佳视（北京）信息技术股份有限公司的 年报问询函

年报问询函【2023】第 015 号

同辉佳视（北京）信息技术股份有限公司（同辉信息）董事会、申港证券股份有限公司、大信会计师事务所（特殊普通合伙）：

我部在上市公司 2022 年年度报告事后审查中关注到以下情况：

1、关于经营业绩及经营活动现金流

你公司本期营业收入 3.34 亿元，同比下降 41.00%。其中，视觉系统整体解决方案收入 1.34 亿元，同比减少 58.71%；商业显示产品收入 2.00 亿元，同比减少 17.18%。

你公司本期综合毛利率 7.51%，较上年同期减少 9.67 个百分点。分业务看，视觉系统整体解决方案、商业显示产品毛利率分别为 16.58%、1.42%，分别较上年减少 9.61、3.63 个百分点。

你公司 2020-2022 年经营活动产生的现金流量净额分别为-2,718.36 万元、-1,106.36 万元、-3,166.11 万元。你公司短期借款期末余额 8,235.08 万元，同比增长 75.35%。

请你公司：

（1）结合下游客户需求、在手订单、合同履行、销售区域等方面的变动情况，说明报告期内两大业务营业收入均出现大幅下降的原因及合理性，影响收入下滑的因素是否将持续存在；

（2）结合业务类型、成本构成等，说明各业务本期毛利率下降的原因及合理性；

(3) 说明经营活动现金流持续为负的原因，现有货币资金能否维持日常运营和偿还短期债务，公司是否存在资金紧张的情形。

2、关于研发支出资本化

你公司本期研发支出 2,225.45 万元，其中资本化金额 699.69 万元，资本化率为 31.44%，解释系 CloudXR 技术云平台研发支出自 2021 年 12 月开始资本化所致。

请你公司：补充说明 CloudXR 技术云平台研发的具体情况，包括但不限于项目内容、进度、成果、预计完成时间、投入金额、是否实现销售或已获取意向性订单；说明相关项目达到资本化条件的判断依据及确认时点，研发支出资本化确认依据的合理性，是否符合《企业会计准则》的规定。

3、关于主要供应商及存货

你公司本期向第一大供应商“夏普恩益禧视频科技（中国）有限公司”采购金额 2.85 亿元，同比增长 8,149.53 万元；第一大供应商采购占比为 65.5%，较上年同期增加 24.5 个百分点。根据报表附注，你公司库存商品期末余额 1.34 亿元，同比增长 36.77%，计提跌价准备 100.74 万元；发出商品期末余额 4182.21 万元，同比下降 32.93%，未计提跌价准备。

请你公司：

(1) 结合采购内容、销售模式、在手订单等，说明向第一大供应商采购金额大幅增长的原因及合理性；

(2) 结合年末在手订单、项目实施进度、发出商品期后交付情况、库

存商品主要构成明细等，说明库存商品年末余额同比大幅增长的原因及合理性，存货跌价准备是否计提充分。

4、关于应收账款

你公司应收账款期末余额 1.60 亿元，同比下降 17.25%。其中，账龄 1 年以上的应收账款期末余额 1.12 亿元，较上年末增长 55.94%。你对紫光华山科技服务有限公司、北京时代联合智慧科技有限公司两家涉诉的企业单项计提坏账准备，坏账准备计提比例分别为 44.39%、39.30%。

请你公司：

(1) 以列表方式说明应收账款的逾期情况，包括但不限于交易内容、逾期原因、期后回款情况、欠款方与你公司是否存在关联关系等；

(2) 结合交易背景、诉讼进展情况、诉讼判决及执行情况等，说明对紫光华山科技服务有限公司、北京时代联合智慧科技有限公司坏账准备计提是否充分。

5、关于商誉

你公司商誉期初金额 919.05 万元，本期对子公司科影视讯（北京）信息科技有限公司（下称“科影视讯”）计提商誉减值准备 52.63 万元。

请你公司：说明对科影视讯进行减值测试时关键假设的内容与变化，包括但不限于资产组构成的确定标准、未来五年现金流量的预测值，收入增长率、折现率等具体参数选取的依据及合理性；结合分析说明商誉减值准备的计提是否充分。

6、关于资金占用事项

你公司 2023 年 2 月 10 日披露《关于发现资金占用问题并予以整改的公告》，显示公司实际控制人戴福昊 2022 年度存在资金占用行为，日均占用金额为 3,826.84 万元，日最高资金占用额为 4,162.09 万元。前述占用资金已于 2022 年 12 月 29 日归还完毕。

根据你公司《防范关联方占用公司资金管理制度》，控股股东及关联方发生资金占用行为后，“以控股股东或关联方占用资金的【1 倍】给予公司经济补偿”。

请你公司：说明资金占用相关经济补偿事项的后续进展，以及你公司董事会、监事会采取的追偿措施。

请你公司就上述问题做出书面说明；请年审会计师对上述问题 1-5 发表明确意见；请保荐机构对问题 5、6 发表明确意见。请你公司及相关中介机构于 2023 年 6 月 15 日前将有关说明材料报送我部邮箱（feedback@bse.cn）并对外披露。

特此函告。

上市公司管理部

2023 年 6 月 1 日