

成都索贝数码科技股份有限公司

中兴财光华审会字（2024）第 204276 号



此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
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：京24P60BTQY9



目录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-152



审计报告

中兴财光华审会字（2024）第 204276 号

成都索贝数码科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了成都索贝数码科技股份有限公司（以下简称索贝数码公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度、2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，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，公允反映了索贝数码公司 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度、2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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，我们独立于索贝数码公司，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，为发表审计意见提供了基础。

三、 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，管理层负责评估索贝数码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索贝数码公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督索贝数码公司的财务报告过程。

四、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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能导致对索贝数码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索贝数码公司不能持续经营。



(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

(6) 就索贝数码公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，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。



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2024年6月3日



资产负债表

编制单位：成都索贝数码科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日		2022年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	330,214,627.45	271,243,666.56	355,558,243.35	298,785,603.12
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五、2	4,845,000.00	4,845,000.00	154,131.80	154,131.80
应收账款	五、3	269,852,186.32	232,985,327.12	261,705,540.90	241,337,852.64
应收款项融资	五、4	1,300,000.00	1,300,000.00	2,020,937.52	1,720,937.52
预付款项	五、5	15,558,186.60	11,134,031.47	22,293,920.73	12,850,501.30
其他应收款	五、6	35,292,130.75	45,229,178.37	57,089,710.95	66,976,037.55
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、7	252,277,389.63	223,599,183.29	438,581,715.32	379,860,883.47
合同资产	五、8	11,947,068.11	11,336,531.61	13,428,570.08	11,904,125.08
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、9	5,333,814.23	5,299,329.23	2,632,860.94	2,632,860.94
其他流动资产	五、10	61,750,900.28	8,294,189.92	47,367,197.95	11,699,822.60
流动资产合计		988,371,303.37	815,266,437.57	1,200,832,829.54	1,027,922,756.02
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	五、11	46,484,027.97	78,773,467.00	59,214,129.21	91,358,603.93
其他权益工具投资	五、12			1,100,000.00	1,100,000.00
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五、13	1,317,035.01	1,317,035.01	1,521,047.13	1,521,047.13
固定资产	五、14	26,155,283.84	25,311,904.72	28,504,161.36	27,456,436.02
在建工程	五、15	8,359,530.56	8,359,530.56		
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、16	5,085,950.59	4,205,056.61	6,063,534.51	4,829,942.23
无形资产	五、17	3,857,550.20	3,786,352.86	4,334,039.23	4,246,509.77
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、18	556,749.37		732,564.97	
递延所得税资产	五、19	20,357,626.83	18,468,414.37	21,911,132.67	20,194,549.21
其他非流动资产	五、20	7,830,629.68	7,830,629.68	15,024,956.00	14,648,756.00
非流动资产合计		120,004,384.05	148,052,390.81	138,405,565.08	165,355,844.29
资产总计		1,108,375,687.42	963,318,828.38	1,339,238,394.62	1,193,278,600.31

公司法定代表人：




主管会计工作的公司负责人：




公司会计机构负责人：






资产负债表（续）

编制单位：成都索辰数码科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日		2022年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、21	200,237,627.82	170,200,933.32	280,359,680.58	250,324,958.36
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、22	3,598,655.20	3,598,655.20	29,963,958.56	29,963,958.56
应付账款	五、23	212,561,250.72	245,493,039.91	218,665,568.68	251,179,345.54
预收款项					
合同负债	五、24	277,551,586.33	247,191,318.09	471,458,105.20	427,151,306.82
应付职工薪酬	五、25	42,618,200.57	30,210,251.25	43,085,837.99	31,780,583.47
应交税费	五、26	17,558,865.19	12,616,876.58	7,482,412.79	1,842,987.16
其他应付款	五、27	6,391,533.37	5,508,231.23	36,987,284.95	35,685,298.54
其中：应付利息					
应付股利				32,000,000.00	32,000,000.00
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、28	5,657,107.06	5,052,229.70	3,526,677.34	2,798,559.69
其他流动负债	五、29	1,069,201.39		2,048,145.19	162,244.00
流动负债合计		767,244,027.65	719,871,535.28	1,093,577,671.28	1,030,889,242.14
非流动负债：					
长期借款	五、30	55,785,000.00	55,785,000.00		
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	五、31	765,492.72	547,542.00	2,020,275.81	1,611,698.80
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	五、32	646,607.53		4,613,691.89	4,123,842.47
递延收益	五、33	2,795,278.31	2,795,278.31	8,359,124.06	8,359,124.06
递延所得税负债	五、19			513,104.35	14,999.85
其他非流动负债					
非流动负债合计		59,992,378.56	59,127,820.31	15,506,196.11	14,109,665.18
负债合计		827,236,406.21	778,999,355.59	1,109,083,867.39	1,044,998,907.32
股东权益：					
股本	五、34	80,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、35	30,331,006.92	28,629,156.38	29,801,011.40	28,099,160.86
减：库存股					
其他综合收益	五、36			84,999.15	84,999.15
专项储备					
盈余公积	五、37	11,176,506.81	11,176,506.81	7,617,028.47	7,617,028.47
未分配利润	五、38	115,033,211.77	64,513,809.60	76,808,851.69	32,478,504.51
归属于母公司股东权益合计		236,540,725.50	184,319,472.79	194,311,890.71	148,279,692.99
少数股东权益		44,598,555.71		35,842,636.52	
股东权益合计		281,139,281.21	184,319,472.79	230,154,527.23	148,279,692.99
负债和股东权益总计		1,108,375,687.42	963,318,828.38	1,339,238,394.62	1,193,278,600.31

公司法定代表人：




主管会计工作的公司负责人：




公司会计机构负责人：






利 润 表

编制单位：成都索贝数码科技股份有限公司

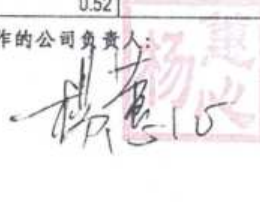
单位：人民币元

项 目	附注	2023年度		2022年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、39	971,630,503.03	848,420,690.40	1,051,072,192.30	915,911,224.38
减：营业成本	五、39	631,046,162.98	578,544,921.51	692,786,168.27	630,888,455.06
税金及附加	五、40	4,796,216.92	3,120,651.24	2,638,016.61	1,650,474.65
销售费用	五、41	141,468,263.54	127,204,240.90	143,788,937.77	124,141,935.26
管理费用	五、42	59,509,380.07	46,091,701.79	54,875,679.77	42,226,037.57
研发费用	五、43	107,642,725.93	80,715,489.31	117,803,513.12	94,855,441.51
财务费用	五、44	10,867,035.08	9,811,574.35	13,274,820.80	12,275,491.36
其中：利息费用		12,353,830.20	11,198,320.33	14,386,393.60	13,762,949.30
利息收入		2,010,814.35	1,570,331.45	1,705,948.59	1,428,664.03
加：其他收益	五、45	48,850,349.98	46,354,405.94	42,440,736.68	37,996,302.10
投资收益（损失以“-”号填列）	五、46	-5,022,326.85	-5,778,414.61	1,121,991.82	2,129,633.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,536,923.80		276,594.15	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-600,849.84	-600,849.84		
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）	五、47	-7,159,504.19	-5,326,682.25	-19,523,399.07	-17,993,198.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、48	-2,285,100.99	-2,378,846.10	-7,419,450.15	-7,328,747.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、49	41,240.10	40,195.85	50,763.53	50,763.53
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		50,725,376.56	35,842,770.13	42,575,698.77	24,728,141.57
加：营业外收入	五、50	1,379,150.94	1,366,639.13	90,770.62	90,519.32
减：营业外支出	五、51	84,070.12	3,283.11	86,177.16	7,628.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		52,020,457.38	37,206,126.15	42,580,292.23	24,811,032.18
减：所得税费用	五、52	1,601,566.89	1,732,209.84	-1,810,136.91	-2,864,567.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		50,418,890.49	35,473,916.31	44,390,429.14	27,675,599.50
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		50,418,890.49	35,473,916.31	44,390,429.14	27,675,599.50
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		50,418,890.49	35,473,916.31	44,390,429.14	27,675,599.50
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类		50,418,890.49		44,390,429.14	
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		41,662,971.30		44,809,650.67	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		8,755,919.19		-419,221.53	
五、其他综合收益的税后净额		35,867.97	35,867.97	84,999.15	84,999.15
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		35,867.97		84,999.15	84,999.15
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		35,867.97	35,867.97	84,999.15	84,999.15
（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		35,867.97	35,867.97	84,999.15	84,999.15
（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					
六、综合收益总额		50,454,758.46	35,509,784.28	44,475,428.29	27,760,598.65
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		41,698,839.27		44,894,649.82	
（二）归属于少数股东的综合收益总额		8,755,919.19		-419,221.53	
七、每股收益					
（一）基本每股收益		0.52		0.56	
（二）稀释每股收益		0.52		0.56	

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：




现金流量表

编制单位：成都索贝数码科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度		2022年度	
		合并	公司	合并	公司
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		838,896,574.22	714,930,669.40	870,389,949.80	740,709,640.95
收到的税费返还		22,733,200.88	20,634,694.73	29,199,658.26	24,360,338.60
收到其他与经营活动有关的现金	五、53	95,909,250.99	89,096,695.62	93,398,034.80	85,622,148.93
经营活动现金流入小计		957,539,026.09	824,662,059.75	992,987,642.86	850,692,128.48
购买商品、接受劳务支付的现金		456,491,240.54	470,064,281.10	567,412,828.08	546,727,338.50
支付给职工以及为职工支付的现金		290,794,531.54	188,483,623.99	294,481,707.56	197,704,543.66
支付的各项税费		15,522,662.26	7,207,317.81	47,594,855.52	26,469,841.80
支付其他与经营活动有关的现金	五、53	116,761,239.72	104,469,923.43	152,733,842.61	135,978,570.45
经营活动现金流出小计		879,569,674.06	770,225,146.33	1,062,223,233.77	906,880,294.41
经营活动产生的现金流量净额		77,969,352.03	54,436,913.42	-69,235,590.91	-56,188,165.93
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		112,618,278.82	2,556,278.82	89,510,000.00	4,176,000.00
取得投资收益收到的现金		3,374,062.11	2,575,010.04	618,236.59	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		91,705.07	105,900.57	1,780.00	179,476.30
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		116,084,046.00	5,237,189.43	90,130,016.59	4,355,476.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,573,622.62	9,347,983.99	2,930,997.94	2,541,970.66
投资支付的现金		130,000,000.00		94,342,823.40	5,270,555.40
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				1,200,300.00	
支付其他与投资活动有关的现金	五、53			764,494.06	
投资活动现金流出小计		139,573,622.62	9,347,983.99	99,238,615.49	7,812,526.06
投资活动产生的现金流量净额		-23,489,576.62	-4,110,794.56	-9,108,598.90	-3,457,049.76
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金				4,996,000.00	
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		321,835,534.73	291,835,534.73	355,664,465.27	325,664,465.27
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		321,835,534.73	291,835,534.73	360,660,465.27	325,664,465.27
偿还债务支付的现金		310,500,000.00	280,500,000.00	320,000,000.00	310,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,593,449.14	43,447,289.48	64,655,125.51	63,523,695.04
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	五、53	3,979,000.03	3,169,823.80	3,082,002.51	2,303,896.80
筹资活动现金流出小计		359,072,449.17	327,117,113.28	387,737,128.02	375,827,591.84
筹资活动产生的现金流量净额		-37,236,914.44	-35,281,578.55	-27,076,662.75	-50,163,126.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.82	-0.82	-93.61	-93.61
五、现金及现金等价物净增加额		17,242,860.15	15,044,539.49	-105,420,946.17	-109,808,435.87
加：期初现金及现金等价物余额		312,961,767.30	256,189,127.07	418,382,713.47	365,997,562.94
六、期末现金及现金等价物余额		330,204,627.45	271,233,666.56	312,961,767.30	256,189,127.07

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：


 唐平
 5101095108140


 唐平


 唐平



合并股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2023年度											
	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		未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	股本			其他综合收益	专项储备				
一、上年期末余额	80,000,000.00				29,801,011.40			84,999.15	76,808,851.69	194,311,890.71	35,842,636.52	230,154,527.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	80,000,000.00				29,801,011.40			84,999.15	76,808,851.69	194,311,890.71	35,842,636.52	230,154,527.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					529,995.52		-84,999.15		38,224,360.08	42,228,834.79	8,755,919.19	50,984,753.98
（一）综合收益总额							35,867.97		41,662,971.30	41,698,839.27	8,755,919.19	50,454,758.46
（二）股东投入和减少资本					290,000.00					290,000.00		290,000.00
1. 股东投入的普通股					290,000.00							
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									-3,547,391.63			
2. 对股东的分配									-3,547,391.63			
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本									12,086.71			
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、本年期末余额	80,000,000.00				30,331,006.92			-120,867.12	115,033,211.77	236,540,725.50	44,598,555.71	281,139,281.21
					239,995.52				108,780.41	239,995.52		239,995.52

主管会计工作的公司负责人：

公司法定代表人：

公司会计机构负责人：



杨志心

刘平



合并股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2022年度										股东权益合计		
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	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
一、上年期末余额	80,000,000.00				25,971,576.43				4,849,468.52	66,766,760.97	177,587,805.92	32,295,658.05	209,883,463.97
如：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	80,000,000.00				25,971,576.43				4,849,468.52	66,766,760.97	177,587,805.92	32,295,658.05	209,883,463.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,829,434.97		84,999.15		2,767,559.95	10,042,090.72	16,724,084.79	3,546,978.47	20,271,063.26
（一）综合收益总额							84,999.15						
（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. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积									2,767,559.95	-34,767,559.95	-32,000,000.00		-32,000,000.00
2. 对股东的分配									2,767,559.95	-2,767,559.95	-32,000,000.00		-32,000,000.00
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、本年期末余额	80,000,000.00				29,801,011.40		84,999.15		7,617,028.47	76,808,851.69	194,311,890.71	35,842,636.52	230,154,527.23

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2023年度						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	其他综合收益			专项储备
		优先股	永续债						
一、上年期末余额	80,000,000.00			28,099,160.86		84,999.15	7,617,028.47	148,279,892.99	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	80,000,000.00			28,099,160.86		84,999.15	7,617,028.47	148,279,892.99	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				529,995.52		-84,999.15	3,559,478.34	36,039,779.80	
（一）综合收益总额						35,867.97		35,867.97	
（二）股东投入和减少资本				290,000.00				290,000.00	
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他				290,000.00				290,000.00	
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积							3,547,391.63	-3,547,391.63	
2. 对股东的分配							3,547,391.63	-3,547,391.63	
3. 其他									
（四）股东权益内部结转							12,086.71	108,780.41	
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							12,086.71	108,780.41	
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	80,000,000.00			28,629,156.38		-120,867.12	11,176,506.81	184,319,472.79	

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2022年度						未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股		
一、上年期末余额	80,000,000.00				25,971,576.43		39,570,464.96	150,391,509.91
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	80,000,000.00				25,971,576.43		39,570,464.96	150,391,509.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,127,584.43		-7,091,960.45	-2,111,816.92
（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. 股份支付计入股东权益的金额								
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、本年期末余额	80,000,000.00				28,099,160.86		32,478,504.51	148,279,692.99
					1,247,584.43			1,247,584.43

公司法定代表人：_____ 主管会计工作的公司负责人：_____ 公司会计机构负责人：_____



财务报表附注

一、公司基本情况

1.历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

有限公司阶段

(1) 1997 年 9 月，成都索贝电子(集团)有限责任公司设立

1997 年 8 月 29 日，成都索贝科技有限公司（以下简称“成都索贝”）、成都科技大学时达电子研究所（以下简称“时达电子研究所”）、成都安利电子有限公司、深圳市索贝科技有限公司（以下简称“深圳索贝”）和成都奥博克信息系统有限公司共同签署《出资协议书》，约定共同组建成都索贝电子(集团)有限责任公司（以下简称“索贝集团”）。

1997 年 9 月 8 日，成都鸿达会计师事务所出具《验资报告》(成鸿验(1997)第 705 号)，经审验，截至 1997 年 8 月 29 日，索贝集团的实收资本为 1,200 万元，其中货币资金 281 万元，实物出资 919 万元。《验资报告》记载的设立时各股东具体出资情况如下：

股东名称	认缴注册资本（万元）		实缴注册资本（万元）		
	金额	出资比例	货币出资	实物出资	合计
成都索贝	919.00	76.58%		919.00	919.00
深圳索贝	246.00	20.50%	246.00		246.00
时达电子研究所	15.00	1.25%	15.00		15.00
成都安利电子有限公司	15.00	1.25%	15.00		15.00
成都奥博克信息系统有限公司	5.00	0.42%	5.00		5.00
合计	1,200.00	100.00%	281.00	919.00	1,200.00

1997 年 9 月 29 日，索贝集团取得由成都市工商局核发的《企业法人营业执照》(注册号(高新字)28934301)，公司住所为成都高新区九兴大道高发大厦六楼三号，法定代表人姚平，注册资本 1,200 万元，企业类型为有限责任公司，经营范围为电子产品的开发、生产、技术服务，批发零售、代购代销电子产品、电子计算机、摄录像设备、家用电器、医疗器材、五金交电。营业期限自 1997 年 9 月 29 日至 2017 年 9 月 28 日。

(2) 1999 年 12 月，名称变更、股权转让

1999 年 8 月 30 日，索贝集团股东会作出决议，全体股东一致同意：1)将索贝集团名称变更为“成都索贝电子有限公司”（以下简称为“索贝电子”）；2)成都索贝将其持有索贝集团出资额转让给史正富 180 万元(占注册资本 15%)、陈锋 60 万元(占注册资本 5%)、史正林 30 万元(占注册资本 2.5%)、彭自强 19 万元(占注册资本 1.58%)，深圳索贝将

其持有索贝集团 6 万元出资额(占注册资本 0.5%)转让给彭自强，成都安利电子有限公司将其持有索贝集团 15 万元出资额(占注册资本 1.25%)转让给彭自强，成都科技大学时达电子研究所将其持有索贝集团 15 万元出资额(占注册资本 1.25%)转让给彭自强，成都奥博克信息系统有限公司将其持有索贝集团 5 万元出资额(占注册资本 0.42%)转让给彭自强。

1999 年 8 月 30 日，成都索贝分别与史正富、陈锋、史正林签订《出资转让协议书》，约定成都索贝向史正富、陈锋、史正林分别转让其所持索贝集团的出资额 180 万元、60 万元及 30 万元，每 1 元出资额的转让价格为 1 元。

1999 年 8 月 30 日，彭自强分别与成都奥博克信息系统有限公司、成都科技大学时达电子研究所、成都安利电子有限公司、深圳索贝、成都索贝签订《出资转让协议书》，受让该等股东分别所持有的出资额 5 万元、15 万元、15 万元、6 万元及 19 万元，每 1 元出资额的转让价格为 1 元。

1999 年 12 月 2 日，索贝集团就上述事项向成都市工商局申请变更登记。1999 年 12 月 23 日，成都市工商局换发变更后的《企业法人营业执照》。

本次股权转让完成后，索贝电子的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资额(万元)	出资比例(%)
1	成都索贝	630.00	52.50
2	深圳索贝	240.00	20.00
3	史正富	180.00	15.00
4	陈锋	60.00	5.00
5	彭自强	60.00	5.00
6	史正林	30.00	2.50
合计		1,200.00	100.00

(3) 1999 年 12 月，增加注册资本

1999 年 12 月 23 日，索贝电子股东会作出决议，全体股东一致同意将公司注册资本由 1,200 万元变更为 8,000 万元。其中，公司经正式评估的净资产值作价 4,430 万元，股东现金增资 3,570 万元，由公司现有股东按原股权比例增加各自出资额。

1999 年 12 月 13 日，四川省华联资产评估事务所出具《资产评估报告书》(川华评(1999)第 032 号)，对索贝电子的净资产进行评估，评估结果如下：净资产评估价值为 4,627.21 万元，减值 164.76 万元，减值率 3.44%。

1999 年 12 月 24 日，四川信德会计师事务所出具《验资报告》(川信会(1999)第 354 号)，经审验，截至 1999 年 12 月 23 日，索贝电子增加投入资本 3,570 万元，增资后索贝电子的净资产总额为 8,000 万元，其中实收资本 8,000 万元。

1999 年 12 月 23 日，索贝电子就上述事项向成都市工商局申请变更登记。1999 年 12 月 27 日，成都市工商局换发变更后的《企业法人营业执照》。

本次增资完成后，索贝电子的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资额(万元)	出资比例(%)
1	成都索贝	4,200.00	52.50
2	深圳索贝	1,600.00	20.00
3	史正富	1,200.00	15.00
4	陈锋	400.00	5.00
5	彭自强	400.00	5.00
6	史正林	200.00	2.50
合计		8,000.00	100.00

(4) 1999 年 12 月，股权转让

1999 年 12 月 30 日，索贝电子股东会作出决议，全体股东一致同意原股东向新股东转让其出资额，其他原股东放弃优先购买权。具体转让情况如下：成都索贝将其出资额有偿转让给王宇星 796 万元(占注册资本 9.95%)、陈锋 396 万元(占注册资本 4.95%)、彭自强 396 万元(占注册资本 4.95%)、史正富 392 万元(占注册资本 4.9%)、于波 1432.8 万元(占注册资本 17.91%)、姚文军 280 万元(占注册资本 3.5%)、许军 356.8 万元(占注册资本 4.46%)、朱吉辉 118.36 万元(占注册资本 1.4795%)、欧阳睿章 32.04 万元(占注册资本 0.4005%)；深圳索贝将其出资额有偿转让给姚平 796 万元(占注册资本 9.95%)、史正林 198 万元(占注册资本 2.475%)、盛秦生 390.04 万元(占注册资本 4.8755%)、朱吉辉 208 万元(占注册资本 2.6%)和欧阳睿章 7.96 万元(占注册资本 0.0995%)。

1999 年 12 月 30 日，成都索贝股东会作出决议，全体股东一致同意成都索贝将其持有索贝电子 4,200 万元出资以 1:1 的比价分别转让给王宇星 796 万元(占注册资本 9.95%)、陈锋 396 万元(占注册资本 4.95%)、彭自强 396 万元(占注册资本 4.95%)、史正富 392 万元(占注册资本 4.9%)、于波 1432.8 万元(占注册资本 17.91%)、姚文军 280 万元(占注册资本 3.5%)、许军 356.8 万元(占注册资本 4.46%)、朱吉辉 118.36 万元(占注册资本 1.4795%)、欧阳睿章 32.04 万元(占注册资本 0.4005%)。同日，成都索贝与王宇星、陈锋、彭自强、史正富、于波、姚文军、许军、朱吉辉和欧阳睿章共同签订《成都索贝科技有限公司出资额转让协议书》，约定按照上述股东会决议确定的比例和价格进行股权转让。

1999 年 12 月 30 日，深圳索贝股东会作出决议，全体股东一致同意深圳索贝将其持有索贝电子 1,600 万元出资以 1:1 的比价分别转让给姚平 796 万元(占注册资本 9.95%)、史正林 198 万元(占注册资本 2.475%)、盛秦生 390.04 万元(占注册资本 4.8755%)、朱吉辉 208 万元(占注册资本 2.6%)和欧阳睿章 7.96 万元(占注册资本 0.0995%)。同日，深圳索贝与姚平、史正林、盛秦生、朱吉辉和欧阳睿章共同签订《深圳市索贝科技有限公司出资额转让协议书》，约定按照上述股东会决议确定的比例和价格进行股权转让。

