

证券代码：430090

证券简称：同辉信息

公告编号：2023-026

同辉佳视（北京）信息技术股份有限公司前期会计差错

更正公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

一、更正概述

经公司自查，公司在 2022 年度存在被实际控制人戴福昊占用非经营性资金的情况，截至 2022 年 12 月 29 日，实际控制人戴福昊已全额归还占用资金本金及利息。

公司在 2022 年第一季度报告、半年度报告、第三季度报告中，将占用款项分散调整至应收账款、预付账款、存货—库存商品等科目中，导致三份定期报告存在错报。根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》等相关规定，公司对涉及的 2022 年一季度、2022 年半年度、2022 年三季度报告中相关财务数据进行更正。

二、表决和审议情况

公司于 2023 年 4 月 25 日召开第五届董事会第二次会议、第五届监事会第二次会议，分别审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。本议案无需提交股东大会审议。

三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

董事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—

财务信息的更正及相关披露》等相关规定,对公司实际经营状况的反映更为准确,使公司的会计核算更符合有关规定,符合公司实际情况,同意本次对前期会计差错的更正。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

本次对前期会计差错更正为《2022年第一季度报告》、《2022年半年度报告》和《2022年第三季度报告》的相关财务数据,该数据未经审计或审阅,因此不涉及会计师事务所发表会计差错更正意见。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为:根据《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定,公司前期会计差错更正,能够更加公允、准确地反映公司经营状况及财务状况。本次会计差错更正审议程序符合相关法律法规以及《公司章程》等有关规定,不存在损害公司及中小股东利益的情形,同意对前期会计差错予以更正。

六、独立董事对于本次会计差错更正的意见

公司独立董事认为:本次会计差错更正为《2022年第一季度报告》、《2022年半年度报告》和《2022年第三季度报告》的相关财务数据,不影响2022年度报告及其它年度报告。本次会计差错更正是基于客观公允地反映公司实际经营情况和财务状况的主旨,符合《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号—财务信息的更正及相关披露》等相关文件的规定,更正后的信息能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果,不存在损害公司利益及广大中小股东合法权益的情形。

七、本次会计差错更正对公司的影响

(一) 采用追溯调整法

根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》规定，公司对 2022 年一季度报告、半年度报告、三季度报告相关财务数据进行了会计差错更正。

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

单位：元

项目	2022 年 3 月 31 日和 2022 年第一季度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	480,007,446.89	72,071.62	480,079,518.51	0.02%
负债合计	147,202,255.94	0	147,202,255.94	0.00%
未分配利润	120,397,189.85	72,071.62	120,469,261.47	0.06%
归属于母公司所有者权益合计	332,805,190.95	72,071.62	332,877,262.57	0.02%
少数股东权益	0.00	0	0.00	0.00%
所有者权益合计	332,805,190.95	72,071.62	332,877,262.57	0.02%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	-1.49%	0.03%	-1.46%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	-1.52%	0.02%	-1.50%	-
营业收入	107,041,110.52	0	107,041,110.52	0.00%
净利润	-4,983,032.78	72,071.62	-4,910,961.16	1.45%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	-4,983,032.78	72,071.62	-4,910,961.16	1.45%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-5,100,644.31	72,071.62	-5,028,572.69	1.41%

少数股东损益	0.00	0	0.00	0.00%
项目	2022年6月30日和2022年半年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	467,639,307.15	811,261.79	468,450,568.94	0.17%
负债合计	151,121,615.24	0.00	151,121,615.24	0.00%
未分配利润	104,109,690.81	811,261.79	104,920,952.60	0.78%
归属于母公司所有者权益合计	316,517,691.91	811,261.79	317,328,953.70	0.26%
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00%
所有者权益合计	316,517,691.91	811,261.79	317,328,953.70	0.26%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	-4.11%	0.25%	-3.86%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	-5.03%	0.25%	-4.78%	-
营业收入	145,202,510.34	0.00	145,202,510.34	0.00%
净利润	-13,603,856.97	811,261.79	-12,792,595.18	5.96%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	-13,603,856.97	811,261.79	-12,792,595.18	5.96%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-16,662,653.90	811,261.79	-15,851,392.11	4.87%
少数股东损益	0.00	0.00	0.00	0.00%
项目	2022年9月30日和2022年前三季度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	479,779,087.23	19,869,631.88	499,648,719.11	4.14%

负债合计	170,351,612.69	19,194,999.78	189,546,612.47	11.27%
未分配利润	51,019,424.44	674,632.10	51,694,056.54	1.32%
归属于母公司所有者权益合计	309,427,474.54	674,632.10	310,102,106.64	0.22%
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00%
所有者权益合计	309,427,474.54	674,632.10	310,102,106.64	0.22%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	-6.37%	0.21%	-6.16%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	-7.25%	0.21%	-7.04%	-
营业收入	254,611,072.15	0.00	254,611,072.15	0.00%
净利润	-20,694,074.34	674,632.10	-20,019,442.24	3.26%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	-20,694,074.34	674,632.10	-20,019,442.24	3.26%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-23,561,963.97	674,632.10	-22,887,331.87	2.86%
少数股东损益	0.00	0.00	0.00	0.00%

八、备查文件目录

- （一）《同辉佳视（北京）信息技术股份有限公司第五届董事会第二次会议决议》
- （二）《同辉佳视（北京）信息技术股份有限公司第五届监事会第二次会议决议》
- （三）《同辉佳视（北京）信息技术股份有限公司独立董事关于第五届董事会第二次会议相关事项的独立意见》

董事会

2023年4月27日