

北京数视讯科技股份有限公司

2023 年度财务决算报告

北京数视讯科技股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年度财务报表及其附注已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。大华会计师事务所（特殊普通合伙）认为公司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经营成果和现金流量。公司 2023 年度财务决算报告如下：

一、2023 年度财务状况

资产	期末余额	期初余额	同比增幅
货币资金	2,007,262,566.96	2,238,882,673.70	-10.35%
交易性金融资产	203,028,735.08	34,889,212.40	481.92%
应收票据	11,723,610.30	18,369,051.39	-36.18%
应收账款	190,136,067.89	353,332,633.72	-46.19%
应收款项融资	18,282,888.53	74,920,473.18	-75.60%
预付款项	9,106,761.21	7,944,063.84	14.64%
其他应收款	39,587,536.00	44,113,256.34	-10.26%
存货	202,021,002.25	389,584,378.03	-48.14%
合同资产	14,953,485.15	24,491,841.26	-38.95%
其他流动资产	19,493,961.60	40,139,988.39	-51.44%
长期股权投资	128,620,243.63	86,942,293.89	47.94%
其他权益工具投资	4,307,124.27	4,307,124.27	0.00%
其他非流动金融资产	675,508,681.49	433,633,879.40	55.78%
投资性房地产	290,898,225.88	247,252,337.89	17.65%
固定资产	231,833,835.17	294,204,533.37	-21.20%
在建工程	0.00	194,393.80	不适用
使用权资产	7,371,625.91	7,584,250.43	-2.80%
无形资产	393,838,339.10	424,225,268.05	-7.16%
开发支出	19,017,559.61	38,594,678.63	-50.72%
长期待摊费用	0.00	480,557.40	-100.00%
递延所得税资产	59,073,254.19	51,969,379.55	13.67%
其他非流动资产	2,580,000.00	1,856,250.00	38.99%
资产总计	4,528,645,504.22	4,817,912,518.93	-6.00%

1. 交易性金融资产

交易性金融资产增加16814万元，增加481.92%，主要是为提高收益购买低风险银行短期理财产品所致。

2. 应收票据

应收票据减少665万元，减少36.18%，主要是期初票据到期解付金额高于新增金额所致。

3. 应收账款

应收账款减少16320万元，减少46.19%，主要是本报告期持续加大力度催收往期欠款，同时北京数码视讯技术有限公司自2023年7月1日起不再纳入合并范围，由成本法核算变为权益法核算，合并范围变更减少所致。

4. 应收款项融资

应收款项融资减少5664万元，减少75.60%，主要是本期收到客户支付的银行承兑低于上年同期所致。

5. 存货

存货减少18756万元，减少48.14%，主要是由于报告期信息服务行业收入减少，降低库存备货，影视公司库存影视剧依据市场情况计提减值，以及北京数码视讯技术有限公司自2023年7月1日起不再纳入合并范围，由成本法核算变为权益法核算，合并范围变更减少所致。

6. 合同资产

合同资产减少954万元，减少38.95%，主要是前期项目结项履约保证金收回，以及北京数码视讯技术有限公司自2023年7月1日起不再纳入合并范围，由成本法核算变为权益法核算，合并范围变更减少所致。

7. 其他流动资产

其他流动资产减少2065万元，减少51.44%，主要是报告期影视项目计提减值与以及增值税留抵税额减少所致。

8. 长期股权投资

长期股权投资增加4168万元，增加47.94%，主要是北京数码视讯技术有限公司自2023年7月1日起不再纳入合并范围，由成本法核算变为权益法核算，合并范围变更所致。

9. 其他非流动金融资产

其他非流动金融资产增加24187万元，增加55.78%，主要是主要是由于本报告期新增基金投资及购买银行理财产品所致。

10. 开发支出

开发支出减少1958万元，减少50.72%，主要是研发项目本报告期结项所致。

负债和股东权益	期末余额	期初余额	同比增幅
应付票据	10,442,587.75	77,969,773.64	-86.61%
应付账款	40,562,212.95	116,497,740.39	-65.18%
预收款项	19,091,859.54	18,243,789.60	4.65%
合同负债	109,075,103.88	102,516,452.35	6.40%
应付职工薪酬	18,998,232.85	57,108,741.40	-66.73%
应交税费	14,892,192.59	29,982,795.03	-50.33%
其他应付款	94,862,472.45	158,188,986.72	-40.03%
其他流动负债	3,525,200.68	3,638,445.74	-3.11%