成都索贝数码科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度、2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1999 年 12 月 30 日，索贝电子就上述事项向成都市工商局申请变更登记。

本次股权转让完成后，索贝电子的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额(万元)	出资比例(%)
1	史正富	1,592.00	19.90
2	于波	1,432.80	17.91
3	姚平	796.00	9.95
4	陈锋	796.00	9.95
5	王宇星	796.00	9.95
6	彭自强	796.00	9.95
7	史正林	398.00	4.98
8	盛秦生	390.04	4.88
9	许军	356.80	4.46
10	朱吉辉	326.36	4.08
11	姚文军	280.00	3.50
12	欧阳睿章	40.00	0.50
合计		8,000.00	100.00

股份制改制情况

(1) 2000 年 3 月，整体变更为股份公司

2000 年 1 月 16 日，姚平、陈锋、王宇星、彭自强、朱吉辉、盛秦生、史正富、于波、姚文军、史正林、欧阳睿章及许军共同签署《成都索贝电子有限公司依法变更为成都索贝数码科技股份有限公司发起人协议书》，同意将索贝电子依法变更并以发起设立方式组建为股份公司索贝数码，股份公司的发起人为索贝电子的全体股东，设立后股份公司的总股本为 8,000 万元，每股面值 1 元，认购价为 1 元/股，由发起人股东一次性足额认购。

2000 年 2 月 16 日，索贝电子股东会作出决议，全体股东一致同意索贝电子有限公司变更并以发起设立方式组建成都索贝数码科技股份有限公司，股份公司注册资本为 8,000 万元。

四川信德会计师事务所出具《验资报告》(川信会(1999)第 354 号)，经审验，截至 1999 年 12 月 23 日，索贝数码收到股东投入公司的注册资本为 8,000 万元。

2000 年 2 月 22 日，成都高新技术产业开发区管理委员会以《成都高新区管委会关于成都索贝电子有限公司股东结构界定方案的批复》(成高管函[2000]006 号)同意索贝电子改制设立为成都索贝数码科技股份有限公司而提出的股东结构界定方案；企业注册资本 8,000 万元，净资产 8,000 万元，全部净资产划分为等额股份，每股 1 元，共 8,000 万股。

2000 年 3 月 15 日，成都市体改委以《关于同意成都索贝电子有限公司变更设立为成都索贝数码科技股份有限公司的批复》(成体改[2000]022 号)对有关事项批复如下：1) 同意在成都索贝电子有限公司的基础上，依据《成都索贝电子有限公司股东结构界定方案》和《成都高新区管委会关于成都索贝电子有限公司股东结构界定方案的批复》(成高管函[2000]006 号)，由姚平、陈锋、王宇星等 12 个自然人共同出资，以发起设立方式组建为成都索贝数码科技股份有限公司，公司股份全部由发起人持有；2) 公司股本总额在原有有限公司的基础上不变，仍为 8,000 万股，分别由姚平持有 796 万股、陈锋持有 796 万股、王宇星持有 796 万股、彭自强持有 796 万股、朱吉辉持有 326.6 万股、盛秦生持有 390.04 万股、史正富持有 1,592 万股、于波持有 1,432.8 万股、姚文军持有 280 万股、史正林持有 398 万股、欧阳睿章持有 40 万股、许军持有 356.8 万股。

2000 年 3 月 15 日，索贝数码召开了创立大会，审议并通过了《关于成都索贝数码科技股份有限公司筹备工作的报告》、《成都索贝数码科技股份有限公司章程》、《关于成都索贝数码科技股份有限公司设立费用的报告》，并选举产生第一届董事会和第一届监事会。

2000 年 3 月 22 日，索贝数码取得成都市工商局颁发的《企业法人营业执照》（注册号：成工商(高新)字 5101091000287），住所为成都高新区九兴大道高发大厦六楼三号，法定代表人史正富，注册资本人民币 8,000 万元，企业类型为股份有限公司，经营范围：数字视频设备、计算机网络系统、电子计算机软件开发。

2000 年 11 月 21 日，四川省人民政府出具《关于对成都索贝数码科技股份有限公司进行确认的批复》，对成都市人民政府授权成都市体改委批准索贝数码的设立进行确认。

索贝电子变更设立为股份有限公司后，索贝数码的股东及股份结构如下：

序号	股东姓名	股份数(万股)	持股比例(%)
1	史正富	1,592.00	19.90
2	于波	1,432.80	17.91
3	姚平	796.00	9.95
4	陈锋	796.00	9.95
5	王宇星	796.00	9.95
6	彭自强	796.00	9.95
7	史正林	398.00	4.98

成都索贝数码科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度、2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	股东姓名	股份数(万股)	持股比例(%)
8	盛秦生	390.04	4.88
9	许军	356.80	4.46
10	朱吉辉	326.36	4.08
11	姚文军	280.00	3.50
12	欧阳睿章	40.00	0.50
	合计	8,000.00	100.00

(2) 2003 年 4 月，股份转让

2002 年 9 月 26 日，于波与史正富、史正林签订了《股份转让协议》，以每股 1.5 元的价格受让史正富、史正林合计持有的索贝数码 1,990 万股股份，总价款为 2,985 万元，分三期支付。

2002 年 9 月 26 日，于波与盛秦生签订了《股份转让协议》，以每股 1.5 元的价格受让盛秦生持有的索贝数码 390.04 万股股份，总价款为 585.06 万元，分三期支付。

2003 年 3 月 24 日，索贝数码召开临时股东大会，全体股东一致同意上述股份转让事宜。

2003 年 3 月 24 日，索贝数码就上述事项向成都市工商局申请变更登记。2003 年 4 月 11 日，成都市工商局换发变更后的《企业法人营业执照》。

本次股份转让完成后，索贝数码的股东及股份结构如下：

序号	股东姓名	股份数(万股)	持股比例(%)
1	于波	3,812.84	47.66
2	姚平	796.00	9.95
3	陈锋	796.00	9.95
4	王宇星	796.00	9.95
5	彭自强	796.00	9.95
6	许军	356.80	4.46
7	朱吉辉	326.36	4.08
8	姚文军	280.00	3.50
9	欧阳睿章	40.00	0.50
	合计	8,000.00	100.00

(3) 2003 年 6 月，变更为外商投资股份有限公司

2002 年 12 月 19 日，索尼(中国)有限公司（以下简称“索尼中国”）与于波、许军、姚文军、王宇星、彭自强及朱吉辉签订了《股份转让合同》，索尼中国以 153,122,650 元的价格受让转让方合计持有的 5,360 万股索贝数码股份，占索贝数码股份总数的 67%。

2002 年 12 月 19 日，索贝数码召开临时股东大会，全体股东一致同意上述股份转让事宜并同意对公司章程进行修订。

2003 年 4 月 21 日，转让各方签署了《关于修改〈股份转让合同〉的协议》，约定股权转让完成前转让方享有的分红归属索尼中国，并明确了合同及其修改、追加和补充均须经审批机关批准后方可生效。

2003 年 4 月 23 日，商务部以《关于同意成都索贝数码科技股份有限公司转变为外商投资股份有限公司的批复》(商资二函[2003]84 号)批复：1)同意索贝数码自然人股东于波、许军、姚文军、王宇星、彭自强、朱吉辉将其所持公司 67%的股份转让给索尼中国，同意上述转受让方于 2002 年 12 月 19 日签署的《股份转让合同》及于 2003 年 4 月 21 日签署的《关于修改〈股份转让合同〉的协议》；2)转股后，公司转变为外商投资股份有限公司，同意公司投资者于 2003 年 4 月 21 日签署的公司《章程》；3)公司股本总额为 8,000 万股，每股面值 1 元人民币，注册资本为 8,000 万元人民币。公司股本总额中，索尼中国持有 5,360 万股，占股本总额的 67%；姚平持有 796 万股，占股本总额的 9.95%；陈锋持有 796 万股，占股本总额的 9.95%；王宇星持有 354 万股，占股本总额的 4.425%；彭自强持有 354 万股，占股本总额的 4.425%；朱吉辉持有 300 万股，占股本总额的 3.75%；欧阳睿章持有 40 万股，占股本总额的 0.5%；4)公司的经营范围为数字视频设备、计算机网络系统、计算机软件开发。经营进料加工和“三来一补”业务；5)公司应根据中国法律法规及其他有关规定从事企业生产经营活动；6)公司不约定经营期限。

2003 年 5 月 15 日，索贝数码取得商务部颁发的《中华人民共和国外商投资企业批准证书》(批准号为：外经贸资审字[2003]0068 号)。

2003 年 6 月 9 日，索贝数码取得成都市工商局核发的《企业法人营业执照》(注册号：企股川蓉总字第 2895 号)，公司住所成都高新区九兴大道高发大厦六楼三号，法定代表人唐枫，注册资本 8,000 万元人民币，企业类型为中外合资股份有限公司，经营范围为数字视频设备、计算机网络系统、计算机软件开发；经营进料加工和“三来一补”业务。

本次变更完成后，索贝数码的股东及股份结构如下：

序号	股东姓名	股份数(万股)	持股比例(%)
1	索尼中国	5,360.00	67.00
2	姚平	796.00	9.95
3	陈锋	796.00	9.95
4	王宇星	354.00	4.43
5	彭自强	354.00	4.43
6	朱吉辉	300.00	3.75

成都索贝数码科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度、2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	股东姓名	股份数(万股)	持股比例(%)
7	欧阳睿章	40.00	0.50
	合计	8,000.00	100.00

(4) 2011 年 12 月，股份转让

2011 年 12 月 23 日，索尼中国与姚平、陈锋、王宇星、彭自强、欧阳睿章及成都艾普欧投资管理有限公司（以下简称“艾普欧”）签订《股份购买协议》，索尼中国将其所持公司股份分别转让给姚平 325 万股、陈锋 325 万股、王宇星 150 万股、彭自强 150 万股、欧阳睿章 40 万股和艾普欧 1,430.8 万股，以上索尼中国转让的其所持有的公司股份合计 24,208,000 股，转让价格为 8 元/股，转让价款合计 193,664,000 元。

2011 年 12 月 23 日，索贝数码股东大会作出决议，全体股东一致同意上述股份转让并同意对公司章程进行修订。

2011 年 12 月 26 日，四川省商务厅以《四川省商务厅关于同意成都索贝数码科技股份有限公司股东股份转让的批复》(川商审批[2011]458 号)批准上述股份转让事宜，并同意公司章程修订案。

2012 年 1 月 21 日，上述股份转让办理了工商变更登记。

本次股份转让完成后，索贝数码的股东及股份结构如下：

序号	股东姓名	股份数(万股)	持股比例(%)
1	索尼中国	2,939.20	36.74
2	艾普欧	1,430.80	17.89
3	姚平	1,121.00	14.01
4	陈锋	1,121.00	14.01
5	王宇星	504.00	6.30
6	彭自强	504.00	6.30
7	朱吉辉	300.00	3.75
8	欧阳睿章	80.00	1.00
	合计	8,000.00	100.00

(5) 2014 年 4 月，股份转让

2013 年 7 月 24 日，公司股东大会作出决议，全体股东一致同意艾普欧转让其持有的公司股份。

2013 年 8 月 15 日，艾普欧作为卖方与成都索艾投资管理中心（有限合伙）（以下

简称“索艾投资”）、成都索浦投资管理中心（有限合伙）（以下简称“索浦投资”）、成都索欧投资管理中心（有限合伙）（以下简称“索欧投资”）及成都嘉禾元资产管理中心（有限合伙）（以下简称“嘉禾元”）签订《股份转让协议》，以每股 8 元的价格分别转让给索艾投资 2,284,000 股、索浦投资 1,062,000 股、索欧投资 624,000 股、嘉禾元 1,913,000 股。

2014 年 4 月 11 日，四川省商务厅以《四川省商务厅关于同意成都索贝数码科技股份有限公司股东股份转让的批复》（川商审批[2014]100 号），同意上述股份转让。

本次股份转让完成后，索贝数码的股东及股份结构如下：

序号	股东姓名	股份数(万股)	持股比例(%)
1	索尼中国	2,939.20	36.74
2	姚平	1,121.00	14.01
3	陈锋	1,121.00	14.01
4	艾普欧	842.50	10.53
5	王宇星	504.00	6.30
6	彭自强	504.00	6.30
7	朱吉辉	300.00	3.75
8	索艾投资	228.40	2.86
9	嘉禾元	191.30	2.39
10	索浦投资	106.20	1.33
11	欧阳睿章	80.00	1.00
12	索欧投资	62.40	0.78
合计		8,000.00	100.00

（6）2014 年 6 月，股份转让

2014 年 3 月 24 日，索尼中国与金石灏纳签订《股份转让协议》，索尼中国以每股 9 元的价格向金石灏纳转让所持索贝数码 559.2 万股股份。

2014 年 4 月 29 日，公司股东大会作出决议，全体股东一致同意索尼中国向金石灏纳转让其持有 6.99% 的公司股份。

2014 年 6 月 17 日，四川省商务厅以《四川省商务厅关于同意成都索贝数码科技股份有限公司股东股份转让的批复》（川商审批[2014]145 号）批准本次股份转让。

2014 年 6 月 24 日，上述股份转让办理了工商变更登记手续。

本次股份转让完成后，索贝数码的股东及股份结构如下：

序号	股东姓名	股份数(万股)	持股比例(%)
1	索尼中国	2,380.00	29.75
2	姚平	1,121.00	14.01
3	陈锋	1,121.00	14.01
4	艾普欧	842.50	10.53
5	金石灏纳	559.20	6.99
6	王宇星	504.00	6.30
7	彭自强	504.00	6.30
8	朱吉辉	300.00	3.75
9	索艾投资	228.40	2.86
10	嘉禾元	191.30	2.39
11	索浦投资	106.20	1.33
12	欧阳睿章	80.00	1.00
13	索欧投资	62.40	0.78
合计		8,000.00	100.00

(7) 2015 年 1 月，股份转让

2014 年 12 月 15 日，公司股东大会作出决议，全体股东一致同意艾普欧向成都格瑞斯企业管理中心（有限合伙）（以下简称“格瑞斯”）转让其持有索贝数码 842.50 万股股份(持股比例为 10.53%)。

2014 年 12 月 19 日，艾普欧与格瑞斯签订《股份转让协议》，艾普欧将所持索贝数码 842.5 万股股份以每股 8 元的价格转让予格瑞斯。

2015 年 1 月 7 日，四川省商务厅以《四川省商务厅关于同意成都索贝数码科技股份有限公司股东股份转让的批复》(川商审批(2015)5 号)同意本次股份转让。

2015 年 1 月 15 日，上述股份转让办理了工商变更登记手续。

本次股份转让完成后，索贝数码的股东及股份结构如下：

序号	股东姓名	股份数(万股)	持股比例(%)
1	索尼中国	2,380.00	29.75
2	姚平	1,121.00	14.01
3	陈锋	1,121.00	14.01

序号	股东姓名	股份数(万股)	持股比例(%)
4	格瑞斯	842.50	10.53
5	金石灏纳	559.20	6.99
6	王宇星	504.00	6.30
7	彭自强	504.00	6.30
8	朱吉辉	300.00	3.75
9	索艾投资	228.40	2.86
10	嘉禾元	191.30	2.39
11	索浦投资	106.20	1.33
12	欧阳睿章	80.00	1.00
13	索欧投资	62.40	0.78
	合计	8,000.00	100.00

(8) 2015 年 3 月，股份转让

2015 年 3 月 6 日，公司股东大会作出决议，全体股东一致同意索尼中国向浙江华数元启投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“华数元启”）、百视通新媒体股份有限公司（以下简称“百视通”）、杭州元吉顺投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“元吉顺”）转让其持有 24.8% 的公司股份。

2015 年 3 月 9 日，索尼中国与华数元启签订《股份转让协议》，索尼中国将所持公司 929 万股股份(占公司股份总数的 11.6125%)以每股 9 元的价格转让予华数元启。

2015 年 3 月 9 日，索尼中国与百视通签订《股份转让协议》，索尼中国将所持公司 944 万股股份(占公司股份总数的 11.8%)以每股 9 元的价格转让予百视通。

2015 年 3 月 9 日，索尼中国与元吉顺签订《股份转让协议》，索尼中国将所持公司 111 万股股份(占公司股份总数的 1.3875%)以每股 9 元的价格转让予元吉顺。

2015 年 3 月 19 日，四川省商务厅以《四川省商务厅关于同意成都索贝数码科技股份有限公司股东股份转让的批复》同意上述股份转让。

2015 年 4 月 3 日，上述股份转让办理了工商变更登记手续。

2015 年 5 月，公司股东百视通更名为“上海东方明珠新媒体股份有限公司”。2017 年 8 月，上海东方明珠新媒体股份有限公司更名为“东方明珠新媒体股份有限公司”（以下简称“东方明珠”）。

本次股份转让完成后，索贝数码的股东及股份结构如下：

成都索贝数码科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度、2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	股东姓名	股份数(万股)	持股比例(%)
1	姚平	1,121.00	14.01
2	陈锋	1,121.00	14.01
3	东方明珠	944.00	11.80
4	华数元启	929.00	11.61
5	格瑞斯	842.50	10.53
6	金石灏纳	559.20	6.99
7	王宇星	504.00	6.30
8	彭自强	504.00	6.30
9	索尼中国	396.00	4.95
10	朱吉辉	300.00	3.75
11	索艾投资	228.40	2.86
12	嘉禾元	191.30	2.39
13	元吉顺	111.00	1.40
14	索浦投资	106.20	1.33
15	欧阳睿章	80.00	1.00
16	索欧投资	62.40	0.78
合计		8,000.00	100.00

(9) 2018 年 2 月，股份转让

2018 年 2 月 10 日，索贝数码召开临时股东大会，同意元吉顺将所持公司 111 万股股份(占公司股份总数的 1.3875%)转让给曹侠，并同意根据此次股份转让情况对股东名册进行修改。

2018 年 1 月 5 日，元吉顺与曹侠签订《股份转让协议》，元吉顺将所持公司 111 万股股份(占公司股份总数的 1.3875%)以每股 9.91 元的价格转让给曹侠，转让价款合计 1,100 万元。

本次股份转让完成后，索贝数码的股东及股份结构如下：

序号	股东姓名	股份数(万股)	持股比例(%)
1	姚平	1,121.00	14.01
2	陈锋	1,121.00	14.01
3	东方明珠	944.00	11.80
4	华数元启	929.00	11.61

成都索贝数码科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度、2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	股东姓名	股份数(万股)	持股比例(%)
5	格瑞斯	842.50	10.53
6	金石灏纳	559.20	6.99
7	王宇星	504.00	6.30
8	彭自强	504.00	6.30
9	索尼中国	396.00	4.95
10	朱吉辉	300.00	3.75
11	索艾投资	228.40	2.86
12	嘉禾元	191.30	2.39
13	曹侠	111.00	1.40
14	索浦投资	106.20	1.33
15	欧阳睿章	80.00	1.00
16	索欧投资	62.40	0.78
合计		8,000.00	100.00

(10) 2020 年 2 月，股份转让

2020 年 1 月 6 日，金石灏纳与李新建签订《股份转让协议》，金石灏纳将所持公司 190 万股股份(占公司股份总数的 2.375%)以每股 10.35 元的价格转让给李新建，转让价款合计 1,966.5 万元。

2020 年 2 月 3 日，索贝数码召开临时股东大会，全体股东一致同意根据上述股份转让情况对公司章程及股东名册进行修改。

本次股份转让完成后，索贝数码的股东及股份结构如下：

序号	股东姓名	股份数(万股)	持股比例(%)
1	姚平	1,121.00	14.01
2	陈锋	1,121.00	14.01
3	东方明珠	944.00	11.80
4	华数元启	929.00	11.61
5	格瑞斯	842.50	10.53
6	王宇星	504.00	6.30
7	彭自强	504.00	6.30
8	索尼中国	396.00	4.95
9	金石灏纳	369.20	4.62

成都索贝数码科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度、2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	股东姓名	股份数(万股)	持股比例(%)
10	朱吉辉	300.00	3.75
11	索艾投资	228.40	2.86
12	嘉禾元	191.30	2.39
13	李新建	190.00	2.38
14	曹侠	111.00	1.39
15	索浦投资	106.20	1.33
16	欧阳睿章	80.00	1.00
17	索欧投资	62.40	0.78
	合计	8,000.00	100.00

(11) 2020 年 4 月，股份转让

2020 年 1 月 6 日，金石灏纳与南京索益股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“南京索益”）、晋江邦贝股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“晋江邦贝”）签订《股份转让协议》，金石灏纳将所持公司 369.2 万股股份(占公司股份总数的 4.615%)以每股 10.35 元的价格转让给南京索益和晋江邦贝，转让价款合计 3821.22 万元。其中，南京索益受让 189.2 万股股份(占公司股份总数的 2.365%)，晋江邦贝受让 180 万股股份(占公司股份总数的 2.25%)。

2020 年 4 月 10 日，索贝数码召开临时股东大会，全体股东一致同意根据上述股份转让情况对公司章程及股东名册进行修改。

本次股份转让完成后，索贝数码的股东及股份结构如下：

序号	股东姓名	股份数(万股)	持股比例(%)
1	姚平	1,121.00	14.01
2	陈锋	1,121.00	14.01
3	东方明珠	944.00	11.80
4	华数元启	929.00	11.61
5	格瑞斯	842.50	10.53
6	王宇星	504.00	6.30
7	彭自强	504.00	6.30
8	索尼中国	396.00	4.95
9	朱吉辉	300.00	3.75
10	索艾投资	228.40	2.86
11	嘉禾元	191.30	2.39

成都索贝数码科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度、2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	股东姓名	股份数(万股)	持股比例(%)
12	李新建	190.00	2.38
13	南京索益	189.20	2.37
14	晋江邦贝	180.00	2.25
15	曹侠	111.00	1.39
16	索浦投资	106.20	1.33
17	欧阳睿章	80.00	1.00
18	索欧投资	62.40	0.78
	合计	8,000.00	100.00

(12) 2020 年 9 月，股份转让

2020 年 9 月 1 日，华数元启与曹侠签订《股份转让协议》，华数元启将所持公司 225.6 万股股份(占公司股份总数的 2.82%)以每股 9.8 元的价格转让给曹侠，转让价款合计 2,210.88 万元。

2020 年 9 月 1 日，华数元启与邱严杰签订《股份转让协议》，华数元启将所持公司 225.6 万股股份(占公司股份总数的 2.82%)以每股 9.8 元的价格转让给邱严杰，转让价款合计 2,210.88 万元。

2020 年 9 月 29 日，索贝数码召开临时股东大会，全体股东一致同意根据上述股份转让情况对公司章程及股东名册进行修改。

本次股份转让完成后，索贝数码的股东及股份结构如下：

序号	股东姓名	股份数(万股)	持股比例(%)
1	姚平	1,121.00	14.01
2	陈锋	1,121.00	14.01
3	东方明珠	944.00	11.80
4	格瑞斯	842.50	10.53
5	王宇星	504.00	6.30
6	彭自强	504.00	6.30
7	华数元启	477.80	5.97
8	索尼中国	396.00	4.95
9	曹侠	336.60	4.21
10	朱吉辉	300.00	3.75
11	索艾投资	228.40	2.86