递延收益	0.00	118,333.30	-100.00%
递延所得税负债	3,403,874.14	2,874,454.74	18.42%
负债合计	314,853,736.83	567,139,512.91	-44.48%
股本	1,429,008,862.00	1,429,008,862.00	0.00%
资本公积	894,473,289.05	896,729,648.26	-0.25%
减：库存股	2,980,800.00	2,980,800.00	0.00%
其他综合收益	91,311,584.46	72,102,043.10	26.64%
盈余公积	124,834,745.29	120,476,287.78	3.62%
未分配利润	1,675,157,401.79	1,668,812,609.57	0.38%
归属于母公司股东权益合计	4,211,805,082.59	4,184,148,650.71	0.66%
少数股东权益	1,986,684.80	66,624,355.31	-97.02%
股东权益合计	4,213,791,767.39	4,250,773,006.02	-0.87%
负债和股东权益总计	4,528,645,504.22	4,817,912,518.93	-6.00%

1. 应付票据

应付票据减少6753万元，减少86.61%，主要是本报告期控制库存备货量，降低采购金额所致。

2. 应付账款

应付账款减少7594万元，减少65.18%，主要是本报告期控制库存备货量，降低采购金额，以及北京数码视讯技术有限公司自2023年7月1日起不再纳入合并范围，由成本法核算变为权益法核算，合并范围变更所致。

3. 应付职工薪酬

应付职工薪酬减少3811万元，减少66.73%，主要是本报告期末计提奖金金额与上年末相比减少，同时期初依据政策缓缴的社保本报告期缴纳所致。

4. 应交税费

应交税费减少1509万元，减少50.33%，主要是前期依照国家有关税收优惠政策，缓交的税款在本报告期支付所致。

5. 其他应付款

其他应付款减少6333万元，减少40.03%，主要是第三方支付业务本报告期商户资金净流出所致。

6. 少数股东权益

少数股东权益减少6464万元，减少97.03%，主要是北京数码视讯技术有限公司自2023年7月1日起不再纳入合并范围，由成本法核算变为权益法核算，合并范围变更所致。

二、2023 年度经营状况

项目	本期金额	上期金额	同比增幅
营业收入	705,166,046.15	1,096,495,318.50	-35.69%
营业成本	365,268,033.53	551,609,032.50	-33.78%
税金及附加	12,117,684.94	11,529,828.69	5.10%
销售费用	109,881,192.14	108,306,332.92	1.45%

管理费用	212,458,440.78	205,627,546.74	3.32%
研发费用	115,561,781.97	134,800,268.62	-14.27%
财务费用	-70,420,282.78	-58,104,018.06	-21.20%
其他收益	23,173,349.19	29,558,937.31	-21.60%
投资收益	62,642,149.33	29,527,172.59	112.15%
公允价值变动收益	13,888,673.24	-48,081,352.82	128.89%
信用减值损失	-12,483,669.44	-12,376,169.07	0.87%
资产减值损失	-44,929,275.13	-6,828,576.87	557.96%
资产处置收益	16,351.23	-160,516.06	-110.19%
营业外收入	973,408.73	2,460,399.17	-60.44%
营业外支出	258,411.70	157,183.86	64.40%
利润总额	3,321,771.02	136,669,037.48	-97.57%
所得税费用	-3,699,867.17	2,012,918.37	-283.81%
净利润	7,021,638.19	134,656,119.11	-94.79%

1. 营业收入

营业收入减少39133万元，减少35.69%，主要是本报告期信息服务行业收入减少，以及北京数码视讯技术有限公司自2023年7月1日起不再纳入合并范围，由成本法核算变为权益法核算，合并范围变更所致。