成都索贝数码科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度、2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	股东姓名	股份数(万股)	持股比例(%)
12	邱严杰	225.60	2.82
13	嘉禾元	191.30	2.39
14	李新建	190.00	2.38
15	南京索益	189.20	2.37
16	晋江邦贝	180.00	2.25
17	索浦投资	106.20	1.33
18	欧阳睿章	80.00	1.00
19	索欧投资	62.40	0.78
合计		8,000.00	100.00

(13) 2020 年 12 月，股份转让并变更为内资股份有限公司

2020 年 10 月 27 日，索尼中国与曹侠签订《股份转让协议》，索尼中国将所持公司 396 万股股份(占公司股份总数的 4.95%)以每股 10.1 元的价格转让予曹侠，转让价款合计 3,999.6 万元。

2020 年 11 月 23 日，索贝数码召开临时股东大会，全体股东一致同意根据上述股份转让情况修改股东名册、变更公司类型、制定章程修正案。

2020 年 12 月 18 日，上述股份转让办理了工商变更登记手续，公司由中外合资股份有限公司变更为内资股份有限公司。

本次股份转让完成后，索贝数码的股东及股份结构如下：

序号	股东姓名	股份数(万股)	持股比例(%)
1	姚平	1,121.00	14.01
2	陈锋	1,121.00	14.01
3	东方明珠	944.00	11.80
4	格瑞斯	842.50	10.53
5	曹侠	732.6	9.16
6	王宇星	504.00	6.30
7	彭自强	504.00	6.30
8	华数元启	477.80	5.97
9	朱吉辉	300.00	3.75
10	索艾投资	228.40	2.86
11	邱严杰	225.60	2.82

成都索贝数码科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度、2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	股东姓名	股份数(万股)	持股比例(%)
12	嘉禾元	191.30	2.39
13	李新建	190.00	2.38
14	南京索益	189.20	2.37
15	晋江邦贝	180.00	2.25
16	索浦投资	106.20	1.33
17	欧阳睿章	80.00	1.00
18	索欧投资	62.40	0.78
	合计	8,000.00	100.00

(14) 2021 年 3 月，股份转让

2021 年 3 月 22 日，东方明珠与许立波、陈颖签订《上海市产权交易合同》，东方明珠将所持公司 944 万股股份(占公司股份总数的 11.8%)以每股 9.8 元的价格转让予许立波与陈颖。其中，许立波受让 500 万股股份(占总股本的 6.25%)，陈颖受让 444 万股股份(占总股本 5.55%)。

2021 年 3 月 28 日，陈颖与曹侠签订《股权转让协议》，陈颖将其所持公司 150 万股股份(占公司股份总数 1.875%)以每股 9.8 元价格转让给曹侠，转让价款合计 1,470.62 万元。

2021 年 3 月 28 日，陈颖与程文卫签订《股权转让协议》，陈颖将其所持公司 44 万股股份(占公司股份总数 0.55%)以每股 9.8 元价格转让给程文卫，转让价款合计 431.38 万元。

2021 年 3 月 17 日，许立波与陈映芬签订《借款暨股权转让协议》，双方约定，陈映芬向许立波提供借款 2,450 万元，用于许立波购买东方明珠持有索贝数码股份。在许立波取得上述股份之后，许立波将其持有公司 250 万股股份(占公司股份总数 3.125%)转让给陈映芬。

2021 年 4 月 23 日，索贝数码召开临时股东大会，全体股东一致同意根据上述股份转让情况修改公司章程及股东名册。

本次股份转让完成后，索贝数码的股东及股份结构如下：

序号	股东姓名	股份数(万股)	持股比例(%)
1	姚平	1,121.00	14.01
2	陈锋	1,121.00	14.01
3	曹侠	882.60	11.03
4	格瑞斯	842.50	10.52

成都索贝数码科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度、2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	股东姓名	股份数(万股)	持股比例(%)
5	王宇星	504.00	6.30
6	彭自强	504.00	6.30
7	华数元启	477.80	5.97
8	朱吉辉	300.00	3.75
9	陈颖	250.00	3.13
10	许立波	250.00	3.13
11	陈映芬	250.00	3.13
12	索艾投资	228.40	2.86
13	邱严杰	225.60	2.82
14	嘉禾元	191.30	2.39
15	李新建	190.00	2.38
16	南京索益	189.20	2.37
17	晋江邦贝	180.00	2.25
18	索浦投资	106.20	1.33
19	欧阳睿章	80.00	1.00
20	索欧投资	62.40	0.78
21	程文卫	44.00	0.55
合计		8,000.00	100.00

(15) 2022 年 8 月，股份转让

2022 年 7 月 1 日，嘉禾元与沈余银、宋升签署《股份转让协议》，约定嘉禾元将其持有索贝数码 191.3 万股股份(占公司股份总数 2.39%)以 8 元/股的价格转让给沈余银 150 万股(占公司股份总数 1.88%)、宋升 41.3 万股(占公司股份总数 0.52%)。

2022 年 8 月 19 日，索贝数码召开 2022 年第二次临时股东大会，全体股东一致同意根据上述股份转让情况修改公司章程及股东名册。

本次股份转让完成后，索贝数码的股东及股份结构如下：

序号	股东姓名	股份数(万股)	持股比例(%)
1	姚平	1,121.00	14.01
2	陈锋	1,121.00	14.01
3	曹侠	882.60	11.03
4	格瑞斯	842.50	10.52

成都索贝数码科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度、2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	股东姓名	股份数(万股)	持股比例(%)
5	王宇星	504.00	6.30
6	彭自强	504.00	6.30
7	华数元启	477.80	5.97
8	朱吉辉	300.00	3.75
9	陈颖	250.00	3.13
10	许立波	250.00	3.13
11	陈映芬	250.00	3.13
12	索艾投资	228.40	2.86
13	邱严杰	225.60	2.82
14	李新建	190.00	2.38
15	南京索益	189.20	2.37
16	晋江邦贝	180.00	2.25
17	沈余银	150.00	1.88
18	索浦投资	106.20	1.33
19	欧阳睿章	80.00	1.00
20	索欧投资	62.40	0.78
21	程文卫	44.00	0.55
22	宋升	41.30	0.52
合计		8,000.00	100.00

(16) 2022 年 11 月，股份转让

2022 年 10 月，曹侠与安超签署《股份转让协议》，约定曹侠将其持有索贝数码股份中的 20 万股(占公司股份总数 0.25%)以 10 元/股的价格转让给安超。

2022 年 11 月 10 日，索贝数码召开 2022 年第三次临时股东大会，全体股东一致同意根据上述股份转让情况修改公司章程及股东名册。

本次股份转让完成后，索贝数码的股东及股份结构如下：

序号	股东姓名	股份数(万股)	持股比例(%)
1	姚平	1,121.00	14.01
2	陈锋	1,121.00	14.01
3	曹侠	862.60	10.78
4	格瑞斯	842.50	10.53

成都索贝数码科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度、2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	股东姓名	股份数(万股)	持股比例(%)
5	王宇星	504.00	6.30
6	彭自强	504.00	6.30
7	华数元启	477.80	5.97
8	朱吉辉	300.00	3.75
9	陈颖	250.00	3.13
10	许立波	250.00	3.13
11	陈映芬	250.00	3.13
12	索艾投资	228.40	2.86
13	邱严杰	225.60	2.82
14	李新建	190.00	2.38
15	南京索益	189.20	2.37
16	晋江邦贝	180.00	2.25
17	沈余银	150.00	1.88
18	索浦投资	106.20	1.33
19	欧阳睿章	80.00	1.00
20	索欧投资	62.40	0.78
21	程文卫	44.00	0.55
22	宋升	41.30	0.52
23	安超	20.00	0.25
合计		8,000.00	100.00

注册地和总部地址

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司现持有统一社会信用代码为 91510100709253064R 的营业执照，注册资本为 8,000.00 万元，注册地址：四川省成都市高新区新园南二路 2 号，总部地址：四川省成都市高新区新园南二路 2 号。

2.公司及子公司业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司主要为媒体用户、政府及教育等行业用户提供专业视听和数字化相关的产品及解决方案。

3.合并范围以及变更情况

本公司本报告期纳入合并范围的子公司共 10 户，详见本附注八、在其他主体中的权益。本报告期纳入合并财务报表范围的主体增加 1 户，减少 2 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更。

4. 财务报表的批准报出

财务报表批准报出日：本公司董事会于 2024 年 6 月 3 日批准报出本财务报表。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。本集团自报告期末起 12 个月不存在对本集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、公司主要会计政策、会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本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 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度、2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的非全资子公司	法人主体营业收入 5,000.00 万元,或资产总额 5,000.00 万元,或净利润 1,000.00 万元。
账龄超过一年的重要合同负债	500.00 万元以上账龄超过一年的合同负债
重要的投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 1,000.00 万元

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、7（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、16“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购

买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的所有者权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、16“长期股权投资”或本附注三、11“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注三、16（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、16（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

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的记账本位币金额计量。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。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司股东权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否

将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

12. 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

（1）应收票据组合

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以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
商业承兑汇票组合	承兑人为银行、财务公司以外的企业	参考应收账款历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按账龄连续原则与整个存续期预期信用损失率计算预期信用损失

（2）应收账款组合

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其

信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	合并范围内关联方	单独测试未发生减值的不计提信用减值损失
组合二	除纳入合并范围的关联方以外，参考应收账款的账龄划分组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以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

（3）应收款项融资组合

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收款项融资单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	银行承兑汇票、商业承兑汇票	参考应收票据计算预期信用损失
组合二	应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以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

（4）其他应收款组合

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	合并范围内关联方	单独测试未发生减值的不计提信用减值损失
组合二	除纳入合并范围的关联方以外，参考应收账款的账龄划分组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内预期信用损失率，计算预期信用损失

（5）合同资产组合

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的合同资产单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	质保金组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以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

13. 存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、合同履约成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用个别认定法。低值易耗品领用时采用一次转销法；周转用包装物按照一次转销法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

14. 合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

15. 持有待售的非流动资产或处置组

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

16. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、11“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”

的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致

的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、7“控制的判断标准和合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的

其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

17. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

18. 固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	平均年限法	30	0-5	0-3.33
生产及研发设备	平均年限法	3	0-5	0-3.33
运输设备	平均年限法	10	0-5	0-10
办公设备	平均年限法	3	0-5	0-33.33

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

19. 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

20. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇

兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

21. 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。（新租赁准则第十二条规定了采用简化处理情形，承租人可以按照租赁资产的类别选择是否分拆合同包含的租赁和非租赁部分。选择不分拆的，将各租赁部分及其相关的非租赁部分分别合并成租赁。此处根据公司的实际情况进行描述。）租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.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；C.发生的初始直接费用；D.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，但属于为

生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

② 租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③ 租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

③售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人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；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

22. 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

23. 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

24. 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

25. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；

不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

26. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

27. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

28. 股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

29. 优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算

该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、20“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

30. 收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是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。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履

约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司收入确认的具体方法如下：

（1）销售商品收入

①商品销售收入

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。商品销售业务收入按时点法确认：不需安装的商品取得客户签收单后确认收入；需要安装的商品在取得客户确认文件后确认收入。

②系统集成收入

本公司系统集成业务收入按时点法确认。在系统安装调试完毕并取得客户验收报告后确认收入。

（2）服务类收入

①固定期限服务收入

本公司固定服务期限类服务收入属于在某一时段内履行的履约义务，按照合同约定的服务期平均确认收入。

②按量结算服务收入

本公司以工作量或使用量计费的服务收入，按合同约定取得客户结算文件后确认收入。

③其他技术服务收入

本公司其他技术服务收入，在取得客户验收报告后确认收入。

（3）境外收入

公司不承担安装义务的产品取得报关单后确认收入；需要安装的产品在取得客户验收报告或安装确认单后确认收入。

31. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

32.递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣

暂时性差异，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。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

33. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，减记递延所得税资

产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

34. 重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），其中“关于资金集中管理相关列报”内容自发布之日起施行，“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对可比期间财务报表无重大影响。

②执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司自 2023 年 1 月 1 日施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

本公司执行解释 16 号对可比期间财务报表无重大影响。

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；提供有形动产租赁服务	13.00
	提供不动产租赁服务	9.00
	其他应税销售服务行为	6.00
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00
教育费附加	实缴流转税税额	3.00

成都索贝数码科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度、2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税种	计税依据	税率%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.20、12.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00、15.00

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体	企业所得税税率%
成都索贝数码科技股份有限公司	15.00
成都卓元科技有限公司	15.00
深圳市前海日新数码科技有限公司	15.00
成都峰潮信息技术有限公司	15.00
成都索贝视频云计算有限公司	15.00
成都稷泽科技有限责任公司	详见“2.税收优惠负及批文/（2）企业所得税/⑥之说明
兰州索贝信息系统集成有限公司	
西安索贝信息系统集成有限公司	
安徽索贝数码科技有限公司	
成都索贝健康科技有限公司	

2. 优惠税负及批文

（1）增值税

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）规定本公司销售自行开发研制的软件产品缴纳增值税，实际税负超过 3% 的部分即征即退，本公司及子公司成都卓元科技有限公司、成都索贝视频云计算有限公司在报告期内适用此优惠。

（2）企业所得税

①成都索贝数码科技股份有限公司

本公司于 2020 年 9 月 11 日取得高新技术企业证书，证书编号为：GR202051000830，有效期为三年，批准机关为四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局。根据相关规定，自 2020 年获得高新技术企业认定后三年内（含 2020 年），减按 15.00% 的税率计缴企业所得税。企业所得税优惠期为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

本公司于 2023 年 10 月 16 日取得高新技术企业证书，证书编号为：GR202351002410，有效期为三年，批准机关为四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局。根据相关规定，自 2023 年获得高新技术企业认定后三年内（含 2023 年），减按

成都索贝数码科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度、2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

15.00%的税率计缴企业所得税。企业所得税优惠期为 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。

②成都卓元科技有限公司

本公司子公司成都卓元科技有限公司于 2020 年 9 月 11 日取得高新技术企业证书，证书编号为：GR202051000618，有效期为三年，批准机关为四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局。根据相关规定，自 2020 年获得高新技术企业认定后三年内（含 2020 年），减按 15.00%的税率计缴企业所得税。企业所得税优惠期为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

本公司子公司成都卓元科技有限公司于 2023 年 10 月 16 日取得高新技术企业证书，证书编号为：GR202351002965，有效期为三年，批准机关为四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局。根据相关规定，自 2023 年获得高新技术企业认定后三年内（含 2023 年），减按 15.00%的税率计缴企业所得税。企业所得税优惠期为 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。

③深圳市前海日新数码科技有限公司

本公司子公司深圳市前海日新数码科技有限公司于 2022 年 12 月 14 日取得高新技术企业证书，证书编号为：GR202244200777，有效期为三年，批准机关为深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局。根据相关规定，自 2022 年获得高新技术企业认定后三年内（含 2022 年），减按 15.00%的税率计缴企业所得税。企业所得税优惠期为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

④成都峰潮信息技术有限公司

本公司子公司成都峰潮信息技术有限公司于 2022 年 11 月 2 日取得高新技术企业证书，证书编号为：GR202251002182，有效期为三年，批准机关为四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局。根据相关规定，自 2022 年获得高新技术企业认定后三年内（含 2022 年），减按 15.00%的税率计缴企业所得税。企业所得税优惠期为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

⑤成都索贝视频云计算有限公司

根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司之子公司成都索贝视频云计算有限公司 2022 年度适用该政策，企业所得税率为 15%。

本公司子公司成都索贝视频云计算有限公司于 2023 年 10 月 16 日取得高新技术企业证书，证书编号为：GR202351002717，有效期为三年，批准机关为四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局。根据相关规定，自 2023 年获得高新技术企业认定后三年内（含 2023 年），减按 15.00%的税率计缴企业所得税。企业所得税优惠期为 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。

⑥根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12号），自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13号）规定，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第6号），自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税额缴纳企业所得税。

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022年第10号）规定，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

本公司子公司成都稷泽科技有限责任公司、兰州索贝信息系统集成有限公司、西安索贝信息系统集成有限公司、安徽索贝数码科技有限公司、成都索贝健康科技有限公司在报告期内享受上述优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	14,425.72	64,427.22
银行存款	330,190,201.73	312,897,340.08
其他货币资金	10,000.00	42,596,476.05
合 计	330,214,627.45	355,558,243.35

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
履约保证金		1,559,415.21
银行贷款受限资金		34,335,534.73
政府补助监管资金		6,701,526.11
ETC 保证金	10,000.00	

成都索贝数码科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度、2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合 计	10,000.00	42,596,476.05

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示:

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	4,845,000.00	154,131.80
合计	4,845,000.00	154,131.80

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,100,000.00	100.00	255,000.00	5.00	4,845,000.00
其中：银行承兑汇票	5,100,000.00	100.00	255,000.00	5.00	4,845,000.00
合计	5,100,000.00	100.00	255,000.00	5.00	4,845,000.00

续:

类别	2022 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	162,244.00	100.00	8,112.20	5.00	154,131.80
其中：银行承兑汇票	162,244.00	100.00	8,112.20	5.00	154,131.80
合计	162,244.00	100.00	8,112.20	5.00	154,131.80

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动情况				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						

成都索贝数码科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度、2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动情况				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	225,245.80		217,133.60			8,112.20
其中：银行承兑汇票	225,245.80		217,133.60			8,112.20
合计	225,245.80		217,133.60			8,112.20

续：

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动情况				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	8,112.20	246,887.80				255,000.00
其中：银行承兑汇票	8,112.20	246,887.80				255,000.00
合计	8,112.20	246,887.80				255,000.00

(4) 本报告期公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	终止 确认金额	未终止 确认金额	终止 确认金额	未终止 确认金额
银行承兑汇票				162,244.00
合计				162,244.00

3. 应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

账龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	173,609,097.93	172,974,873.53
1-2 年	77,609,063.62	65,828,683.08
2-3 年	35,264,718.65	40,051,721.16
3-4 年	17,600,406.72	20,543,237.98
4-5 年	15,711,737.57	13,150,435.02
5 年以上	37,419,664.53	30,790,767.81
小计	357,214,689.02	343,339,718.58
减：坏账准备	87,362,502.70	81,634,177.68
合计	269,852,186.32	261,705,540.90

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	13,813,994.28	3.87	11,080,491.79	80.21	2,733,502.49
按组合计提坏账准备	343,400,694.74	96.13	76,282,010.91	22.21	267,118,683.83
其中：账龄组合	343,400,694.74	96.13	76,282,010.91	22.21	267,118,683.83
合计	357,214,689.02	100.00	87,362,502.70	24.46	269,852,186.32

续：

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	14,165,747.62	4.13	11,159,086.31	78.78	3,006,661.31
按组合计提坏账准备	329,173,970.96	95.87	70,475,091.37	21.41	258,698,879.59
其中：账龄组合	329,173,970.96	95.87	70,475,091.37	21.41	258,698,879.59
合计	343,339,718.58	100.00	81,634,177.68	23.78	261,705,540.90

按单项计提坏账准备

单位名称	2023年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
桐梓县国裕国有资产运营有限责任公司	5,467,004.98	2,733,502.49	50.00	预期无法收回
乐视体育文化产业发展(北京)有限公司	2,825,000.00	2,825,000.00	100.00	预期无法收回
云南鑫智燚科技有限公司	1,563,964.30	1,563,964.30	100.00	预期无法收回
大连众象视频系统集成有限公司	1,525,000.00	1,525,000.00	100.00	预期无法收回
大庆新闻传媒集团	1,450,000.00	1,450,000.00	100.00	预期无法收回
漳州电视台	622,375.00	622,375.00	100.00	预期无法收回
深圳市聚荣鑫科技有限公司	215,600.00	215,600.00	100.00	预期无法收回
舟山广播电视总台	75,000.00	75,000.00	100.00	预期无法收回
成都新广通科技有限公司	70,050.00	70,050.00	100.00	预期无法收回
合计	13,813,994.28	11,080,491.79	80.21	

成都索贝数码科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度、2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

单位名称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
桐梓县国裕国有资产运营有限责任公司	6,013,322.62	3,006,661.31	50.00	预计无法收回
乐视体育文化产业发展(北京)有限公司	2,825,000.00	2,825,000.00	100.00	预计无法收回
云南鑫智燚科技有限公司	1,585,000.00	1,585,000.00	100.00	预计无法收回
大连众象视频系统集成有限公司	1,525,000.00	1,525,000.00	100.00	预计无法收回
大庆新闻传媒集团	1,450,000.00	1,450,000.00	100.00	预计无法收回
漳州电视台	622,375.00	622,375.00	100.00	预计无法收回
舟山广播电视总台	75,000.00	75,000.00	100.00	预计无法收回
成都新广通科技有限公司	70,050.00	70,050.00	100.00	预计无法收回
合计	14,165,747.62	11,159,086.31	78.78	

按组合计提坏账准备

账龄组合

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	173,609,097.93	8,680,454.91	5.00
1-2 年	76,045,099.32	7,604,509.94	10.00
2-3 年	34,715,218.65	10,414,565.60	30.00
3-4 年	12,612,901.74	6,306,450.87	50.00
4-5 年	15,711,737.57	12,569,390.06	80.00
5 年以上	30,706,639.53	30,706,639.53	100.00
合计	343,400,694.74	76,282,010.91	22.21

续：

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	171,389,873.53	8,569,493.68	5.00
1-2 年	65,349,183.08	6,534,918.31	10.00
2-3 年	34,517,898.54	10,355,369.56	30.00
3-4 年	20,543,237.98	10,271,618.99	50.00

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
4-5年	13,150,435.02	10,520,348.02	80.00
5年以上	24,223,342.81	24,223,342.81	100.00
合计	329,173,970.96	70,475,091.37	21.41

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2022年1月1日	本期变动情况				2022年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	2,825,000.00	8,334,086.31				11,159,086.31
按组合计提坏账准备	57,716,103.18	12,831,408.19			-72,420.00	70,475,091.37
其中：账龄组合	57,716,103.18	12,831,408.19			-72,420.00	70,475,091.37
合计	60,541,103.18	21,165,494.50			-72,420.00	81,634,177.68

续：

类别	2022年12月31日	本期变动情况				2023年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	11,159,086.31		78,594.52			11,080,491.79
按组合计提坏账准备	70,475,091.37	5,851,905.83		44,986.29		76,282,010.91
其中：账龄组合	70,475,091.37	5,851,905.83		44,986.29		76,282,010.91
合计	81,634,177.68	5,851,905.83	78,594.52	44,986.29		87,362,502.70

(4) 本报告期实际核销的应收账款

项目	2023年度	2022年度
实际核销的应收账款	44,986.29	

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

单位名称	2023年12月31日				
	期末应收账款余额	期末合同资产余额	二者合并计算金额	占应收账款、合同资产期末总额合计数的比例(%)	二者合并计算坏账准备期末余额
四川广播电视台	24,146,353.32	1,215,779.34	25,362,132.66	6.61	8,338,583.07

单位名称	2023 年 12 月 31 日				
	期末应收账款余额	期末合同资产余额	二者合并计算金额	占应收账款、合同资产期末总额合计数的比例(%)	二者合并计算坏账准备期末余额
松滋市融媒体中心	14,344,353.00	797,964.00	15,142,317.00	3.95	1,474,333.50
福建省广播影视文化传媒有限公司	14,886,000.00		14,886,000.00	3.88	744,300.00
金航数码科技有限责任公司	9,246,359.04		9,246,359.04	2.41	490,135.90
四川大学华西医院	7,114,700.00		7,114,700.00	1.85	355,735.00
合计	69,737,765.36	2,013,743.34	71,751,508.70	18.70	11,403,087.47

续:

单位名称	2022 年 12 月 31 日				
	期末应收账款余额	期末合同资产余额	二者合并计算金额	占应收账款、合同资产期末总额合计数的比例(%)	二者合并计算坏账准备期末余额
四川广播电视台	27,781,587.98	1,387,213.85	29,168,801.83	7.76	4,896,806.37
松滋市融媒体中心	16,051,316.00	797,964.00	16,849,280.00	4.48	842,464.00
玉林广播电视台	8,195,862.17		8,195,862.17	2.18	409,793.11
衡阳市广播电视台	6,806,520.04		6,806,520.04	1.81	656,343.00
克孜勒苏柯尔克孜自治州电视台	6,050,000.00	550,000.00	6,600,000.00	1.76	330,000.00
合计	64,885,286.19	2,735,177.85	67,620,464.04	17.99	7,135,406.48

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收票据	1,300,000.00	2,020,937.52
合计	1,300,000.00	2,020,937.52

(2) 应收款项融资本报告期增减变动及公允价值变动情况

项目	2022年1月1日		本期增减变动金额		2022年12月31日	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	3,492,000.00		-1,471,062.48		2,020,937.52	
合计	3,492,000.00		-1,471,062.48		2,020,937.52	

续:

项目	2022年12月31日		本期增减变动金额		2023年12月31日	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	2,020,937.52		-720,937.52		1,300,000.00	
合计	2,020,937.52		-720,937.52		1,300,000.00	

(3) 坏账准备情况

本公司认为，所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提减值准备。

(4) 本报告期公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票			700,000.00	
合计			700,000.00	

5. 预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2023年12月31日		2022年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	15,306,022.45	98.38	22,035,059.24	98.84
1至2年	252,164.15	1.62	258,861.49	1.16
合计	15,558,186.60	100.00	22,293,920.73	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	2023年12月31日				
	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
甘肃科尚建筑工程有限公司	非关联方	2,800,000.00	18.00	1年以内	尚未提供服务
成都朗润博科数据信息技术有限公司	非关联方	2,006,333.04	12.90	1年以内	尚未供货
北京诚润建筑工程有限公司	非关联方	738,910.00	4.75	1年以内	尚未提供服务
融米科技（北京）有限责任公司	非关联方	705,884.96	4.54	1年以内	尚未供货
成都市捷恒科技有限责任公司	非关联方	695,240.19	4.47	1年以内	尚未供货
合计		6,946,368.19	44.66	—	—

续：

单位名称	2022年12月31日				
	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
索尼(中国)有限公司	非关联方	3,363,491.38	15.09	1年以内	尚未供货
鼎盛鸿运（北京）科技发展有限公司	非关联方	3,130,200.38	14.04	1年以内	尚未供货
江西复阳兴赣科技有限公司	非关联方	2,680,102.83	12.02	1年以内	尚未提供服务
重庆铭摄科技有限公司	非关联方	870,527.61	3.90	1年以内	尚未供货
腾讯云计算(北京)有限责任公司	非关联方	864,000.00	3.88	1年以内	尚未提供服务
合计		10,908,322.20	48.93	—	—

6. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	11,580,626.99	34,106,480.80
1-2年	13,603,467.75	15,901,458.21
2-3年	11,857,689.35	8,375,674.33
3-4年	5,843,741.27	7,325,742.89
4-5年	4,125,804.75	4,256,991.57
5年以上	6,067,892.02	3,771,149.45
小计	53,079,222.13	73,737,497.25

成都索贝数码科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度、2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
减：坏账准备	17,787,091.38	16,647,786.30
合计	35,292,130.75	57,089,710.95

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
押金及保证金	27,597,501.83	43,928,892.88
应收预付款	14,024,457.06	15,772,302.18
应收股权转让款	6,311,216.51	2,634,069.57
备用金	1,807,533.82	8,505,405.00
其他	3,338,512.91	2,896,827.62
小计	53,079,222.13	73,737,497.25
减：坏账准备	17,787,091.38	16,647,786.30
合计	35,292,130.75	57,089,710.95

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	53,079,222.13	100.00	17,787,091.38	33.51	35,292,130.75
其中：账龄组合	53,079,222.13	100.00	17,787,091.38	33.51	35,292,130.75
合计	53,079,222.13	100.00	17,787,091.38	33.51	35,292,130.75

续：

类别	2022 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	73,737,497.25	100.00	16,647,786.30	22.58	57,089,710.95
其中：账龄组合	73,737,497.25	100.00	16,647,786.30	22.58	57,089,710.95
合计	73,737,497.25	100.00	16,647,786.30	22.58	57,089,710.95

按组合计提坏账准备

账龄组合

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,580,626.99	579,031.35	5.00
1-2 年	13,603,467.75	1,360,346.77	10.00
2-3 年	11,857,689.35	3,557,306.80	30.00
3-4 年	5,843,741.27	2,921,870.64	50.00
4-5 年	4,125,804.75	3,300,643.80	80.00
5 年以上	6,067,892.02	6,067,892.02	100.00
合计	53,079,222.13	17,787,091.38	33.51

续:

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	34,106,480.80	1,705,324.03	5.00
1-2 年	15,901,458.21	1,590,145.81	10.00
2-3 年	8,375,674.33	2,512,702.30	30.00
3-4 年	7,325,742.89	3,662,871.45	50.00
4-5 年	4,256,991.57	3,405,593.26	80.00
5 年以上	3,771,149.45	3,771,149.45	100.00
合计	73,737,497.25	16,647,786.30	22.58

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	2023 年度			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	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)	
期初余额	16,647,786.30			16,647,786.30
期初余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				

成都索贝数码科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度、2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	2023 年度			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	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)	
—转回第一阶段				
本期计提	1,139,305.08			1,139,305.08
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	17,787,091.38			17,787,091.38

续:

坏账准备	2022 年度			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	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)	
期初余额	18,130,980.04			18,130,980.04
期初余额在本期	—	—	—	—
—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				
本期转回	1,424,961.83			1,424,961.83
本期转销				
本期核销	53,920.00			53,920.00
其他变动	-4,311.91			-4,311.91
期末余额	16,647,786.30			16,647,786.30

(4) 本报告期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	2022年度			
	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
北京广播电视台	14,676,681.20	到期收回	货币资金	具有合理性

(5) 报告期实际核销的其他应收款情况

项目	2023年度	2022年度
实际核销的其他应收款		53,920.00

(6) 其他应收款期末余额前五名单位情况如下:

单位名称	是否为关联方	款项性质	2023年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京广播电视台	非关联方	履约保证金	3,591,574.65	1-2年	7.31	446,112.47
			289,850.00	2-3年		
北京华林视通科技有限公司	非关联方	应收预付款	3,743,362.82	2-3年	7.05	1,123,008.85
四川艾腾信息技术有限公司	非关联方	应收预付款	500,000.00	1-2年	5.42	763,397.73
			2,377,992.42	2-3年		
北京嘉瑞成投资咨询中心(有限合伙)	非关联方	应收股权转让款	2,556,278.82	1年以内	4.82	127,813.94
北京格非视频科技发展有限公司	非关联方	应收预付款	2,420,802.02	5年以上	4.56	2,420,802.02
合计			15,479,860.73	—	29.16	4,881,135.01

续:

单位名称	是否为关联方	款项性质	2022年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京广播电视台	非关联方	履约保证金	14,676,681.20	1年以内	20.30	762,819.06
			289,850.00	1-2年		
北京华林视通科技有限公司	非关联方	应收预付款	3,743,362.82	1-2年	5.08	374,336.28
四川艾腾信息技术有限公司	非关联方	应收预付款	500,000.00	1年以内	3.90	262,799.24
			2,377,992.42	1-2年		

成都索贝数码科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度、2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	是否为关联方	款项性质	2022 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京格非视频科技发展有限公司	非关联方	应收预付 款	1,000,000.00	4-5 年	3.75	2,567,760.02
			1,767,760.02	5 年以上		
北京电视台	非关联方	履约保证 金	1,349,999.00	2-3 年	3.19	1,245,899.70
			793,000.00	4-5 年		
			206,500.00	5 年以上		
合计			26,705,145.46	—	36.22	5,213,614.30

7. 存货

(1) 存货分类

项 目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	237,698,702.55	3,576,969.54	234,121,733.01
原材料	14,077,098.40	2,958,408.39	11,118,690.01
库存商品	6,465,493.05	68,421.97	6,397,071.08
在产品	639,895.53		639,895.53
合 计	258,881,189.53	6,603,799.90	252,277,389.63

续:

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	422,854,146.13	10,945,873.64	411,908,272.49
原材料	20,378,921.58	2,357,359.91	18,021,561.67
库存商品	8,048,629.93	140,968.14	7,907,661.79
在产品	744,219.37		744,219.37
合 计	452,025,917.01	13,444,201.69	438,581,715.32

(2) 存货跌价准备

项 目	2022 年 1 月 1 日	本年增加金额		本年减少金额			2022 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
合同履约成本	12,520,269.24	7,267,331.96			8,841,727.56		10,945,873.64

项目	2022年1月1日	本年增加金额		本年减少金额			2022年12月31日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	1,928,838.83	428,521.08					2,357,359.91
库存商品	487,434.29				346,466.15		140,968.14
合计	14,936,542.36	7,695,853.04			9,188,193.71		13,444,201.69

续:

项目	2022年12月31日	本年增加金额		本年减少金额			2023年12月31日
		计提	其他	转回	转销	其他	
合同履约成本	10,945,873.64	1,998,519.63			9,367,423.73		3,576,969.54
原材料	2,357,359.91	601,048.48					2,958,408.39
库存商品	140,968.14				72,546.17		68,421.97
合计	13,444,201.69	2,599,568.11			9,439,969.90		6,603,799.90

8. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	12,575,861.17	628,793.06	11,947,068.11
合计	12,575,861.17	628,793.06	11,947,068.11

续:

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	14,135,336.93	706,766.85	13,428,570.08
合计	14,135,336.93	706,766.85	13,428,570.08

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					

类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	12,575,861.17	100.00	628,793.06	5.00	11,947,068.11
其中：质保金组合	12,575,861.17	100.00	628,793.06	5.00	11,947,068.11
合计	12,575,861.17	100.00	628,793.06	5.00	11,947,068.11

续：

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,135,336.93	100.00	706,766.85	5.00	13,428,570.08
其中：质保金组合	14,135,336.93	100.00	706,766.85	5.00	13,428,570.08
合计	14,135,336.93	100.00	706,766.85	5.00	13,428,570.08

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	2022年1月1日	本期变动情况				2022年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,185,009.95		478,243.10			706,766.85
其中：质保金组合	1,185,009.95		478,243.10			706,766.85
合计	1,185,009.95		478,243.10			706,766.85

续：

类别	2022年12月31日	本期变动情况				2023年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	706,766.85		77,973.79			628,793.06
其中：质保金组合	706,766.85		77,973.79			628,793.06
合计	706,766.85		77,973.79			628,793.06

9. 一年内到期的非流动资产

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日
一年内到期的质保金	5,333,814.23	2,632,860.94
合 计	5,333,814.23	2,632,860.94

(1) 一年内到期的质保金情况

项目	2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的质保金	5,614,541.29	280,727.06	5,333,814.23
合 计	5,614,541.29	280,727.06	5,333,814.23

续:

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的质保金	2,771,432.57	138,571.63	2,632,860.94
合 计	2,771,432.57	138,571.63	2,632,860.94

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,614,541.29	100.00	280,727.06	5.00	5,333,814.23
其中：质保金组合	5,614,541.29	100.00	280,727.06	5.00	5,333,814.23
合 计	5,614,541.29	100.00	280,727.06	5.00	5,333,814.23

续:

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,771,432.57	100.00	138,571.63	5.00	2,632,860.94

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：质保金组合	2,771,432.57	100.00	138,571.63	5.00	2,632,860.94
合计	2,771,432.57	100.00	138,571.63	5.00	2,632,860.94

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动情况				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	247,940.98		109,369.35			138,571.63
其中：质保金组合	247,940.98		109,369.35			138,571.63
合计	247,940.98		109,369.35			138,571.63

续：

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动情况				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	138,571.63	142,155.43				280,727.06
其中：质保金组合	138,571.63	142,155.43				280,727.06
合计	138,571.63	142,155.43				280,727.06

10. 其他流动资产

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
结构性存款	40,000,000.00	20,000,000.00
预缴、留抵及待抵扣增值税	17,713,550.01	21,478,101.70
预缴企业所得税	4,031,125.38	5,889,096.25
其他	6,224.89	
合计	61,750,900.28	47,367,197.95

成都索贝数码科技股份有限公司
财务报表附注

2022年度、2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

11. 长期股权投资

被投资单位	2022年 1月1日	减值准备 期初余额	本期增减变动							2022年 12月31日	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、 联营企业												
成都华栖云科技有限公司	35,441,564.64				574,203.12						36,015,767.76	
成都索贝运维数码科技有限 公司	15,935,085.00	10,000,000.00			1,439,925.04						17,375,010.04	10,000,000.00
四川新视创伟超高清科技有 限公司	13,673,522.23		2,400,000.00		-1,688,494.98			1,333,359.85			15,718,387.10	
成都创流科技有限责任公司	823,518.61			774,460.72	-49,057.89							
索贝（玉门）信息系统集成有 限公司	104,964.45				18.86						104,964.31	
合计	65,978,635.93	10,000,000.00	2,400,000.00	774,460.72	276,594.15			1,333,359.85			69,214,129.21	10,000,000.00

续：

被投资单位	2022年 12月31日	减值准备 期初余额	本期增减变动							2023年 12月31日	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、 联营企业												
成都华栖云科技有限公司	36,015,767.76				260,737.75						36,276,505.51	
成都索贝运维数码科技有限 公司	17,375,010.04	10,000,000.00		14,753,198.61	-46,801.39				2,575,010.04			
四川新视创伟超高清科技有 限公司	15,718,387.10				-5,750,860.16			239,995.52			10,207,522.46	
索贝（玉门）信息系统集成有 限公司	104,964.31			104,964.31								
合计	69,214,129.21	10,000,000.00	14,858,162.92	14,858,162.92	-5,536,923.80			239,995.52	2,575,010.04		46,484,027.97	

注1：本公司于2023年11月处置持有联营企业成都索贝运维数码科技有限公司的全部股权。

12. 其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增减变动					2022 年 12 月 31 日
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
广东博华超高清创新中心有限公司		1,000,001.00		99,999.00			1,100,000.00
合计		1,000,001.00		99,999.00			1,100,000.00

续：

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
广东博华超高清创新中心有限公司		99,999.00		不以交易为目的
合计		99,999.00		

续：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增减变动					2023 年 12 月 31 日
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
广东博华超高清创新中心有限公司	1,100,000.00		1,120,868.12	20,868.12			
合计	1,100,000.00		1,120,868.12	20,868.12			

续：

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
广东博华超高清创新中心有限公司		120,867.12		不以交易为目的
合计		120,867.12		

本报告期存在终止确认的情况说明

项目	2023 年度		终止确认的原因
	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	
广东博华超高清创新中心有限公司	120,867.12		出售股权
合计	120,867.12		

13. 投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
账面原值		
1. 2022 年 1 月 1 日	6,417,020.74	6,417,020.74
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2022 年 12 月 31 日	6,417,020.74	6,417,020.74
二. 累计折旧（摊销）		
1. 2022 年 1 月 1 日	4,691,961.49	4,691,961.49
2. 本期增加金额	204,012.12	204,012.12
本期计提	204,012.12	204,012.12
3. 本期减少金额		
4. 2022 年 12 月 31 日	4,895,973.61	4,895,973.61
三. 减值准备		
1. 2022 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2022 年 12 月 31 日		
四. 账面价值		
1. 2022 年 12 月 31 日	1,521,047.13	1,521,047.13
2. 2022 年 1 月 1 日	1,725,059.25	1,725,059.25

续:

项目	房屋建筑物	合计
账面原值		
1. 2022 年 12 月 31 日	6,417,020.74	6,417,020.74

成都索贝数码科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度、2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋建筑物	合计
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2023 年 12 月 31 日	6,417,020.74	6,417,020.74
二. 累计折旧（摊销）		
1. 2022 年 12 月 31 日	4,895,973.61	4,895,973.61
2. 本期增加金额	204,012.12	204,012.12
本期计提	204,012.12	204,012.12
3. 本期减少金额		
4. 2023 年 12 月 31 日	5,099,985.73	5,099,985.73
三. 减值准备		
1. 2022 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2023 年 12 月 31 日		
四. 账面价值		
1. 2023 年 12 月 31 日	1,317,035.01	1,317,035.01
2. 2022 年 12 月 31 日	1,521,047.13	1,521,047.13

14. 固定资产

项目	房屋及建筑物	生产及研发设备	办公设备	运输工具	合计
账面原值					
1. 2022 年 1 月 1 日	50,476,980.64	32,343,921.03	8,636,871.90	3,794,572.36	95,252,345.93
2. 本期增加金额		3,606,345.61	1,209,872.76		4,816,218.37
购置		3,606,345.61	1,209,872.76		4,816,218.37
3. 本期减少金额		2,031,853.96	644,179.22		2,676,033.18
处置或报废		2,031,853.96	552,206.41		2,584,060.37
其他减少			91,972.81		91,972.81
4. 2022 年 12 月 31 日	50,476,980.64	33,918,412.68	9,202,565.44	3,794,572.36	97,392,531.12
二. 累计折旧					
1. 2022 年 1 月 1 日	27,339,200.86	27,246,408.71	6,491,141.70	3,052,024.58	64,128,775.85
2. 本期增加金额	1,732,626.00	3,925,047.37	1,426,623.50	219,247.80	7,303,544.67
本期计提	1,732,626.00	3,925,047.37	1,426,623.50	219,247.80	7,303,544.67

成都索贝数码科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度、2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	生产及研发设备	办公设备	运输工具	合计
3. 本期减少金额		1,929,570.61	614,380.15		2,543,950.76
处置或报废		1,929,570.61	527,017.25		2,456,587.86
其他减少			87,362.90		87,362.90
4. 2022 年 12 月 31 日	29,071,826.86	29,241,885.47	7,303,385.05	3,271,272.38	68,888,369.76
三. 减值准备					
1. 2022 年 1 月 1 日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2022 年 12 月 31 日					
四. 账面价值					
1. 2022 年 12 月 31 日	21,405,153.78	4,676,527.21	1,899,180.39	523,299.98	28,504,161.36
2. 2022 年 1 月 1 日	23,137,779.78	5,097,512.32	2,145,730.20	742,547.78	31,123,570.08

续:

项目	房屋及建筑物	生产及研发设备	办公设备	运输工具	合计
账面原值					
1. 2022 年 12 月 31 日	50,476,980.64	33,918,412.68	9,202,565.44	3,794,572.36	97,392,531.12
2. 本期增加金额		4,313,101.31	1,273,529.94		5,586,631.25
购置		4,313,101.31	1,273,529.94		5,586,631.25
3. 本期减少金额		5,630,062.31	780,784.43	1,275,712.06	7,686,558.80
处置或报废		5,630,062.31	780,784.43	1,275,712.06	7,686,558.80
4. 2023 年 12 月 31 日	50,476,980.64	32,601,451.68	9,695,310.95	2,518,860.30	95,292,603.57
二. 累计折旧					
1. 2022 年 12 月 31 日	29,071,826.86	29,241,885.47	7,303,385.05	3,271,272.38	68,888,369.76
2. 本期增加金额	1,732,626.00	3,239,584.63	1,314,346.15	166,352.68	6,452,909.46
本期计提	1,732,626.00	3,239,584.63	1,314,346.15	166,352.68	6,452,909.46
3. 本期减少金额		4,221,748.31	749,834.14	1,232,377.04	6,203,959.49
处置或报废		4,221,748.31	749,834.14	1,232,377.04	6,203,959.49
4. 2023 年 12 月 31 日	30,804,452.86	28,259,721.79	7,867,897.06	2,205,248.02	69,137,319.73
三. 减值准备					
1. 2022 年 12 月 31 日					

项目	房屋及建筑物	生产及研发设备	办公设备	运输工具	合计
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2023年12月31日					
四. 账面价值					
1. 2023年12月31日	19,672,527.78	4,341,729.89	1,827,413.89	313,612.28	26,155,283.84
2. 2022年12月31日	21,405,153.78	4,676,527.21	1,899,180.39	523,299.98	28,504,161.36

15. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
总部园区大改造	7,752,980.14		7,752,980.14
装修工程	606,550.42		606,550.42
合计	8,359,530.56		8,359,530.56

(2) 重要在建工程项目本报告期变动情况

工程项目名称	2022年12月31日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2023年12月31日
总部园区大改造		7,752,980.14			7,752,980.14

续：

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
总部园区大改造	783.13	99.00	99.00				自筹

16. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 2022年1月1日	9,173,626.29	9,173,626.29
2. 本期增加金额	3,737,274.55	3,737,274.55
租赁	3,737,274.55	3,737,274.55
3. 本期减少金额	1,404,428.16	1,404,428.16

成都索贝数码科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度、2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	合计
租赁到期	1,404,428.16	1,404,428.16
4. 2022 年 12 月 31 日	11,506,472.68	11,506,472.68
二. 累计折旧		
1. 2022 年 1 月 1 日	3,116,864.29	3,116,864.29
2. 本期增加金额	3,514,614.84	3,514,614.84
本期计提	3,514,614.84	3,514,614.84
3. 本期减少金额	1,188,540.96	1,188,540.96
租赁到期	1,188,540.96	1,188,540.96
4. 2022 年 12 月 31 日	5,442,938.17	5,442,938.17
三. 减值准备		
1. 2022 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2022 年 12 月 31 日		
四. 账面价值		
1. 2022 年 12 月 31 日	6,063,534.51	6,063,534.51
2. 2022 年 1 月 1 日	6,056,762.00	6,056,762.00

续：

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 2022 年 12 月 31 日	11,506,472.68	11,506,472.68
2. 本期增加金额	4,017,195.81	4,017,195.81
租赁	4,017,195.81	4,017,195.81
其他增加		
3. 本期减少金额	2,593,900.88	2,593,900.88
租赁到期	2,593,900.88	2,593,900.88
处置子公司		
其他减少		
4. 2023 年 12 月 31 日	12,929,767.61	12,929,767.61
二. 累计折旧		
1. 2022 年 12 月 31 日	5,442,938.17	5,442,938.17

成都索贝数码科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度、2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	合计
2. 本期增加金额	4,864,424.23	4,864,424.23
本期计提	4,864,424.23	4,864,424.23
其他增加		
3. 本期减少金额	2,463,545.38	2,463,545.38
租赁到期	2,463,545.38	2,463,545.38
处置子公司		
其他减少		
4. 2023 年 12 月 31 日	7,843,817.02	7,843,817.02
三. 减值准备		
1. 2022 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2023 年 12 月 31 日		
四. 账面价值		
1. 2023 年 12 月 31 日	5,085,950.59	5,085,950.59
2. 2022 年 12 月 31 日	6,063,534.51	6,063,534.51

17. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 2022 年 1 月 1 日	6,096,172.89	2,339,069.71	8,435,242.60
2. 本期增加金额		46,331.70	46,331.70
购置		46,331.70	46,331.70
3. 本期减少金额		32,319.19	32,319.19
处置		32,319.19	32,319.19
4. 2022 年 12 月 31 日	6,096,172.89	2,353,082.22	8,449,255.11
二. 累计摊销			
1. 2022 年 1 月 1 日	2,287,483.94	1,280,938.12	3,568,422.06
2. 本期增加金额	122,203.92	456,909.09	579,113.01
本期计提	122,203.92	456,909.09	579,113.01
3. 本期减少金额		32,319.19	32,319.19
处置		32,319.19	32,319.19

成都索贝数码科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度、2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	土地使用权	软件	合计
4. 2022 年 12 月 31 日	2,409,687.86	1,705,528.02	4,115,215.88
三. 减值准备			
1. 2022 年 1 月 1 日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2022 年 12 月 31 日			
四. 账面价值			
1. 2022 年 12 月 31 日	3,686,485.03	647,554.20	4,334,039.23
2. 2022 年 1 月 1 日	3,808,688.95	1,058,131.59	4,866,820.54

续:

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 2022 年 12 月 31 日	6,096,172.89	2,353,082.22	8,449,255.11
2. 本期增加金额		96,598.55	96,598.55
购置		96,598.55	96,598.55
3. 本期减少金额			
处置			
4. 2023 年 12 月 31 日	6,096,172.89	2,449,680.77	8,545,853.66
二. 累计摊销			
1. 2022 年 12 月 31 日	2,409,687.86	1,705,528.02	4,115,215.88
2. 本期增加金额	122,203.92	450,883.66	573,087.58
本期计提	122,203.92	450,883.66	573,087.58
3. 本期减少金额			
处置			
4. 2023 年 12 月 31 日	2,531,891.78	2,156,411.68	4,688,303.46
三. 减值准备			
1. 2022 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2023 年 12 月 31 日			
四. 账面价值			

项目	土地使用权	软件	合计
1. 2023 年 12 月 31 日	3,564,281.11	293,269.09	3,857,550.20
2. 2022 年 12 月 31 日	3,686,485.03	647,554.20	4,334,039.23

18. 长期待摊费用

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2022 年 12 月 31 日
租入房屋装修费		879,077.97	146,513.00		732,564.97
合计		879,077.97	146,513.00		732,564.97

续：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2023 年 12 月 31 日
租入房屋装修费	732,564.97		175,815.60		556,749.37
合计	732,564.97		175,815.60		556,749.37

19. 延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	17,335,949.96	113,330,052.51	17,316,189.25	113,370,403.51
政府补助	419,291.75	2,795,278.31	1,253,868.61	8,359,124.06
预计负债	125,786.99	646,607.53	709,286.85	4,613,691.89
内部交易未实现利润	2,439,718.74	15,698,973.59	2,590,564.51	17,192,210.66
租赁	780,924.58	5,123,933.12	871,038.12	5,561,764.63
合计	21,101,672.02	137,594,845.06	22,740,947.34	149,097,194.75

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
企业合并资产增值			498,104.50	3,320,696.67
其他权益工具投资公允价值变动			14,999.85	99,999.00
租赁	744,045.19	4,885,388.90	829,814.67	5,290,620.30

成都索贝数码科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度、2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
合 计	744,045.19	4,885,388.90	1,342,919.02	8,711,315.97

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	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年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	-744,045.19	20,357,626.83	-829,814.67	21,911,132.67
递延所得税负债	-744,045.19		-829,814.67	513,104.35

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
资产减值准备		10,000,000.00
可抵扣亏损	213,150,539.56	183,723,804.26
合 计	213,150,539.56	193,723,804.26

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
2023 年度		2,719,636.17
2024 年度	2,046,790.11	2,046,790.11
2025 年度	1,108,192.87	1,108,192.87
2026 年度	1,288,096.69	1,288,096.69
2027 年度	1,540,924.27	1,540,924.27
2028 年度	1,663,960.25	
2031 年度	167,185,997.92	167,185,997.92
2032 年度	7,834,166.23	7,834,166.23
2033 年度	30,482,411.22	
合 计	213,150,539.56	183,723,804.26

20. 其他非流动资产

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日
质保金	7,830,629.68	15,024,956.00
合 计	7,830,629.68	15,024,956.00

(1) 质保金情况

项目	2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	8,242,768.08	412,138.40	7,830,629.68
合计	8,242,768.08	412,138.40	7,830,629.68

续:

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	15,815,743.16	790,787.16	15,024,956.00
合计	15,815,743.16	790,787.16	15,024,956.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,242,768.08	100.00	412,138.40	5.00	7,830,629.68
其中：质保金组合	8,242,768.08	100.00	412,138.40	5.00	7,830,629.68
合计	8,242,768.08	100.00	412,138.40	5.00	7,830,629.68

续:

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,815,743.16	100.00	790,787.16	5.00	15,024,956.00

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：质保金组合	15,815,743.16	100.00	790,787.16	5.00	15,024,956.00
合计	15,815,743.16	100.00	790,787.16	5.00	15,024,956.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	2022年1月1日	本期变动情况				2022年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	479,577.60	311,209.56				790,787.16
其中：质保金组合	479,577.60	311,209.56				790,787.16
合计	479,577.60	311,209.56				790,787.16

续：

类别	2022年12月31日	本期变动情况				2023年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	790,787.16		378,648.76			412,138.40
其中：质保金组合	790,787.16		378,648.76			412,138.40
合计	790,787.16		378,648.76			412,138.40

21. 短期借款

借款类别	2023年12月31日	2022年12月31日
信用借款	170,000,000.00	130,000,000.00
保证借款	30,000,000.00	140,000,000.00
质押+保证		10,000,000.00
未到期应付利息	237,627.82	359,680.58
合计	200,237,627.82	280,359,680.58

短期借款分类的说明：

(1) 信用借款：2023年12月31日、2022年12月31日信用借款余额170,000,000.00元、130,000,000.00元，均为本公司借款余额。

(2) 保证借款：2023 年 12 月 31 日保证借款余额 30,000,000.00 元。其中子公司成都索贝视频云计算有限公司在成都银行股份有限公司武侯支行的借款余额为 10,000,000.00 元，由成都中小企业融资担保有限责任公司提供保证担保。子公司成都峰潮信息技术有限公司借款余额 20,000,000.00 元，其中在成都银行武侯支行的借款余额为 10,000,000.00 元，由成都中小企业融资担保有限责任公司提供保证担保，同时姚平为此担保提供反担保；在成都农村商业银行股份有限公司杉板桥分理处借款余额为 10,000,000.00 元，由成都中小企业融资担保有限责任公司提供保证担保，同时姚平为此担保提供反担保。

2022 年 12 月 31 日保证借款余额 140,000,000.00 元。其中本公司借款余额 120,000,000.00 元，50,000,000.00 元为中国光大银行股份有限公司成都光华支行借款，由姚平、毛清提供保证担保；30,000,000.00 元为中国民生银行股份有限公司成都分行借款，由姚平提供保证担保；20,000,000.00 元为中国银行股份有限公司成都金牛支行借款，由姚平、毛清提供保证担保；20,000,000.00 元为中国工商银行股份有限公司成都高新技术产业开发区支行借款，由姚平、毛清提供保证担保。子公司成都索贝视频云计算有限公司在成都银行股份有限公司武侯支行的借款余额为 10,000,000.00 元，由成都中小企业融资担保有限责任公司提供保证担保，同时姚平为此担保提供反担保。子公司成都峰潮信息技术有限公司在成都银行股份有限公司武侯支行的借款余额为 10,000,000.00 元，由成都中小企业融资担保有限责任公司提供保证担保，同时姚平为此担保提供反担保。

(3) 质押+保证借款：2022 年 12 月 31 日质押+保证借款余额 10,000,000.00 元，系子公司成都卓元科技有限公司在成都银行股份有限公司武侯支行的借款，由成都中小企业融资担保有限责任公司和朱吉辉分别提供保证担保，同时成都卓元科技有限公司以其一项发明专利质押给成都中小企业融资担保有限责任公司。

22. 应付票据

种类	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	3,598,655.20	29,963,958.56
合计	3,598,655.20	29,963,958.56

23. 应付账款

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付货款及服务费	205,845,995.24	215,104,339.45
应付设备及工程款	3,895,928.58	6,000.00
应付其他	2,819,326.90	3,555,229.23
合计	212,561,250.72	218,665,568.68

24. 合同负债**(1) 合同负债情况**

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
预收货款及服务费	277,551,586.33	471,458,105.20
合计	277,551,586.33	471,458,105.20

(2) 账龄超过一年的重要合同负债

项目	2023年12月31日	
	期末余额	未偿还或结转原因
中广电广播电影电视设计研究院	19,254,409.56	尚未验收
北京广播电视台	12,389,350.48	尚未验收
青海广播电视台	8,693,244.48	尚未验收
中贝通信集团股份有限公司	7,241,209.21	尚未验收
尚亦城(北京)科技文化集团有限公司	7,197,997.64	尚未验收

续:

项目	2022年12月31日	
	期末余额	未偿还或结转原因
青海广播电视台	8,693,244.48	尚未验收
中贝通信集团股份有限公司	7,241,209.21	尚未验收

25. 应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
一、短期薪酬	38,702,062.64	277,684,654.68	273,837,654.63	42,549,062.69
二、离职后福利-设定提存计划	580,159.80	20,600,668.43	20,644,052.93	536,775.30
合计	39,282,222.44	298,285,323.11	294,481,707.56	43,085,837.99

续:

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
一、短期薪酬	42,549,062.69	271,366,436.45	271,741,871.36	42,173,627.78

成都索贝数码科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度、2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
二、离职后福利-设定提存计划	536,775.30	18,960,457.67	19,052,660.18	444,572.79
合计	43,085,837.99	290,326,894.12	290,794,531.54	42,618,200.57

(2) 短期薪酬列示

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	36,842,759.28	250,124,700.24	246,296,382.78	40,671,076.74
职工福利费	5,000.00	1,731,851.44	1,736,851.44	
社会保险费	79,666.14	10,838,239.21	10,807,936.35	109,969.00
其中：基本医疗保险费	77,079.45	10,422,282.11	10,392,895.83	106,465.73
补充医疗保险		48,646.85	48,646.85	
工伤保险费	1,457.52	308,379.50	307,462.92	2,374.10
生育保险费	1,129.17	58,930.75	58,930.75	1,129.17
住房公积金	569,205.08	11,952,904.72	12,017,423.72	504,686.08
工会经费和职工教育经费	1,205,432.14	3,036,959.07	2,979,060.34	1,263,330.87
合计	38,702,062.64	277,684,654.68	273,837,654.63	42,549,062.69

续：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	40,671,076.74	245,806,314.09	245,834,995.66	40,642,395.17
职工福利费		2,245,870.62	2,245,870.62	
社会保险费	109,969.00	9,871,691.45	9,736,216.24	245,444.21
其中：基本医疗保险费	106,465.73	9,513,853.53	9,389,006.87	231,312.39
补充医疗保险		43,669.72	37,557.93	6,111.79
工伤保险费	2,374.10	276,807.05	272,621.17	6,559.98
生育保险费	1,129.17	37,361.15	37,030.27	1,460.05
住房公积金	504,686.08	10,731,859.52	11,132,413.60	104,132.00
工会经费和职工教育经费	1,263,330.87	2,710,700.77	2,792,375.24	1,181,656.40
合计	42,549,062.69	271,366,436.45	271,741,871.36	42,173,627.78

(3) 设定提存计划列示

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
基本养老保险	575,973.64	19,939,813.09	19,986,327.69	529,459.04

成都索贝数码科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度、2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
失业保险费	4,186.16	660,855.34	657,725.24	7,316.26
合计	580,159.80	20,600,668.43	20,644,052.93	536,775.30

续：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
基本养老保险	529,459.04	18,338,093.42	18,438,345.72	429,206.74
失业保险费	7,316.26	622,364.25	614,314.46	15,366.05
合计	536,775.30	18,960,457.67	19,052,660.18	444,572.79

26. 应交税费

税 项	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
增值税	14,318,021.89	5,532,907.33
企业所得税	17,722.04	430,163.90
个人所得税	963,626.93	1,027,641.07
城市维护建设税	1,213,537.70	245,440.37
教育费附加	513,888.84	101,583.82
地方教育费附加	346,360.74	67,713.22
印花税	185,613.88	3,565.13
其他	93.17	73,397.95
合 计	17,558,865.19	7,482,412.79

27. 其他应付款

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		32,000,000.00
其他应付款	6,391,533.37	4,987,284.95
合 计	6,391,533.37	36,987,284.95

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(1) 应付股利情况

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
普通股股利		32,000,000.00
合 计		32,000,000.00

(2) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付报销款	5,297,717.05	3,874,885.98
押金及保证金	149,377.76	105,277.76
应付其他	944,438.56	1,007,121.21
合计	6,391,533.37	4,987,284.95

28. 一年内到期的非流动负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	4,358,440.40	3,526,677.34
一年内到期的长期借款	1,298,666.66	
合计	5,657,107.06	3,526,677.34

29. 其他流动负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税	1,069,201.39	1,885,901.19
未终止确认的应收票据		162,244.00
合计	1,069,201.39	2,048,145.19

30. 长期借款

借款类别	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
保证借款	57,000,000.00	
未到期应付利息	83,666.66	
减：一年内到期的长期借款	1,298,666.66	
合计	55,785,000.00	

长期借款说明：

2023 年 12 月 31 日保证借款余额 57,000,000.00 元系本公司借款。其中 27,000,000.00 元为中国民生银行股份有限公司成都分行借款，由姚平提供保证担保；30,000,000.00 元为兴业银行股份有限公司成都分行借款，由姚平、毛清提供保证担保。

31. 租赁负债

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日
租赁负债	5,123,933.12	5,546,953.15
减：一年内到期的租赁负债	4,358,440.40	3,526,677.34
合 计	765,492.72	2,020,275.81

32. 预计负债

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日
产品质量保证	646,607.53	489,849.42
待执行的亏损合同		4,123,842.47
合 计	646,607.53	4,613,691.89

33. 递延收益

项目	2022年 1月1日	本期增加	本期减少	2022年 12月31日	形成原因
与资产相关政府补助	524,593.59	1,789,662.02	316,560.58	1,997,695.03	详见表 (1)
与收益相关政府补助	4,286,804.70	11,093,537.98	9,018,913.65	6,361,429.03	详见表 (1)
合计	4,811,398.29	12,883,200.00	9,335,474.23	8,359,124.06	

续：

项目	2022年 12月31日	本期增加	本期减少	2023年 12月31日	形成原因
与资产相关政府补助	1,997,695.03	703,497.81	1,043,639.38	1,657,553.46	详见表 (1)
与收益相关政府补助	6,361,429.03	8,100,502.19	13,324,206.37	1,137,724.85	详见表 (1)
合计	8,359,124.06	8,804,000.00	14,367,845.75	2,795,278.31	

成都索贝数码科技股份有限公司
财务报表附注

2022年度、2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 与政府补助相关的递延收益

负债项目	2022年1月1日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加：其他变动	2022年12月31日	与资产相关/与收益相关
"云上奥运转播中心"平台研发及应用	220,929.16			158,838.04			62,091.12	与资产相关
基于AI的全生命周期健康管理研究与慢性肾脏病智慧医疗体系应用示范	48,000.00			48,000.00				与收益相关
基于智慧医疗的全生命周期慢病防控体系建设与应用示范	68,085.70			34,371.45			33,714.25	与资产相关
融合数据库关键技术研究与应用	1,700,000.00						1,700,000.00	与收益相关
智慧文旅公共服务平台关键技术研究及示范	139,788.46			122,117.82			17,670.64	与收益相关
基于混合云的融媒体内容生产及发布服务平台研发	235,578.73			40,860.06			194,718.67	与资产相关
基于混合云的融媒体内容生产及发布服务平台研发	473,172.94			473,172.94				与收益相关
智慧社区全生命周期健康管理城市未来场景实验室		1,200,000.00		1,200,000.00				与收益相关
融媒体服务关键技术研究	150,207.35			150,207.35				与收益相关
融媒体服务应用示范	87,027.69			87,027.69				与收益相关
融媒体技术支撑及服务模式研究	68,608.26			68,608.26				与收益相关
云演艺 8K 设备研制及导播技术研发	1,080,000.00	730,000.00		1,411,638.42			398,361.58	与收益相关
云演艺全链条共性集成服务平台研建及运营模式	540,000.00	370,000.00		723,852.80			186,147.20	与收益相关
面向 4K 超高清制作的分布式云存储系统		1,763,200.00		1,763,200.00				与收益相关
云演艺沉浸式体验关键技术与系统研发		590,000.00		76,175.60			513,824.40	与资产相关

成都索贝数码科技股份有限公司
财务报表附注

2022 年度、2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

负债项目	2022年1月1日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加：其他变动	2022年12月31日	与资产相关/与收益相关
融媒体人工智能技术的研究与应用		1,000,000.00		590,574.24			409,425.76	与收益相关
基于超高清视频技术的智能运检系统在高原高海拔地区防灾减灾领域的应用		95,132.76		6,315.43			88,817.33	与资产相关
基于超高清视频技术的智能运检系统在高原高海拔地区防灾减灾领域的应用		1,504,867.24		1,450,514.13			54,353.11	与收益相关
全国产化自主可控切换台及配套播出系统软件研制项目		1,104,529.26					1,104,529.26	与资产相关
全国产化自主可控切换台及配套播出系统软件研制项目		1,295,470.74					1,295,470.74	与收益相关
基于XR的沉浸式数字文创内容生产关键技术及设备研制		2,000,000.00					2,000,000.00	与收益相关
超高清生产系统在电视制播领域的应用推广		930,000.00		930,000.00				与收益相关
凌云线上媒体服务场景		300,000.00					300,000.00	与收益相关
合计	4,811,398.29	12,883,200.00		9,335,474.23			8,359,124.06	

续：

负债项目	2022年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加：其他变动	2023年12月31日	与资产相关/与收益相关
"云上奥运转播中心"平台研发及应用	62,091.12			56,705.30			5,385.82	与资产相关
基于智慧医疗的全生命周期慢病防控体系建设与应用示范	33,714.25			29,842.29			3,871.96	与资产相关
融合数据库关键技术研究与應用	1,700,000.00			1,590,155.72			109,844.28	与收益相关
智慧文旅公共服务平台关键技术研究及示范	17,670.64			17,670.64				与收益相关

成都索贝数码科技股份有限公司
财务报表附注

2022 年度、2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

负债项目	2022年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	2023年12月31日	与资产相关/与收益相关
基于混合云的融媒体内容生产及发布服务平台研发	194,718.67			78,526.24			116,192.43	与资产相关
基于医疗健康大数据的脑卒中智能诊疗示范平台的开发及应用示范		225,000.00		170,999.87			54,000.13	与收益相关
云演艺 8K 设备研制及导播技术研发	398,361.58	1,190,000.00		1,588,361.58				与收益相关
云演艺全链条共性集成服务云平台研发及运营模式	186,147.20	456,929.21		611,801.71			31,274.70	与收益相关
云演艺沉浸式体验关键技术与系统研发	513,824.40	380,000.00		222,768.36			671,056.04	与资产相关
融媒体人工智能技术的研究与应用	409,425.76			409,425.76				与收益相关
基于超高清视频技术的智能运检系统在高原高海拔地区防灾减灾领域的应用	88,817.33			37,892.58			50,924.75	与资产相关
基于超高清视频技术的智能运检系统在高原高海拔地区防灾减灾领域的应用	54,353.11			54,353.11				与收益相关
全国产化自主可控切换台及配套播出系统软件研制项目	1,104,529.26			584,745.34			519,783.92	与资产相关
全国产化自主可控切换台及配套播出系统软件研制项目	1,295,470.74			1,295,470.74				与收益相关
基于XR的沉浸式数字文创内容生产关键技术及设备研制	2,000,000.00			2,000,000.00				与收益相关
凌云线上媒体服务场景	300,000.00			300,000.00				与收益相关
基于分层编码的超高清视频格式创新及产业推广		3,009,572.98		2,474,406.37			535,166.61	与收益相关
广播电视内容智慧监管关键技术研发与应用		200,000.00		149,999.93			50,000.07	与收益相关
成都索贝数码科技股份有限公司四川省知识产权强企培育企业		300,000.00		212,560.94			87,439.06	与收益相关

成都索贝数码科技股份有限公司
财务报表附注

2022 年度、2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

负债项目	2022年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加：其他变动	2023年12月31日	与资产相关/与收益相关
经典文化内容画面修复及搞笑生产系统		270,000.00					270,000.00	与收益相关
基于分层编码的超高清视频格式创新及产业推广		190,427.02		25,678.57			164,748.45	与资产相关
云演艺全链条集成服务平台研建及运营模式		133,070.79		7,480.70			125,590.09	与资产相关
"5G融合应用项目在城市管理中的规模化部署工程"项目		2,449,000.00		2,449,000.00				与收益相关
合计	8,359,124.06	8,804,000.00		14,367,845.75			2,795,278.31	

34. 股本

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增减					2022 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	80,000,000.00						80,000,000.00

续：

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增减					2023 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	80,000,000.00						80,000,000.00

35. 资本公积

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
股本溢价		1,701,850.54		1,701,850.54
其他资本公积	25,971,576.43	2,127,584.43		28,099,160.86
合计	25,971,576.43	3,829,434.97		29,801,011.40

续：

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
股本溢价	1,701,850.54			1,701,850.54
其他资本公积	28,099,160.86	529,995.52		28,629,156.38
合计	29,801,011.40	529,995.52		30,331,006.92

资本公积的说明：

2022 年 7 月 25 日，本公司与刘凌、庞宗煜、成都壮志凌云企业管理中心（有限合伙）签订股权转让协议，出售子公司成都峰潮信息技术有限公司的 41% 的股权，本次交易完成后，本公司持有成都峰潮信息技术有限公司 49.00% 的股权，因本次出售少数股东股权事项调增资本公积-股本溢价 1,701,850.54 元。

2022 年，联营企业四川新视创伟超高清科技有限公司之子公司长春长光新视超高清科技有限公司资本公积新增 3,600.00 元，本公司按持股比例计算应享有的份额，计入资本公积—其他资本公积的金额为 688.50 元。

2022 年 10 月，联营企业四川新视创伟超高清科技有限公司增资，注册资本增加 59,500,000.00 元，本公司按持股比例计算应享有的份额，计入资本公积—其他资本公积的金额为 1,246,895.93 元

成都索贝数码科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度、2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2023 年 1 月 3 日，联营企业四川新视创伟超高清科技有限公司增资，注册资本增加 5,000,000.00 元，本公司按持股比例计算应享有的份额，计入资本公积—其他资本公积的金额 239,995.52 元。

2022 年以权益结算的股份支付对应享有权益计入资本公积的金额为 880,000.00 元；
2023 年以权益结算的股份支付对应享有权益计入资本公积的金额为 290,000.00 元。