2. 营业成本

营业成本减少18634万元，减少33.78%，主要是信息服务行业毛利率相对较低，本报告期收入减少的同时对应成本相应减少；北京数码视讯技术有限公司自2023年7月1日起不再纳入合并范围，由成本法核算变为权益法核算，合并范围变更所致。

3. 投资收益

投资收益增加3311万元，增加112.15%，主要是本报告期投资项目回款、出售部分长期投资项目收益高于上年同期所致。

4. 公允价值变动收益

公允价值变动收益增加6197万元，增加128.89%，主要是本报告期QIS等股票资产公允价值变动所致所致。

5. 资产减值损失

资产减值损失增加3810万元，增加557.96%，主要是本报告期影视项目减值与无形资产减值较上年同期增加所致。

6. 所得税费用

所得税费用减少571万元，减少283.81%，主要是本报告期递延所得税资产增加，递延所得税费用减少所致。

三、2023年度现金流状况

项目	本期金额	上期金额	同比增幅
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	945,526,778.87	1,220,750,180.87	-22.55%

收到的税费返还	26,714,944.12	26,440,324.55	1.04%
收到其他与经营活动有关的现金	136,952,249.60	54,712,069.25	150.31%
经营活动现金流入小计	1,109,193,972.59	1,301,902,574.67	-14.80%
购买商品、接受劳务支付的现金	374,622,878.36	554,110,737.51	-32.39%
支付给职工以及为职工支付的现金	281,148,772.04	239,322,622.25	17.48%
支付的各项税费	76,237,407.98	59,971,402.91	27.12%
支付其他与经营活动有关的现金	176,386,938.52	225,343,276.80	-21.73%
经营活动现金流出小计	908,395,996.90	1,078,748,039.47	-15.79%
经营活动产生的现金流量净额	200,797,975.69	223,154,535.20	-10.02%
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	86,556,682.01	19,550,013.39	342.74%
取得投资收益收到的现金	39,877,634.22	34,745,832.77	14.77%
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	54,717.75	95,774.49	-42.87%
投资活动现金流入小计	126,489,033.98	54,391,620.65	132.55%
建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,310,071.35	32,139,320.10	22.31%
投资支付的现金	454,335,195.56	131,856,591.37	244.57%
支付其他与投资活动有关的现金	18,741,504.65	562,139.47	3233.96%
投资活动现金流出小计	512,386,771.56	164,558,050.94	211.37%
投资活动产生的现金流量净额	-385,897,737.58	-110,166,430.29	-250.29%
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	15,294,912.00	0.00	不适用
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00	不适用
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,259,647.57	14,260,280.35	0.00%
支付其他与筹资活动有关的现金	8,612,392.87	1,176,049.30	632.32%
筹资活动现金流出小计	22,872,040.44	15,436,329.65	48.17%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,577,128.44	-15,436,329.65	50.91%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	13,691,380.17	90,823,115.79	-84.93%
五、现金及现金等价物净增加额	-178,985,510.16	188,374,891.05	-195.02%
加：期初现金及现金等价物余额	2,165,329,326.09	1,976,954,435.04	9.53%
六、期末现金及现金等价物余额	1,986,343,815.93	2,165,329,326.09	-8.27%

1. 收到其他与经营活动有关的现金

收到其他与经营活动有关的现金增加 8224 万元，增加 150.31%，主要是本报告期受限货币资金解除限制流入，以及存款利息收入同比增加所致。

2. 购买商品、接受劳务支付的现金

购买商品、接受劳务支付的现金减少 17949 万元，减少 32.39%，主要是本报告期控制库存备货量，降低采购金额，以及北京数码视讯技术有限公司自 2023 年 7 月 1 日起不再纳入合并范围，由成本法核算变为权益法核算，合并范围变更所致。