成都索贝数码科技股份有限公司
财务报表附注

2022年度、2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

36. 其他综合收益

项目	2022年 1月1日	本期发生额							2022年 12月31日	
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当 期转入以摊余 成本计量的金 融资产	减：套期储备转 入相关资产或 负债	减：所得税费用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东		减：结转 重新计 量设定受益计 划变动额
一、不能重分类进损益的 其他综合收益										
1. 其他权益工具投 资公允价值变动		99,999.00				14,999.85	84,999.15			84,999.15
其他综合收益合计		99,999.00				14,999.85	84,999.15			84,999.15

续：

项目	2022年 12月31日	本期发生额							2023年 12月31日	
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当 期转入以摊余 成本计量的金 融资产	减：套期储备转 入相关资产或 负债	减：所得税费用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东		减：结转重新计 量设定受益计 划变动额
一、不能重分类进损益的 其他综合收益										
2. 其他权益工具投 资公允价值变动	84,999.15								84,999.15	
其他综合收益合计	84,999.15								84,999.15	

37. 盈余公积

项 目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	4,849,468.52	2,767,559.95		7,617,028.47
合 计	4,849,468.52	2,767,559.95		7,617,028.47

续:

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积	7,617,028.47	3,559,478.34		11,176,506.81
合 计	7,617,028.47	3,559,478.34		11,176,506.81

38. 未分配利润

项 目	2023 年度	2022 年度
调整前上期末未分配利润	76,808,851.69	66,766,760.97
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	76,808,851.69	66,766,760.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,662,971.30	44,809,650.67
减：提取法定盈余公积	3,559,478.34	2,767,559.95
应付普通股股利		32,000,000.00
加：其他综合收益结转留存收益	120,867.12	
期末未分配利润	115,033,211.77	76,808,851.69

未分配利润的其他说明:

本公司于 2022 年 6 月 30 日召开 2021 年度股东大会决议，审议通过了《2021 年度利润分配的议案》，公司拟以 2021 年末总股本 8000 万股为基数，向截至 2022 年 6 月 30 日在册的公司全体股东派发现金股利共计 32,000,000.00 元，即每 10 股派发现金股利 4 元（含税）。

39. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	969,992,890.75	630,242,581.55	1,048,683,013.61	691,433,839.54

成都索贝数码科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度、2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	1,637,612.28	803,581.43	2,389,178.69	1,352,328.73
合 计	971,630,503.03	631,046,162.98	1,051,072,192.30	692,786,168.27

(2) 合同产生的主营业务收入情况

合同分类	2023 年度	2022 年度
一、 商品类型		
媒体解决方案	559,305,626.68	556,284,059.57
专业视听产品	207,260,415.49	364,334,132.66
智能云产品	137,285,227.24	112,774,090.47
行业数字化解决方案	58,938,067.80	12,687,354.82
其他集成及服务业务	7,203,553.54	2,603,376.09
二、 按经营地区分类		
境内收入	947,375,866.91	1,029,421,388.16
境外收入	22,617,023.84	19,261,625.45
三、 市场或客户类型		
传媒行业	830,767,914.80	985,405,146.24
政企行业	100,319,884.19	37,604,479.22
文教行业	31,489,966.98	19,446,759.55
其他行业	7,415,124.78	6,226,628.60
四、 按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	833,938,872.87	954,261,480.75
在某一时段内转让	136,054,017.88	94,421,532.86
合计	969,992,890.75	1,048,683,013.61

40. 税金及附加

项 目	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	1,880,261.94	1,111,181.24
教育费附加	831,026.38	473,930.32
地方教育费附加	516,797.69	313,977.36
房产税	448,773.47	435,741.86
印花税	471,625.98	218,797.06

成都索贝数码科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度、2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2023 年度	2022 年度
消费税	564,379.00	
土地使用税	76,511.16	76,412.08
车船使用税	6,841.30	6,990.10
其他		986.59
合 计	4,796,216.92	2,638,016.61

41. 销售费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	74,130,768.51	84,440,395.21
业务招待费	18,837,715.73	10,464,637.62
交通及差旅费	14,395,547.40	12,173,519.26
宣传广告费	8,530,019.09	5,903,145.53
售后服务费	7,549,195.58	5,957,791.87
折旧、摊销及耗材费	7,528,812.59	8,791,196.25
招标费用	3,016,254.32	4,367,568.26
办公费及会议费	2,733,209.61	3,227,953.19
其他	4,746,740.71	8,462,730.58
合 计	141,468,263.54	143,788,937.77

42. 管理费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	34,991,400.22	29,740,962.29
中介机构服务费	7,897,866.15	7,570,971.82
办公及会议费	5,363,545.38	5,037,872.69
业务招待费	2,538,103.43	2,199,517.45
交通及差旅费	2,376,423.47	2,069,001.62
折旧、摊销及耗材费	3,211,339.43	3,163,784.05
股份支付费用	290,000.00	880,000.00
其他	2,840,701.99	4,213,569.85
合 计	59,509,380.07	54,875,679.77

43. 研发费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	92,262,830.18	100,466,503.73
委外研发及服务费	3,999,583.25	6,054,405.14
折旧、摊销及耗材费	4,168,231.77	4,564,960.78
云资源费	3,067,765.39	4,516,715.81
交通及差旅费	2,750,188.48	1,105,395.97
办公及会议费	279,336.14	225,219.84
业务招待费	505,616.00	363,570.77
其他	609,174.72	506,741.08
合 计	107,642,725.93	117,803,513.12

研发费用说明：

本公司研发支出情况详见附注六、研发支出。

44. 财务费用

项 目	2023 年度	2022 年度
利息费用	12,353,830.20	14,386,393.60
减：利息收入	2,010,814.35	1,705,948.59
汇兑损益	-139,276.08	-289,779.88
融资担保费	483,018.87	600,000.00
银行手续费	177,928.29	284,155.67
其他	2,348.15	
合 计	10,867,035.08	13,274,820.80

45. 其他收益

项目	2023 年度	2022 年度
政府补助	25,794,235.91	15,725,606.20
增值税即征即退	22,733,200.88	26,248,781.47
个税手续费返还	322,913.19	388,199.82
增值税加计抵减		78,149.19
合 计	48,850,349.98	42,440,736.68

本公司政府补助详见附注九、政府补助 2 计入当期损益的政府补助。

46. 投资收益

项目	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-5,536,923.80	276,594.15
处置长期股权投资产生的投资收益	316,394.72	232,716.63
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	799,052.07	612,681.04
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-600,849.84	
合计	-5,022,326.85	1,121,991.82

47. 信用减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
应收票据信用减值损失	-246,887.80	217,133.60
应收账款信用减值损失	-5,773,311.31	-21,165,494.50
其他应收款信用减值损失	-1,139,305.08	1,424,961.83
合计	-7,159,504.19	-19,523,399.07

48. 资产减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,599,568.11	-7,695,853.04
合同资产减值损失	77,973.79	478,243.10
其他非流动资产减值损失	378,648.76	-311,209.56
一年内到期的非流动资产减值损失	-142,155.43	109,369.35
合计	-2,285,100.99	-7,419,450.15

49. 资产处置收益

项目	2023 年度	2022 年度
固定资产处置利得或损失	41,240.10	50,763.53
合计	41,240.10	50,763.53

50. 营业外收入

项目	2023 年度	2022 年度
收捐赠退回款	1,305,739.13	
非流动资产毁损报废收益	30,900.00	4,300.00
其他	42,511.81	86,470.62

成都索贝数码科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度、2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2023 年度	2022 年度
合 计	1,379,150.94	90,770.62

计入各期非经常性损益的金额：

项目	2023 年度	2022 年度
收捐赠退回款	1,305,739.13	
非流动资产毁损报废收益	30,900.00	4,300.00
其他	42,511.81	86,470.62
合 计	1,379,150.94	90,770.62

51. 营业外支出

项 目	2023 年度	2022 年度
非流动资产毁损报废损失	688.49	6,026.98
罚款及滞纳金	63,381.63	80,150.18
对外捐赠	20,000.00	
合 计	84,070.12	86,177.16

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	2023 年度	2022 年度
非流动资产毁损报废损失	688.49	6,026.98
罚款及滞纳金	63,381.63	80,150.18
对外捐赠	20,000.00	
合 计	84,070.12	86,177.16

52. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	546,165.55	602,044.01
递延所得税费用	1,055,401.34	-2,412,180.92
合 计	1,601,566.89	-1,810,136.91

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年度	2022 年度
利润总额	52,020,457.38	42,580,292.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,803,068.61	6,387,043.83
子公司适用不同税率的影响	144,007.58	196,599.66
调整以前期间所得税的影响	6,488.79	152,712.96
非应税收入的影响	1,599,920.58	-222,976.61
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,279,989.82	2,201,387.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-340,008.09	-705,277.45
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	4,597,218.59	5,114,117.17
研发加计扣除影响额	-14,489,118.99	-14,933,744.38
所得税费用	1,601,566.89	-1,810,136.91

53. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

① 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
收到押金、保证金、备用金	31,082,665.42	26,263,673.80
收到政府补助	26,931,916.27	12,571,805.86
项目代收代付款	32,810,723.26	42,806,162.06
利息收入	2,010,814.35	1,705,948.59
其他	3,073,131.69	10,050,444.49
合计	95,909,250.99	93,398,034.80

② 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
支付的管理费用、销售费用、研发费用等	77,738,318.59	74,188,224.23
支付押金、保证金、备用金	11,246,663.75	38,409,035.57
项目代收代付款	26,227,152.96	38,379,144.24
其他	1,549,104.42	1,757,438.57

项 目	2023 年度	2022 年度
合 计	116,761,239.72	152,733,842.61

(2) 与投资活动有关的现金

①收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
收回银行理财	110,000,000.00	89,510,000.00
合 计	110,000,000.00	89,510,000.00

②支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
支付银行理财	130,000,000.00	91,010,000.00
合 计	130,000,000.00	91,010,000.00

③支付其他与投资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
处置及丧失子公司控制权现金支出净额		764,494.06
合 计		764,494.06

(3) 与筹资活动有关的现金

①支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
支付租赁负债	3,979,000.03	3,082,002.51
合 计	3,979,000.03	3,082,002.51

54. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年度	2022 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		

成都索贝数码科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度、2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	2023 年度	2022 年度
净利润	50,418,890.49	44,390,429.14
加：信用减值损失	7,159,504.19	19,523,399.07
资产减值损失	2,285,100.99	7,419,450.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,656,921.58	7,507,556.79
使用权资产折旧	4,864,424.23	3,514,614.84
无形资产摊销	573,087.58	579,113.01
长期待摊费用摊销	175,815.60	146,513.00
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-41,240.10	-50,763.53
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-30,211.51	1,726.98
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	12,836,849.07	14,986,393.60
投资损失（收益以“-”号填列）	5,022,326.85	-1,121,991.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,553,505.84	-2,413,654.54
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-513,104.35	513,104.35
存货的减少（增加以“-”号填列）	193,144,727.48	277,978,933.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	16,477,993.76	-17,030,807.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-222,615,239.67	-425,179,607.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	77,969,352.03	-69,235,590.91
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		
确认使用权资产的租赁	4,017,195.81	3,737,274.55
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	330,204,627.45	312,961,767.30
减：现金的期初余额	312,961,767.30	418,382,713.47
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	17,242,860.15	-105,420,946.17

(2) 本报告期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2023 年度	2022 年度
-----	---------	---------

成都索贝数码科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度、2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2023 年度	2022 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		1,937,732.00
其中：成都索贝健康科技有限公司		1,937,732.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物		737,431.91
其中：成都索贝健康科技有限公司		737,431.91
取得子公司支付的现金净额		1,200,300.09

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2023 年度	2022 年度
一、现金	330,204,627.45	312,961,767.30
其中：库存现金	14,425.72	64,427.22
可随时用于支付的银行存款	330,190,201.73	312,897,340.08
可随时用于支付的其他货币资金	330,204,627.45	312,961,767.30
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	330,204,627.45	312,961,767.30

55. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2023 年 12 月 31 日金额	受限原因
货币资金	10,000.00	详见附注五、1
合 计	10,000.00	

续：

项 目	2022 年 12 月 31 日金额	受限原因
货币资金	42,596,476.05	详见附注五、1
合 计	42,596,476.05	

56. 外币货币性项目

项目	2023 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金	—	—	16.15
其中：美元	2.28	7.0827	16.15
应收账款	—	—	4,013,215.40
其中：美元	310,973.74	7.0827	2,202,533.71

项目	2023 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
欧元	230,390.08	7.8592	1,810,681.69
应付账款	—	—	199,624.77
其中：美元	28,184.84	7.0827	199,624.77

续：

项目	2022 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金	—	—	120.38
其中：美元	17.08	6.9646	118.96
英镑	0.17	8.3941	1.43
应收账款	—	—	5,956,992.37
其中：美元	83,877.33	6.9646	584,172.07
欧元	667,274.96	7.4229	4,953,115.30
英镑	50,000.00	8.3941	419,705.00
应付账款	—	—	22,410.00
其中：美元	3,217.70	6.9646	22,410.00

57. 租赁

(1) 本公司作为承租人

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见附注五 16、31 和 53。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	2023 年度	2022 年度
租赁负债的利息费用	244,129.37	249,785.39
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	175,150.55	1,097,219.50

本公司作为承租人其他信息如下：

① 租赁活动

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁

确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注三 21，使用权资产和租赁负债具体情况详见本附注五 16、31。

②简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况

本公司短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

③未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出

A.可变租赁付款额

本公司签订的房屋租赁合同均已明确约定应付租赁付款额，不存在可变租赁付款额。

B.续租选择权

本公司签订的部分租赁合同包含续租选择权，本公司在计量租赁负债确定租赁期时，已对续租选择权的行使情况进行了合理估计。

C.终止租赁选择权

本公司签订的部分租赁合同包含终止租赁选择权，本公司在计量租赁负债确定租赁期时，已对终止租赁选择权的行使情况进行了合理估计。

(2) 本公司作为出租人

与经营租赁相关的收益如下：

2023 年度		
项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	250,253.32	
合计	250,253.32	
续:		
2022 年度		
项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	508,933.30	

2022年度		
项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的 可变租赁付款额相关的收入
合计	508,933.30	

六、研发支出

按费用性质列示

项目	2023年度	2022年度
职工薪酬	92,262,830.18	100,466,503.73
委外研发费	3,999,583.25	6,054,405.14
折旧、摊销及耗材费	4,168,231.77	4,564,960.78
云资源费	3,067,765.39	4,516,715.81
交通及差旅费	2,750,188.48	1,105,395.97
办公及会议费	279,336.14	225,219.84
业务招待费	505,616.00	363,570.77
其他	609,174.72	506,741.08
合计	107,642,725.93	117,803,513.12
其中：费用化研发支出	107,642,725.93	117,803,513.12
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至购买日 期末被购买方的收入	购买日至购买日 期末被购买方的净利润	购买日至购买日 期末被购买方的现金流量
成都索贝健康科技有限公司	2022年7月22日	1,937,732.00	68.67	购买	2022年7月22日	取得控制权		-49,607.85	

其他说明:

2022年4月15日，本公司与成都创流科技有限责任公司、杨苹签订《股权转让协

议》，以 1,937,732.00 元购买其持有的成都索贝健康科技有限公司（以下简称索贝健康）68.67% 股权。2022 年 7 月 22 日支付股权款，取得索贝健康控制权，持有索贝健康 100% 股权。本公司购买索贝健康 68.67% 股权系为了取得特定合同，因此将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 2,822,592.17 确认为合同履约成本。

2. 处置子公司

单次处置对子公司投资并丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
西安索贝信息系统集成有限公司	1,046,200.00	51.00	出售	2022 年 11 月 2 日	股权转让协议	128,985.17

其他说明：

2022 年 11 月 2 日，本公司之子公司成都稷泽科技有限公司与唐梓严签订《股权转让协议》，处置其持有的西安索贝信息系统集成有限公司的 51% 股权，处置 51% 股权后不再持有西安索贝的股权，2022 年 11 月不在纳入合并范围内。

3. 其他原因的合并范围变动

本公司之子公司成都稷泽科技有限公司于 2021 年 5 月 12 日注册成立子公司美国华宇公司（Cataya Mundus Americas Inc.），注册资本 5000 美元，该公司未实际开展生产经营活动，于 2022 年 9 月 30 日予以注销。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
成都卓元科技有限公司	408.00	四川省成都市	四川省成都市	信息技术	50.9804		非同一控制企业合并
成都索贝视频云计算有限公司	2,380.00	四川省成都市	四川省成都市	信息技术	63.0252		设立
成都稷泽科技有限公司	1,000.00	四川省成都市	四川省成都市	信息技术	100.00		设立
兰州索贝信息系统集成有	1,000.00	甘肃省兰	甘肃省兰	信息技术		51.00	设立

成都索贝数码科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度、2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
限公司		州市	州市				
深圳市前海日新数码科技有限公司	1,000.00	广东省深圳市	广东省深圳市	信息技术		100.00	设立
成都峰潮信息技术有限公司	1,000.00	四川省成都市	四川省成都市	信息技术	49.00		设立
安徽索贝数码科技有限公司	1,000.00	安徽省合肥市	安徽省合肥市	信息技术	100.00		设立
成都索贝健康科技有限公司	166.00	四川省成都市	四川省成都市	信息技术	100.00		设立

注：本报告期增加和减少的子公司情况详见附注七、合并范围的变更。

①持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

2022 年 7 月 25 日，子公司成都峰潮信息技术有限公司股东会会议审议通过，股东成都索贝数码科技股份有限公司将其持有的 19% 股权转让予新股东刘凌、将其持有的 10% 股权转让予新股东庞宗煜，将其持有的 12% 股权转让予成都壮志凌云企业管理中心(有限合伙)；同意股东成都创流科技有限责任公司将其持有的 1% 股权转让予成都壮志凌云企业管理中心(有限合伙)。

股权转让后，公司对成都峰潮信息技术有限公司的持股比例股由 90.00% 变更为 49.00%，根据成都峰潮的公司章程约定，成都峰潮不设立董事会，设立执行董事一名，执行董事由本公司委派，总经理为公司法定代表人，总理由公司委派。公司仍将保持对成都峰潮的控制权。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	2023 年 12 月 31 日/2023 年度			
	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
成都卓元科技有限公司	49.0196	4,160,182.47		34,428,666.79
成都峰潮信息技术有限公司	51.0000	1,076,857.18		3,485,717.96
成都索贝视频云计算有限公司	36.9748	2,853,860.90		1,842,136.97

续：

子公司名称	2022 年 12 月 31 日/2022 年度			
	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
成都卓元科技有限公司	49.0196	2,681,557.19		30,268,484.32
成都峰潮信息技术有限公司	51.0000	-2,450,742.61		2,408,860.78

成都索贝数码科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度、2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	2022 年 12 月 31 日/2022 年度			
	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
成都索贝视频云计算有限公司	36.9748	-1,011,723.93		-1,011,723.93

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额：

项目	2023 年 12 月 31 日		
	成都卓元科技有限公司	成都峰潮信息技术有限公司	成都索贝视频云计算有限公司
流动资产	89,287,756.74	58,346,821.07	59,565,383.67
非流动资产	467,991.19	890,490.99	754,614.92
资产合计	89,755,747.93	59,237,312.06	60,319,998.59
流动负债	4,540,391.66	50,460,651.20	52,980,243.48
非流动负债	81,902.09	136,048.63	
负债合计	4,622,293.75	50,596,699.83	52,980,243.48
营业收入	27,264,187.85	96,125,050.21	56,880,556.05
净利润	7,167,922.55	1,795,764.49	11,165,073.16
综合收益总额	7,167,922.55	1,795,764.49	11,165,073.16
经营活动现金流量	9,684,904.76	158,022.20	4,583,401.72

续：

项目	2022 年 12 月 31 日		
	成都卓元科技有限公司	成都峰潮信息技术有限公司	成都索贝视频云计算有限公司
流动资产	97,468,535.50	47,615,744.33	63,469,184.68
非流动资产	655,467.15	758,711.12	742,266.31
资产合计	98,124,002.65	48,374,455.45	64,211,450.99
流动负债	19,918,244.21	41,494,603.63	68,066,769.04
非流动负债	240,226.81	45,004.08	
负债合计	20,158,471.02	41,539,607.71	68,066,769.04
营业收入	29,628,679.69	84,986,001.32	53,264,325.09
净利润	8,012,648.57	-2,750,387.23	7,999,556.66
综合收益总额	8,012,648.57	-2,750,387.23	7,999,556.66
经营活动现金流量	19,478,641.53	-8,752,475.50	-12,317,150.25

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易**(1) 在子公司股东权益份额发生变化的情况说明**

详见本附注八 1（1）所述。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司股东权益的影响

项目	成都峰潮信息技术有限公司
现金	5,904,000.00
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
购买成本/处置对价合计	5,904,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	4,202,149.46
差额	1,701,850.54
其中：调整资本公积	1,701,850.54
调整盈余公积	
调整未分配利润	

3. 在合营企业或联营企业中的权益**(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
成都华栖云科技有限公司	四川省成都市	四川省成都市	信息技术	12.79		权益法
成都索贝运维数码科技有限公司	四川省成都市	四川省成都市	信息技术	10.00		权益法
四川新视创伟超高清科技有限公司	四川省成都市	四川省成都市	信息技术	24.29		权益法

持有 20% 以下表决权但具有重大影响的依据

①根据成都华栖云科技有限公司的公司章程约定，本公司派有 1 名董事，因此本公司对具有重大影响。

②根据成都索贝运维数码科技有限公司的公司章程约定，本公司派有 1 名董事，因此本公司对具有重大影响。本公司于 2023 年 11 月处置了持有成都索贝运维数码科技有限公司的 10% 股权。

成都索贝数码科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度、2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	2023 年 12 月 31 日/2023 年度	
	成都华栖云科技有 限公司	四川新视创伟超高清科技有 限公司
流动资产	355,163,773.74	24,124,765.10
非流动资产	13,185,455.75	48,876,562.04
资产合计	368,349,229.49	73,001,327.14
流动负债	106,000,295.34	19,844,770.39
非流动负债	1,794,878.98	35,944,741.71
负债合计	107,795,174.32	55,789,512.10
少数股东权益		356,164.20
归属于母公司股东权益	260,554,055.17	16,855,650.84
按持股比例计算的净资产份额	33,326,657.26	4,093,515.20
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		6,114,007.26
对联营企业权益投资的账面价值	36,276,505.51	10,207,522.46
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	121,398,094.53	1,211,963.99
净利润	2,038,496.58	-23,680,012.41
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	2,038,496.58	-23,971,879.97
企业本期收到的来自联营企业的股利		

续：

项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度		
	成都华栖云科技有 限公司	成都索贝运维数码 科技有限公司	四川新视创伟超高 清科技有限公司
流动资产	374,209,307.55	93,216,778.65	48,160,442.33
非流动资产	15,005,090.72	1,252,753.64	21,997,345.78
资产合计	389,214,398.27	94,469,532.29	70,157,788.11
流动负债	125,677,802.44	17,308,898.22	24,760,675.95

成都索贝数码科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度、2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度		
	成都华栖云科技有 限公司	成都索贝运维数码 科技有限公司	四川新视创伟超高 清科技有限公司
非流动负债	5,021,037.24	284,957.32	15,513,417.15
负债合计	130,698,839.68	17,593,855.54	40,274,093.10
少数股东权益			648,031.76
归属于母公司股东权益	258,515,558.59	76,875,676.75	29,235,663.25
按持股比例计算的净资产份额	33,064,139.94	7,687,567.68	10,378,660.45
调整事项			
—商誉			
—内部交易未实现利润			
—其他			5,339,726.65
对联营企业权益投资的账面价值	36,015,767.76	17,375,010.04	15,718,387.10
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	163,857,309.46	120,911,093.14	2,890,849.68
净利润	4,963,966.51	14,399,250.44	-5,551,983.43
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	4,963,966.51	14,399,250.44	6,151,366.71
企业本期收到的来自联营企业的股利			

九、政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

补助项目	2022 年 1 月 1 日	本期新增补 助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期转入 其他收益 金额	本期冲 减成本 费用金 额	其他变动	2022 年 12 月 31 日	与资产 相关/与 收益相 关
递延收益	524,593.59	1,789,662.02		316,560.58			1,997,695.03	与资产 相关
递延收益	4,286,804.70	11,093,537.98		9,018,913.65			6,361,429.03	与收益 相关
合计	4,811,398.29	12,883,200.00		9,335,474.23			8,359,124.06	

续：

补助项目	2022 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	2023 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
递延收益	1,997,695.03	703,497.81		1,043,639.38			1,657,553.46	与资产相关
递延收益	6,361,429.03	8,100,502.19		13,324,206.37			1,137,724.85	与收益相关
合计	8,359,124.06	8,804,000.00		14,367,845.75			2,795,278.31	

2. 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	2023 年度	2022 年度	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	1,043,639.38	316,560.58	其他收益	与资产相关
递延收益摊销	13,324,206.37	9,018,913.65	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	91,462.82	418,718.89	其他收益	与收益相关
专利补贴	18,000.00	23,000.00	其他收益	与收益相关
水利基金退税		7,492.73	其他收益	与资产相关
一次性留工补助		30,250.00	其他收益	与资产相关
六税两费退税		30,770.35	其他收益	与资产相关
社保失业金返还	3,204.00		其他收益	与收益相关
2022 年第一批成都市高新技术企业认定奖补		100,000.00	其他收益	与资产相关
2021 年中央外经贸发展专项资金		735,400.00	其他收益	与资产相关
文化服务出口奖励		950,000.00	其他收益	与资产相关
研发准备金制度财政奖补资金		113,800.00	其他收益	与资产相关
2021 年度中央外经贸发展专项资金-管理体系认证		20,500.00	其他收益	与资产相关
2021 年度中央外经贸发展专项资金-支持进出口贸易融资		130,100.00	其他收益	与资产相关
2022 年成都市第一批市级财政科技项目		200,000.00	其他收益	与资产相关
2021-2022 年度国家文化出口重点企业		600,000.00	其他收益	与资产相关
成都市 2021 年度人工智能产业支持项目款		1,390,100.00	其他收益	与资产相关
高新区展会补贴-软件和信息技术服务企业展会补贴		40,000.00	其他收益	与资产相关
被认定为 2021-2022 年度国家文化出口重点企业		400,000.00	其他收益	与资产相关
(ITSS) 标准体系认证补贴		200,000.00	其他收益	与资产相关
高新区瞪羚补贴	300,000.00		其他收益	与收益相关

成都索贝数码科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度、2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	2023 年度	2022 年度	计入损益的 列报项目	与资产相关/ 与收益相关
科技服务业发展专项产业示范		1,000,000.00	其他收益	与资产相关
省经信厅新赛道领先型“赛手企业”补贴	1,870,000.00		其他收益	与收益相关
中央文化产业发展专项资金	410,000.00		其他收益	与收益相关
成都市总部企业发展资金	283,876.00		其他收益	与收益相关
科技保险补贴	126,800.00		其他收益	与收益相关
支持服贸企业推动“双循环”补贴	50,000.00		其他收益	与收益相关
中央外经贸发展专项资金	1,766,500.00		其他收益	与收益相关
成都市产业建圈强链补贴	100,000.00		其他收益	与收益相关
2022 年成都市光电产业高质量发展项目补贴	400,000.00		其他收益	与收益相关
科技金融资助	77,300.00		其他收益	与收益相关
2023 年市级知识产权发展和保护专项资金	400,000.00		其他收益	与收益相关
2023 年中央文化产业发展专项资金	370,000.00		其他收益	与收益相关
高新区降低企业用能成本补贴	29,747.34		其他收益	与收益相关
高新区支持企业强化颠覆性技术创新能力- 承担国家项目奖励	1,308,000.00		其他收益	与收益相关
高新区激励企业加大研发投入(“双五”企业奖励)	500,000.00		其他收益	与收益相关
2023 年成都市市级文化产业发展专项资金 项目补贴	50,000.00		其他收益	与收益相关
研发投入补贴	3,000,000.00		其他收益	与收益相关
2023 年成都市第四批实际财政科技项目补 贴款	271,500.00		其他收益	与收益相关
合 计	25,794,235.91	15,725,606.20		

3. 冲减成本费用的政府补助

补助项目	种类	2023 年度	2022 年度	冲减的成本 费用项目
政策性贴息补助	与收益相关	34,166.67	607,100.01	财务费用
合 计		34,166.67	607,100.01	

十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1. 金融工具产生的各类风险

（1）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他非流动资产，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司的前五大客户的应收账款和合同资产期末余额占本公司占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 18.70%(2022 年 12 月 31 日：17.99%)。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

（2）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	2023 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
短期借款	200,237,627.82			200,237,627.82
应付票据	3,598,655.20			3,598,655.20
应付账款	212,561,250.72			212,561,250.72

项目	2023 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
其他应付款	6,391,533.37			6,391,533.37
其他流动负债	1,069,201.39			1,069,201.39
一年内到期的非流动负债	5,657,107.06			5,657,107.06
租赁负债		765,492.72		765,492.72
长期借款	1,215,000.00	54,570,000.00		55,785,000.00
合计	430,730,375.56	55,335,492.72		486,065,868.28

(3) 市场风险

① 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。除了少量境外销售涉及的货币资金和应收账款以外币结算外，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。本公司管理层认为，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响很小。

② 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整来降低利率风险。

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司长期带息债务主要为人民币计价的固定利率长期借款金额为 57,000,000.00 元，详见附注五 30。

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于报告期各期末的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

2. 公允价值计量

持续的公允价值计量

项 目	2023 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
应收款项融资			1,300,000.00	1,300,000.00
其他权益工具投资				

续：

项 目	2022 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
应收款项融资			2,020,937.52	2,020,937.52
其他权益工具投资			1,100,000.00	1,100,000.00

3. 持续和非持续第三层次公允价值计量的项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第三层次公允价值计量项目包括应收款项融资及其他权益工具投资。

应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余期限较短，账面余额与公允价值相若，所以公司以票面金额确认其公允价值。

其他权益工具投资系非上市股权投资，本公司聘请北京中评正信资产评估有限公司对本公司持有的其他权益工具投资在 2022 年 12 月 31 日的公允价值进行了评估，并出具了编号为 11111600042023000096 号资产评估报告，公司以评估价值确认其公允价值。

十二、 关联方及其交易

1. 企业的实际控制人情况

本公司无控股股东，实际控制人为姚平先生，姚平现任本公司董事长、总经理。

2019 年 1 月 15 日，姚平与王宇星、彭自强、朱吉辉、欧阳睿章、格瑞斯、索艾投资、索浦投资、索欧投资签署《一致行动协议》，各方保证在选举董事、监事、高级管

理人员，参与公司的其他经营、决策活动中以及履行股东权利和义务等方面以姚平的意思表示为准。2024 年 1 月 15 日，前次《一致行动协议》到期，姚平与王宇星、彭自强、朱吉辉、格瑞斯、索艾投资、索浦投资、索欧投资签署了《一致行动协议》。截至财务报告批准报出日，姚平直接持有索贝数码 14.01% 股份，并通过《一致行动协议》合计可控制公司 45.86% 股份对应的表决权。

2. 本公司的子公司情况详见附注八 1 在子公司中的权益。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八 3 在合营安排或联营企业中的权益。

本报告期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
成都华栖云科技有限公司	本公司联营企业
索贝（玉门）信息系统集成有限公司	本公司联营企业，已于 2023 年清算完毕，并于 2024 年 1 月注销。
成都创流科技有限责任公司	本公司联营企业，已于 2022 年 6 月处置
成都索贝运维数码科技有限公司	本公司联营企业，已于 2023 年 11 月处置
成都索贝健康科技有限公司	2022 年 8 月之前为公司联营企业，2022 年 8 月开始实施控制，详见本附注七 1 所述
四川新视创伟超高清科技有限公司	本公司联营企业

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陈晋苏	本公司董事、副总经理
王炜	本公司董事、副总经理
刘毅	本公司董事
曹扬	本公司董事
杨蕙心	本公司董事、财务负责人
覃家琦	本公司独立董事
张志坚	本公司独立董事
刘兵	本公司独立董事
杨琛	本公司监事会主席
林江天	本公司职工监事
刘卫东	本公司监事

成都索贝数码科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度、2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
全刚	本公司职工监事
杨炬	本公司副总经理
程文卫	本公司副总经理、董事会秘书
陈锋	持有本公司 5% 股份以上的股东
曹侠	持有本公司 5% 股份以上的股东
成都格瑞斯企业管理中心（有限合伙）	持有本公司 5% 股份以上的股东
王宇星	持有本公司 5% 股份以上的股东
彭自强	持有本公司 5% 股份以上的股东
浙江华数元启投资合伙企业(有限合伙)	持有本公司 5% 股份以上的股东
四川国纳科技有限公司	持股 5% 以上股东曹侠持股 33.85%(第一大股东)并担任董事长、总经理的企业
重庆索贝电视技术有限公司(已注销)	彭自强控制的企业，于 2002.08.20 吊销、于 2023.05.15 注销
成都一万顷农业科技有限公司	本公司董事曹侠持股 75% 并担任监事的企业
投哪鲤(天津)信息科技有限公司(曾用名：天津市中值投融网络科技有限公司)	公司独立董事覃家琦担任总经理的公司
中科沃土基金管理有限公司	公司独立董事张志坚担任董事的公司
深圳市亚信鑫理资产管理有限公司	公司独立董事张志坚持股 60% 并担任执行董事的公司
北京合水成鑫私募基金管理有限公司	公司独立董事张志坚持股 60% 并担任执行董事的公司
东方明珠新媒体股份有限公司	公司曾经的 5% 以上股东，公司前董事史支焱担任高级副总裁
东方有线网络有限公司	公司前董事史支焱担任董事长的企业
上海市信息投资股份有限公司	公司前董事史支焱担任董事的企业
上海文广互动电视有限公司	公司前董事史支焱担任董事长的企业
广视通网络通信传媒有限公司	公司前董事史支焱担任监事的企业
宁波梅山保税港区珺璟投资管理合伙企业(有限合伙)	公司前董事沈余银担任执行事务合伙人并持有 53.09% 份额的企业
成都嘉禾元资产管理中心(有限合伙)	公司前董事沈余银担任执行事务合伙人并持有 91.48% 份额的企业，该合伙企业为索贝数码股东
成都栖华云创企业管理合伙企业(有限合伙)	公司前董事沈余银担任执行事务合伙人并持有 10% 份额的企业
杭州华希云科技有限公司	公司前董事沈余银担任执行董事的企业
上海索贝科技有限公司(已吊销)	实际控制人姚平持股 15%，股东陈锋担任董事的企业
深圳市格能达电视技术发展有限公司(已吊销)	持股 5% 以上股东彭自强担任董事的企业
成都尼欧科技有限公司(已吊销)	持股 5% 以上股东王宇星担任董事的企业
沈阳市清正电子技术有限责任公司	监事杨琛之妻兄李岩持股 80% 并担任执行董事的公司

成都索贝数码科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度、2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
沈阳市同德电子耗材有限公司	监事杨琛之妻兄李岩持股 80%并担任监事的公司
四川中科高能科技发展有限公司	副总经理杨烜担任董事的公司
成都拓普思科技有限公司	副总经理杨烜之妻汪洋持股 100%并担任执行董事、总经理的公司
内江市兴能科技有限责任公司	副总经理杨烜之妻汪洋担任董事的公司
四川高能辐照科技有限公司	副总经理杨烜之妻汪洋担任执行董事、总经理的公司
成都嘉泽兴业科技有限责任公司	副总经理杨烜之妻汪洋担任执行董事、总经理的公司
四川博创科华企业管理中心(有限合伙)	副总经理杨烜之妻汪洋持股 99%的公司
史支焱	2019 年 9 月 13 日至 2021 年 6 月 30 日期间曾任公司董事
沈余银	2018 年 12 月 15 日至 2022 年 6 月 30 日期间曾任公司董事
毛清	本公司实际控制人、董事长姚平之妻

5. 关联方交易情况

(1) 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

(2) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2023 年度	2022 年度
成都创流科技有限责任公司	采购货物、服务、委外研发	5,302,515.89	5,528,427.60
索贝运维数码科技（北京）有限公司	采购原材料、运维服务	1,791,509.43	699,999.99
成都索贝运维数码科技有限公司	采购货物	658,132.06	385,849.06
成都华栖云科技有限公司	采购原材料	210,377.37	571,698.12
四川新视创伟超高清科技有限公司	采购服务	20,000.00	
合计		7,982,534.75	7,185,974.77

(3) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2023 年度	2022 年度
成都创流科技有限责任公司	销售货物	8,265,049.09	1,377,358.99
四川新视创伟超高清科技有限公司	销售货物	2,887,712.32	30,088.49

成都索贝数码科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度、2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2023 年度	2022 年度
成都华栖云科技有限公司	销售货物	1,032,639.66	3,171,648.03
上海文广互动电视有限公司	销售货物、维修	292,035.40	353.98
西安索贝信息系统集成有限公司	销售货物	292,035.40	
成都索贝运维数码科技有限公司	维修费		121,349.11
合计		12,769,471.87	4,700,798.60

(4) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2023 年确认的租赁收入	2022 年确认的租赁收入
成都创流科技有限责任公司	房屋租赁	21,942.84	21,942.84
四川新视创伟超高清科技有限公司	房屋租赁	105,000.00	420,000.00
合计		126,942.84	441,942.84

(5) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

① 银行借款关联担保

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
姚平、毛清	40,000,000.00	2021/8/12	2022/8/11	是
姚平、毛清	30,000,000.00	2021/9/14	2022/9/13	是
姚平	10,000,000.00	2021/6/30	2022/6/29	是
姚平	10,000,000.00	2021/5/18	2022/5/17	是
姚平、毛清	20,000,000.00	2021/2/5	2022/2/4	是
朱吉辉	10,000,000.00	2021/6/30	2022/6/29	是
姚平、毛清	20,000,000.00	2022/4/24	2022/8/3	是
姚平、毛清	50,000,000.00	2022/9/29	2023/9/28	是
姚平、毛清	30,000,000.00	2022/2/1	2022/12/31	是
姚平	20,000,000.00	2022/5/27	2023/5/26	是
姚平	10,000,000.00	2022/6/30	2023/6/29	是
姚平、毛清	10,000,000.00	2022/7/31	2023/7/29	是

成都索贝数码科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度、2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
姚平、毛清	10,000,000.00	2022/8/31	2023/8/29	是
姚平、毛清	10,000,000.00	2022/8/26	2022/12/29	是
姚平、毛清	20,000,000.00	2022/8/26	2023/8/24	是
姚平	10,000,000.00	2022/1/5	2023/1/4	是
朱吉辉	10,000,000.00	2022/7/16	2023/7/13	是
姚平	10,000,000.00	2022/1/5	2023/1/4	是
姚平、毛清	30,000,000.00	2023/1/1	2023/12/31	是
姚平	15,000,000.00	2023/6/8	2025/6/7	否
姚平	5,000,000.00	2023/6/19	2025/6/18	否
姚平	7,500,000.00	2023/9/25	2025/9/24	否
姚平、毛清	20,000,000.00	2023/7/27	2025/7/26	否
姚平、毛清	10,000,000.00	2023/9/21	2025/9/20	否
姚平	10,000,000.00	2023/2/20	2024/2/19	否
姚平	5,000,000.00	2023/3/14	2024/3/13	否
姚平	5,000,000.00	2023/6/15	2024/6/14	否

② 开立银行承兑汇票关联担保

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
姚平、毛清	3,098,036.00	2021/10/8	2022/1/7	是
姚平、毛清	1,073,881.00	2021/11/18	2022/1/10	是
姚平、毛清	3,851,016.40	2021/11/30	2022/2/28	是
姚平、毛清	1,115,139.00	2021/12/14	2022/2/13	是
姚平、毛清	10,000,000.00	2021/12/14	2022/3/13	是
姚平、毛清	3,098,036.00	2022/1/17	2022/3/27	是
姚平、毛清	3,156,760.33	2022/2/18	2022/4/17	是
姚平、毛清	9,547,651.56	2022/11/29	2023/2/28	是
姚平、毛清	4,025,215.00	2022/12/12	2023/3/11	是
姚平、毛清	3,598,655.20	2023/9/21	2024/1/20	否

③ 保函关联担保

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
姚平、毛清	128,800.00	2019/7/16	2022/7/30	是
姚平、毛清	525,000.00	2019/8/1	2022/7/30	是

成都索贝数码科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度、2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
姚平、毛清	525,000.00	2019/8/1	2022/8/30	是
姚平、毛清	139,287.50	2019/8/7	2022/8/1	是
姚平、毛清	79,651.10	2019/8/7	2022/8/1	是
姚平、毛清	209,000.00	2020/10/14	2023/10/31	是
姚平、毛清	57,756.00	2020/11/6	2022/10/26	是
姚平、毛清	90,000.00	2020/12/7	2023/11/15	是
姚平、毛清	374,000.00	2020/12/14	2022/6/11	是
姚平、毛清	189,600.00	2021/1/27	2024/4/30	否
姚平	149,000.00	2021/5/20	2024/5/12	否
姚平	71,250.00	2021/5/20	2024/5/19	否
姚平	1,655,011.20	2021/7/21	2022/7/14	是
姚平	2,659,880.00	2021/8/4	2022/3/30	是
姚平、毛清	22,500.00	2021/8/24	2024/4/30	否
姚平、毛清	184,000.00	2021/8/24	2024/10/30	否
姚平、毛清	529,700.00	2021/9/14	2022/12/31	是
姚平、毛清	2,631,650.00	2021/10/8	2022/11/15	是
姚平、毛清	58,750.00	2021/10/22	2023/1/31	是
姚平、毛清	301,200.00	2021/11/5	2023/2/28	是
姚平、毛清	49,800.00	2021/11/15	2024/11/30	否
姚平、毛清	4,660,515.00	2021/12/10	2022/3/31	是
姚平、毛清	228,225.00	2022/3/15	2028/10/30	否
姚平、毛清	390,080.00	2022/3/15	2022/9/10	是
姚平、毛清	1,875,058.00	2022/3/15	2022/10/31	是
姚平	79,800.00	2022/4/20	2023/7/31	是
姚平、毛清	151,825.00	2022/5/13	2023/5/12	是
姚平	100,000.00	2022/5/25	2022/9/10	是
姚平、毛清	21,800.00	2022/6/8	2023/7/31	是
姚平	5,914,800.00	2022/6/28	2022/10/27	是
姚平、毛清	49,965.00	2022/6/24	2023/3/8	是
姚平、毛清	79,656.00	2022/7/8	2023/10/30	是
姚平、毛清	3,910,000.00	2022/7/25	2022/12/31	是
姚平	241,779.80	2022/7/28	2023/7/30	是

成都索贝数码科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度、2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
姚平	483,559.60	2022/7/28	2022/11/30	是
姚平	177,500.00	2022/7/28	2023/9/30	是
姚平	177,500.00	2022/7/28	2022/9/30	是
姚平	609,000.00	2022/8/18	2023/9/15	是
姚平	2,957,400.00	2022/8/19	2022/11/30	是
姚平	773,880.00	2022/10/21	2022/12/21	是
姚平、毛清	571,580.00	2022/12/1	2023/12/31	是
姚平、毛清	104,580.00	2022/12/9	2023/11/28	是
姚平、毛清	291,780.00	2022/12/9	2026/11/30	否
姚平、毛清	680,820.00	2022/12/9	2023/11/30	是
姚平、毛清	24,500.00	2023/2/8	2025/6/30	否
姚平、毛清	24,500.00	2023/2/8	2024/6/30	否
姚平、毛清	620,200.00	2023/3/4	2024/9/30	否
姚平	2,589,175.00	2023/5/30	2024/5/28	否
姚平	2,300,000.00	2023/9/14	2024/3/1	否
姚平	661,000.00	2023/10/9	2024/12/31	否
姚平	484,000.00	2023/10/23	2024/3/19	否
姚平	480,000.00	2023/10/23	2024/3/22	否
姚平	48,100.00	2023/11/1	2024/11/30	否
姚平	46,950.00	2023/12/6	2024/12/20	否
姚平	922,500.00	2023/12/12	2024/12/31	否

(6) 关键管理人员报酬

项 目	2023 年度	2022 年度
关键管理人员报酬	7,627,729.08	4,478,300.00

(7) 关联方应收应付款项

① 应收项目

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四川新视创伟超高清科技有限公司	2,711,350.00	470,517.50	1,323,000.00	199,500.00

成都索贝数码科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度、2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	成都创流科技有限责任公司	2,247,814.63	195,926.43	872,366.56	65,935.07
应收账款	成都华栖云科技有限公司	1,262,955.95	128,811.02	880,248.80	182,465.74
应收账款	西安索贝信息系统集成有限公司	165,000.00	8,250.00		
应收账款	成都索贝运维数码科技有限公司			156,000.00	79,800.00
预付账款	成都创流科技有限责任公司	333,761.80			
其他应收款	四川新视创伟超高清科技有限公司	816,528.52	376,965.70	792,839.22	217,213.39
其他应收款	成都创流科技有限责任公司	80,865.00	4,043.25		
其他应收款	成都华栖云科技有限公司	5,535.69	5,535.69	5,535.69	5,535.69

② 应付项目

项目名称	关联方名称	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
		账面余额	账面余额
合同负债	成都华栖云科技有限公司		374,393.77
合同负债	成都创流科技有限责任公司	1,884,240.68	168,301.89
应付账款	成都创流科技有限责任公司	2,232,679.73	1,689,412.04
应付账款	索贝运维数码科技（北京）有限公司	1,997,029.89	1,141,992.16
应付账款	成都华栖云科技有限公司	491,880.79	647,922.18
应付账款	成都索贝运维数码科技有限公司	398,009.43	340,801.89
应付账款	四川新视创伟超高清科技有限公司		162,798.46
其他应付款	成都华栖云科技有限公司	640,620.70	640,620.70

十三、股份支付

1. 股份支付总体情况

授予对象类别	2023 年度							
	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	140,000.00	280,000.00	140,000.00	280,000.00				
销售人员	5,000.00	10,000.00	5,000.00	10,000.00				
合计	145,000.00	290,000.00	145,000.00	290,000.00				

续：

授予对象类别	2022 年度							
	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	70,000.00	140,000.00	70,000.00	140,000.00				
销售人员	110,000.00	220,000.00	110,000.00	220,000.00				
研发人员	260,000.00	520,000.00	260,000.00	520,000.00				
合计	440,000.00	880,000.00	440,000.00	880,000.00				

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	2023 年度	2022 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	以外部人员股权交易价格为基础确定授予日权益工具公允价值	
授予日权益工具公允价值的重要参数		
可行权权益工具数量的最佳估计的确定依据	按实际行权数量确定	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,725,000.00	1,435,000.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	290,000.00	880,000.00