3. 收回投资所收到的现金

收回投资所收到的现金增加 6701 万元，增加 342.74%，主要是本报告期部分长期投资项目日本金收回高于上年同期所致。

4. 投资支付的现金

投资支付的现金增加 32248 万元，增加 244.57%，主要是由于购买银行低风险理财产品金额高于上年同期所致。

5. 支付其他与投资活动有关的现金

支付其他与投资活动有关的现金增加 1818 万元，增加 3233.96%，主要是北京数码视讯技术有限公司自 2023 年 7 月 1 日起不再纳入合并范围，由成本法核算变为权益法核算影响所致。

6. 吸收投资收到的现金

吸收投资收到的现金增加 1529 万元，增加 100.00%，主要是本年收到限制性股票认购款以及北京数码视讯技术有限公司上半年吸收外部投资款所致，上年同期无此业务。

7. 支付其他与筹资活动有关的现金

支付其他与筹资活动有关的现金增加 744 万元，增加 632.32%，主要是本报告期承兑汇票保证金受限流出所致。

8. 汇率变动对现金及现金等价物的影响

汇率变动对现金及现金等价物的影响减少 7713 万元，减少 84.93%，主要是本报告期美元相对于人民币汇率变动幅度小于上年同期所致。

四、主要财务指标

（一）偿债能力分析

流动比率=流动资产/流动负债=8.72

速动比率=速动资产/流动负债=8.04

资产负债率=负债总额/资产总额×100%=6.95%

产权比率=负债总额/所有者权益总额×100%=7.47%

从主要偿债指标来看，公司短期偿债指标流动比率及速动比率指标与去年同期相比有所增长，不存在短期偿债风险。公司目前不存在长期负债，公司资产负债率及产权比率指标良好，也不存在长期偿债风险。

（二）盈利能力分析

销售毛利率=(销售收入-销售成本)÷销售收入×100%=48.20%

销售净利率=净利润÷营业收入×100%=1.00%

资产报酬率=净利润÷((期初资产总额+期末资产总额)÷2)×100%=0.15%

普通股每股收益=(净利润-优先股股利)÷发行在外的普通股股数=0.01

从盈利能力来看，由于公司客户主要集中在广电及电信行业，客户产业升级不及预期，导致部分项目的招投标进度推迟或项目验收时间推迟，公司主营业务收入同比下降。此外，报告期内公司对存在减值迹象的存货进行出售或计提减值，净利润同比减少，销售毛利率、销售净利率、资产报酬率、普通股每股收益较上期均有所下降。

（三）营运能力分析

应收账款周转率(周转次数)=营业收入/((年初应收账款+年末应收账款)/2)=2.6

存货周转率（周转次数）= 营业成本 / ((期初存货余额 + 期末存货余额) / 2) = 1.23

流动资产周转率（周转次数）= 营业收入 / ((年初流动资产 + 年末流动资产) / 2) = 0.24

总资产周转率（周转次数）= 营业收入 / ((年初资产总额 + 年末资产总额) / 2) = 0.15

客户产业升级不及预期，导致部分项目的招投标进度推迟或项目验收时间推迟，公司主营业务收入同比下降，使得本报告期各项资产周转率均有所下降。

（四）发展能力分析

营业收入增长率 = 本年营业收入增长额 / 上年营业收入总额 × 100% = -35.69%

总资产增长率 = 本年总资产增长额 / 年初资产总额 × 100% = -6.00%

营业利润增长率 = 本年营业利润增长额 / 上年营业利润总额 × 100% = -98.06%

公司主营业务收入同比下降，报告期内对存在减值迹象的存货进行出售或计提减值，营业利润同比减少，使得相关指标同比有所下降。

（五）收现能力分析

销售收现率 = 销售商品提供劳务收到的现金 ÷ 销售收入 × 100% = 134.09%

资产的经营现金净流量回报率 = 经营现金净流量 ÷ 总资产 × 100% = 4.43%

每股经营现金净流量 = 经营现金净流量 ÷ 普通股股数 = 0.14

公司长期致力于应收账款催收管理工作，由于本报告期收入下降导致本年度客户回款金额较上年有所下降，但销售收现率要好于上年同期，公司依然具有较强的收现能力，且货币资金充足。

北京数码视讯科技股份有限公司

2024年4月17日