3. 本期股份支付费用

授予对象类别	2023 年度以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	280,000.00	
销售人员	10,000.00	
合计	290,000.00	

续：

授予对象类别	2023 年度以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	140,000.00	
销售人员	220,000.00	
研发人员	520,000.00	
合计	880,000.00	

十四、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

(1) 本公司与郑州郑报融媒实业有限公司合同纠纷案

2023 年，本公司与郑州郑报融媒实业有限公司因买卖合同纠纷向成都高新技术产业开发区人民法院诉讼，请求郑州郑报融媒实业有限公司支付货款及违约金 4,787,885.10 元。2023 年 11 月 28 日成都高新技术产业开发区人民法院登记立案。案件已于 2024 年 6 月 3 日撤诉。

(2) 本公司子公司深圳市前海日新数码科技有限公司与天津市融媒体中心合同纠纷案

2023 年 12 月 13 日，本公司子公司深圳市前海日新数码科技有限公司与天津市融媒体中心因买卖合同纠纷向深圳前海合作区人民法院诉讼，请求天津市融媒体中心支付货款及违约金 2,857,518.24 元。案件已于 2024 年 5 月 16 日撤诉。

十五、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1. 债权人披露情况

债务重组情况

项目	债务重组方式	原重组债权账面价值	确认的债务重组损失	债权转为股份导致的投资增加额	该投资占债务人股份总额的比例(%)
应收账款	低于债权账面价值的现金收回债权	1,985,325.71	600,849.84	—	—

2. 分部信息

本公司的业务单一，属软件和信息技术服务业，主要产品和服务为专业视听业务和行业数字化业务，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

账龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	140,735,117.61	148,488,777.35

成都索贝数码科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度、2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1-2 年	69,581,349.41	66,383,537.54
2-3 年	33,555,162.34	39,784,412.06
3-4 年	17,853,297.62	20,375,501.98
4-5 年	15,616,501.57	13,177,345.02
5 年以上	33,595,535.79	26,939,729.07
小计	310,936,964.34	315,149,303.02
减：坏账准备	77,951,637.22	73,811,450.38
合计	232,985,327.12	241,337,852.64

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	13,813,994.28	4.44	11,080,491.79	80.21	2,733,502.49
按组合计提坏账准备	297,122,970.06	95.56	66,871,145.43	22.51	230,251,824.63
其中：账龄组合	280,959,388.49	90.36	66,871,145.43	23.80	214,088,243.06
合并范围内关联方	16,163,581.57	5.20			16,163,581.57
合计	310,936,964.34	100.00	77,951,637.22	25.07	232,985,327.12

续：

类别	2022 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	14,165,747.62	4.49	11,159,086.31	78.78	3,006,661.31
按组合计提坏账准备	300,983,555.40	95.51	62,652,364.07	20.82	238,331,191.33
其中：账龄组合	283,860,941.51	90.07	62,652,364.07	22.07	221,208,577.44
合并范围内关联方	17,122,613.89	5.43			17,122,613.89
合计	315,149,303.02	100.00	73,811,450.38	23.42	241,337,852.64

成都索贝数码科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度、2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单项计提坏账准备:

单位名称	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
桐梓县国裕国有资产运营有限责任公司	5,467,004.98	2,733,502.49	50.00	预期无法收回
乐视体育文化产业发展(北京)有限公司	2,825,000.00	2,825,000.00	100.00	预期无法收回
云南鑫智燚科技有限公司	1,563,964.30	1,563,964.30	100.00	预期无法收回
大连众象视频系统集成有限公司	1,525,000.00	1,525,000.00	100.00	预期无法收回
大庆新闻传媒集团	1,450,000.00	1,450,000.00	100.00	预期无法收回
漳州电视台	622,375.00	622,375.00	100.00	预期无法收回
深圳市聚荣鑫科技有限公司	215,600.00	215,600.00	100.00	预期无法收回
舟山广播电视总台	75,000.00	75,000.00	100.00	预期无法收回
成都新广通科技有限公司	70,050.00	70,050.00	100.00	预期无法收回
合计	13,813,994.28	11,080,491.79	80.21	

续:

单位名称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
桐梓县国裕国有资产运营有限责任公司	6,013,322.62	3,006,661.31	50.00	预期无法收回
乐视体育文化产业发展(北京)有限公司	2,825,000.00	2,825,000.00	100.00	预期无法收回
云南鑫智燚科技有限公司	1,585,000.00	1,585,000.00	100.00	预期无法收回
大连众象视频系统集成有限公司	1,525,000.00	1,525,000.00	100.00	预期无法收回
大庆新闻传媒集团	1,450,000.00	1,450,000.00	100.00	预期无法收回
漳州电视台	622,375.00	622,375.00	100.00	预期无法收回
舟山广播电视总台	75,000.00	75,000.00	100.00	预期无法收回
成都新广通科技有限公司	70,050.00	70,050.00	100.00	预期无法收回
合计	14,165,747.62	11,159,086.31	78.78	

成都索贝数码科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度、2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

组合计提坏账准备:

账龄组合

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	128,794,887.94	6,439,744.40	5.00
1 至 2 年	66,443,912.11	6,644,391.21	10.00
2 至 3 年	32,184,070.34	9,655,221.10	30.00
3 至 4 年	12,587,019.74	6,293,509.87	50.00
4 至 5 年	15,556,097.57	12,444,878.06	80.00
5 年以上	25,393,400.79	25,393,400.79	100.00
合计	280,959,388.49	66,871,145.43	23.80

续:

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	137,579,415.19	6,878,970.76	5.00
1 至 2 年	59,934,072.71	5,993,407.27	10.00
2 至 3 年	33,971,816.54	10,191,544.96	30.00
3 至 4 年	20,315,097.98	10,157,548.99	50.00
4 至 5 年	13,148,235.02	10,518,588.02	80.00
5 年以上	18,912,304.07	18,912,304.07	100.00
合计	283,860,941.51	62,652,364.07	22.07

合并范围内关联方组合

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方	16,163,581.57		
合计	16,163,581.57		

续:

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方	17,122,613.89		
合计	17,122,613.89		

(3) 坏账准备的变动

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动情况				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或 转回	核销	其他 变动	
按单项计提坏账准备	2,825,000.00	8,334,086.31				11,159,086.31
按组合计提坏账准备	51,184,999.18	11,467,364.89				62,652,364.07
其中：账龄组合	51,184,999.18	11,467,364.89				62,652,364.07
合并范围内关联方						
合计	54,009,999.18	19,801,451.20				73,811,450.38

续：

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动情况				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或 转回	核销	其他 变动	
按单项计提坏账准备	11,159,086.31		78,594.52			11,080,491.79
按组合计提坏账准备	62,652,364.07	4,263,767.65		44,986.29		66,871,145.43
其中：账龄组合	62,652,364.07	4,263,767.65		44,986.29		66,871,145.43
合并范围内关联方						
合计	73,811,450.38	4,263,767.65	78,594.52	44,986.29		77,951,637.22

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项目	2023 年度	2022 年度
实际核销的应收账款	44,986.29	

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

单位名称	2023 年 12 月 31 日				
	期末应收账款 余额	期末合同资 产余额	二者合并计 算金额	占应收账款、合同 资产期末总额合 计数的比例 (%)	二者合并计 算坏账准备 期末余额
四川广播电视台	23,469,153.32	1,215,779.34	24,684,932.66	7.33	8,270,863.07
松滋市融媒体中心	14,344,353.00	797,964.00	15,142,317.00	4.50	1,474,333.50
福建省广播影视文化 传媒有限公司	14,886,000.00		14,886,000.00	4.42	744,300.00
成都索贝健康科技 有限公司	7,633,093.84		7,633,093.84	2.27	706,302.69

单位名称	2023 年 12 月 31 日				
	期末应收账款余额	期末合同资产余额	二者合并计算金额	占应收账款、合同资产期末总额合计数的比例 (%)	二者合并计算坏账准备期末余额
乌鲁木齐电视台	4,806,115.18	712,745.00	5,518,860.18	1.64	511,248.77
合计	65,138,715.34	2,726,488.34	67,865,203.68	20.16	11,707,048.03

续:

单位名称	2022 年 12 月 31 日				
	期末应收账款余额	期末合同资产余额	二者合并计算金额	占应收账款、合同资产期末总额合计数的比例 (%)	二者合并计算坏账准备期末余额
四川广播电视台	25,935,188.00	1,387,213.85	27,322,401.85	7.90	4,804,486.37
松滋市融媒体中心	16,051,316.00	797,964.00	16,849,280.00	4.87	842,464.00
玉林广播电视台	8,195,862.17		8,195,862.17	2.37	409,793.11
衡阳市广播电视台	6,806,520.04		6,806,520.04	2.29	656,343.00
克孜勒苏柯尔克孜自治州电视台	6,050,000.00	550,000.00	6,600,000.00	1.97	330,000.00
合计	63,038,886.21	2,735,177.85	65,774,064.06	19.40	7,043,086.48

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	12,229,407.49	37,002,234.27
1-2 年	16,231,530.83	21,831,975.08
2-3 年	17,068,342.73	8,172,530.18
3-4 年	5,785,407.76	7,173,765.85
4-5 年	3,973,827.71	3,967,188.61
5 年以上	24,005,464.53	21,998,524.92
小计	79,293,981.05	100,146,218.91
减: 坏账准备	34,064,802.68	33,170,181.36
合计	45,229,178.37	66,976,037.55

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合并范围内关联方往来款	30,442,614.04	29,905,940.37
押金及保证金	25,266,230.83	42,223,672.88
应收预付款	14,019,737.09	15,768,182.21
应收股权转让款	5,405,146.94	1,728,000.00
备用金	1,351,295.84	8,189,377.43
其他	2,808,956.31	2,331,046.02
小计	79,293,981.05	100,146,218.91
减：坏账准备	34,064,802.68	33,170,181.36
合计	45,229,178.37	66,976,037.55

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	17,101,684.66	21.57	17,101,684.66	100.00	
按组合计提坏账准备	62,192,296.39	78.43	16,963,118.02	27.28	45,229,178.37
其中：账龄组合	48,851,367.01	61.61	16,963,118.02	34.72	31,888,248.99
合并范围内关联方组合	13,340,929.38	16.82			13,340,929.38
合计	79,293,981.05	100.00	34,064,802.68	42.96	45,229,178.37

续：

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	17,101,684.66	17.08	17,101,684.66	100.00	
按组合计提坏账准备	83,044,534.25	82.92	16,068,496.70	19.35	66,976,037.55
其中：账龄组合	70,240,278.54	70.14	16,068,496.70	22.88	54,171,781.84
合并范围内关联方组合	12,804,255.71	12.78			12,804,255.71
合计	100,146,218.91	100.00	33,170,181.36	33.12	66,976,037.55

按单项计提坏账准备

单位名称	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成都索贝视频云计算有限公司	17,101,684.66	17,101,684.66	100.00	预期无法收回
合计	17,101,684.66	17,101,684.66	100.00	

续:

单位名称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成都索贝视频云计算有限公司	17,101,684.66	17,101,684.66	100.00	预期无法收回
合计	17,101,684.66	17,101,684.66	100.00	

按组合计提坏账准备

账龄组合

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,088,565.65	454,428.28	5.00
1-2 年	12,928,013.64	1,292,801.36	10.00
2-3 年	11,334,107.68	3,400,232.30	30.00
3-4 年	5,781,726.34	2,890,863.17	50.00
4-5 年	3,970,803.94	3,176,643.15	80.00
5 年以上	5,748,149.76	5,748,149.76	100.00
合计	48,851,367.01	16,963,118.02	34.72

续:

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,047,992.40	1,602,399.62	5.00
1-2 年	15,164,296.54	1,516,429.65	10.00
2-3 年	8,148,848.76	2,444,654.63	30.00
3-4 年	7,170,742.08	3,585,371.04	50.00
4-5 年	3,943,785.00	3,155,028.00	80.00
5 年以上	3,764,613.76	3,764,613.76	100.00

成都索贝数码科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度、2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	70,240,278.54	16,068,496.70	22.88

合并范围内关联方组合

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方	13,340,929.38		

续:

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方	12,804,255.71		

(4) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	2023 年度			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	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)	
期初余额	16,068,496.70		17,101,684.66	33,170,181.36
期初余额在本期	—	—	—	—
—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	894,621.32			894,621.32
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	16,963,118.02		17,101,684.66	34,064,802.68

续:

成都索贝数码科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度、2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	2022 年度			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	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)	
期初余额	17,743,535.86		17,101,684.66	34,845,220.52
期初余额在本期	—	—	—	—
—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				
本期转回	1,621,119.16			1,621,119.16
本期转销				
本期核销	53,920.00			53,920.00
其他变动				
期末余额	16,068,496.70		17,101,684.66	33,170,181.36

(5) 本报告期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	2022 年度			
	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
北京广播电视台	14,676,681.20	到期收回	货币资金	

(6) 报告期实际核销的其他应收款情况

项目	2023 年度	2022 年度
实际核销的其他应收款		53,920.00

(7) 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	2023 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
成都索贝视频云计算有限公司	合并范围内关	往来款	1,045,334.16	1 年以内	27.16	17,101,684.66
			3,279,532.50	1-2 年		

成都索贝数码科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度、2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	是否为关联方	款项性质	2023 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
	关联方		111,368.15	2-3 年		
			17,101,684.66	5 年以上		
成都稷泽科技有限公司	合并范围内关联方	往来款	5,600,000.00	2-3 年	8.53	
			3,681.42	3-4 年		
			3,023.77	4-5 年		
			1,155,630.11	5 年以上		
北京华林视通科技有限公司	非关联方	应收预付款	3,743,362.82	2-3 年	4.72	1,123,008.85
北京广播电视台	非关联方	履约保证金	3,591,574.65	1-2 年	4.53	359,157.47
四川艾腾信息技术有限公司	非关联方	应收预付款	500,000.00	1-2 年	3.63	763,397.73
			2,377,992.42	2-3 年		
合计			38,513,184.66	—	48.57	19,347,248.71

续:

单位名称	是否为关联方	款项性质	2022 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
成都索贝视频云计算有限公司	合并范围内关联	往来款	3,279,532.50	1 年以内	21.26	17,101,684.66
			908,360.74	1-2 年		
			17,101,684.66	5 年以上		
北京广播电视台	非关联方	履约保证金	14,676,681.20	1 年以内	14.66	733,834.06
成都稷泽科技有限公司	合并范围内关联方	往来款	5,600,000.00	1-2 年	6.75	
			3,681.42	2-3 年		
			3,023.77	3-4 年		
			23,403.61	4-5 年		
			1,132,226.50	5 年以上		
北京华林视通科技有限公司	非关联方	应收预付款	3,743,362.82	1-2 年	3.74	374,336.28
四川艾腾信息技术有限公司	非关联方	应收预付款	500,000.00	1 年以内	2.87	262,799.24
			2,377,992.42	1-2 年		
合计			49,349,949.64	—	49.28	18,472,654.24

3. 长期股权投资

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	48,147,732.00	15,000,000.00	33,147,732.00
对联营、合营企业投资	45,625,735.00		45,625,735.00
合计	93,773,467.00	15,000,000.00	78,773,467.00

续:

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	48,107,732.00	15,000,000.00	33,107,732.00
对联营、合营企业投资	68,250,871.93	10,000,000.00	58,250,871.93
合计	116,358,603.93	25,000,000.00	91,358,603.93

成都索贝数码科技股份有限公司
财务报表附注

2022 年度、2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2022 年 1 月 1 日	减值准备 期初余额	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
成都卓元科技有限公司	6,240,000.00	6,240,000.00				6,240,000.00		
成都索贝视频云计算有限公司	15,000,000.00	15,030,000.00	15,000,000.00			15,030,000.00		15,000,000.00
成都稷泽科技有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000.00				10,000,000.00		
成都峰潮信息技术有限公司	4,900,000.00	9,000,000.00			4,100,000.00	4,900,000.00		
安徽索贝数码科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00				10,000,000.00		
成都索贝健康科技有限公司	1,937,732.00			1,937,732.00		1,937,732.00		
合计	48,077,732.00	50,270,000.00	15,000,000.00	1,937,732.00	4,100,000.00	48,107,732.00		15,000,000.00

续：

被投资单位	初始投资成本	2022 年 12 月 31 日	减值准备 期初余额	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
成都卓元科技有限公司	6,240,000.00	6,240,000.00				6,240,000.00		
成都索贝视频云计算有限公司	15,000,000.00	15,030,000.00		30,000.00		15,060,000.00		15,000,000.00
成都稷泽科技有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000.00				10,000,000.00		
成都峰潮信息技术有限公司	4,900,000.00	4,900,000.00		10,000.00		4,910,000.00		
安徽索贝数码科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00				10,000,000.00		
成都索贝健康科技有限公司	1,937,732.00	1,937,732.00				1,937,732.00		
合计	48,077,732.00	48,107,732.00		40,000.00		48,147,732.00		15,000,000.00

成都索贝数码科技股份有限公司
财务报表附注

2022年度、2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2022年 1月1日	减值准备 期初余额	本期增减变动						2022年 12月31日	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法确认 的投资损益	其他 综合 收益 调整	其他权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润		
一、联营企业										
成都华栖云科技有限公司	35,441,564.64				574,203.12					36,015,767.76
成都索贝运维数码科技有 限公司	15,935,085.00	10,000,000.00			1,439,925.04					17,375,010.04
四川新视创伟超高清科技 有限公司	12,901,004.68		2,400,000.00		-1,688,494.98			1,247,584.43		14,860,094.13
合计	64,277,654.32	10,000,000.00	2,400,000.00		325,633.18			1,247,584.43		68,250,871.93

续：

被投资单位	2022年 12月31日	减值准备 期初余额	本期增减变动						2023年 12月31日	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法确认 的投资损益	其他 综合 收益 调整	其他权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润		
一、联营企业										
成都华栖云科技有限公司	36,015,767.76				260,737.75					36,276,505.51
成都索贝运维数码科技有 限公司	17,375,010.04	10,000,000.00	14,753,198.61		-46,801.39			575,010.04		
四川新视创伟超高清科技 有限公司	14,860,094.13				-5,750,860.16			239,995.52		9,349,229.49
合计	68,250,871.93	10,000,000.00	14,753,198.61		-5,536,923.80			239,995.52		45,625,735.00

4. 营业收入和营业成本

营业收入及成本列示如下：

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	846,794,597.66	577,747,308.58	913,537,418.48	629,507,315.52
其他业务	1,626,092.74	797,612.93	2,373,805.90	1,381,139.54
合 计	848,420,690.40	578,544,921.51	915,911,224.38	630,888,455.06

5. 投资收益

项目	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-5,536,923.80	325,633.18
处置长期股权投资产生的投资收益	359,359.03	1,804,000.00
处置以摊余成本计量的金融资产产生的投资收益	-600,849.84	
合 计	-5,778,414.61	2,129,633.18

十八、补充资料**1. 当期非经常性损益明细表**

项目	2023 年度	2022 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	387,846.33	281,753.18
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	25,828,402.58	16,332,706.21
委托他人投资或管理资产的损益	799,052.07	612,681.04
债务重组损益	-600,849.84	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,587,782.50	472,669.45
一次性行权的股份支付费用	-290,000.00	-880,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	562,668.45	1,295,672.25
少数股东权益影响额（税后）	4,170,173.53	2,762,043.17
合 计	22,979,391.66	12,762,094.46

成都索贝数码科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度、2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	2023 年度		
	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
归属于公司普通股股东的净利润	19.37	0.52	0.52
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.68	0.23	0.23

续：

报告期利润	2022 年度		
	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
归属于公司普通股股东的净利润	22.41	0.56	0.56
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	16.02	0.40	0.40

成都索贝数码科技股份有限公司
2024年6月3日





营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

9111010208376569XD



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

投资人 姚庚春,王凤岐,丁亚轩,杨海龙

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，出具有关审计报告；承接其他审计业务；代理记账；房屋租赁；税务咨询；企业管理咨询；代理记帐以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动；(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。)

出资额 3770万元

成立日期 2013年11月13日

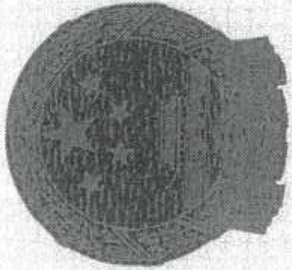
主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24



登记机关

与原件一致

2023年08月08日



会计师事务所 执业证书

名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：姚庚春

主任会计师：

经营场所：北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010205

批准执业文号：京财会许可[2014]0031号

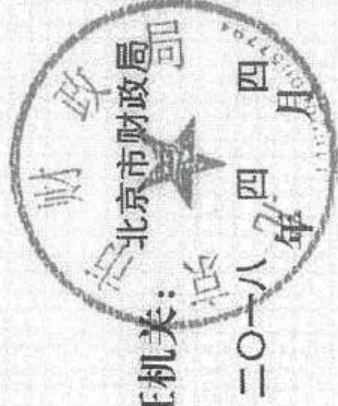
批准执业日期：2014年03月28日



证书序号：0000187

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：

与原件一致

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
BICPA

王新文 男
1980-1-5
利安达信隆
会计师事务所有限责任公司
2310861196001063117

姓名 Full Name: 王新文
性别 Sex: 男
出生日期 Date of Birth: 1980-1-5
工作单位 Working Unit: 利安达信隆会计师事务所有限责任公司
身份证号 Identity Card No.: 2310861196001063117



年度检验登记
Annual Renewal Registration

姓名: 王新文
证书编号: 110001540203

注册编号: 110001540203
Sex of Certificate

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

发证日期: 2008-6-3
Date of Issuance

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

2月26日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

CPA年度检验合格
BICPA
2015

CPA年度检验合格
BICPA
2016

CPA年度检验合格
BICPA
2017

CPA年度检验合格
BICPA
2010

CPA年度检验合格
BICPA
2011

CPA年度检验合格
BICPA
2012

2013

年度检验登记
Annual Renewal Registration

年度检验合格
BICPA
2014

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

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2009年12月25日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2009年12月25日

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2009年12月27日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2009年12月27日

北京注册会计师协会
BICPA

1101020203

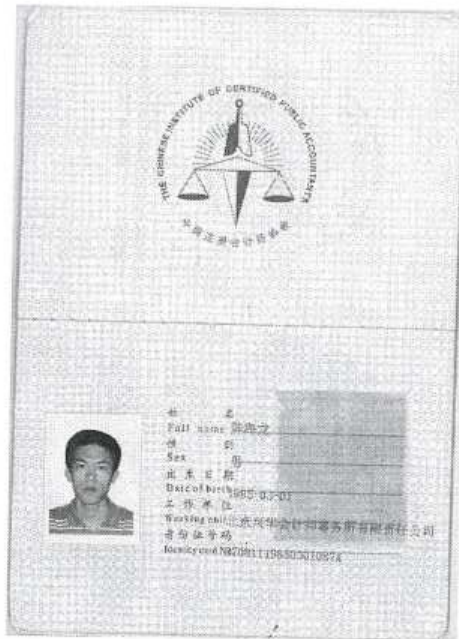
2009年12月27日

When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.

This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.

The CPA shall provide this certificate to the competent Institute of CPAs since the CPA stops conducting statutory business.

In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss to the newspaper.



与原件一致

