

SOBEY

索贝数码

NEEQ : 873624

成都索贝数码科技股份有限公司



半年度报告

2025

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人姚平、主管会计工作负责人杨蕙心及会计机构负责人（会计主管人员）唐楠保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目录

重要提示.....	2
目录.....	3
释义.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和经营情况	6
第三节 重大事件	14
第四节 股份变动及股东情况	17
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第六节 财务会计报告	22

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	成都索贝数码科技股份有限公司董事会

释义

释义项目		释义
索贝数码、公司、本公司	指	成都索贝数码科技股份有限公司
本期、报告期	指	2025 年 1 月 1 日-2025 年 6 月 30 日
报告期末	指	2025 年 6 月 30 日
上年同期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 6 月 30 日
股东会	指	成都索贝数码科技股份有限公司股东大会
董事会	指	成都索贝数码科技股份有限公司董事会
监事会	指	成都索贝数码科技股份有限公司监事会
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	成都索贝数码科技股份有限公司章程
索贝云计算	指	成都索贝视频云计算有限公司
峰潮信息	指	成都峰潮信息技术有限公司
卓元科技	指	成都卓元科技有限公司
索贝健康	指	成都索贝健康科技有限公司
安徽索贝	指	安徽索贝数码科技有限公司
稷泽科技	指	成都稷泽科技有限公司
前海日新	指	深圳市前海日新数码科技有限公司
兰州索贝	指	兰州索贝信息系统集成有限公司
数据库	指	依照某种数学模型组织起来并存放于存储器中的可共享的数据集合
编解码	指	编码和解码的简称。编码是信息从一种形式或格式转换为另一种形式的过程。解码，是编码的逆过程
高清	指	视频显示系统中活动图像的分辨率能够达到 4CIF（704×576 像素）以上，并采用逐行扫描技术，同时 VGA 的图文输出清晰度可以达到 1280×1024 像素的高清晰度图像显示
超高清	指	国际电信联盟最新批准的信息显示“4K 分辨率”的正式名称，也适用具有 8K 超高清分辨率的视频内容
XR	指	Extended Reality，扩展现实

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	成都索贝数码科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Chengdu Sobey Digital Technology Co., Ltd.		
法定代表人	姚平	成立时间	1997 年 9 月 29 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为姚平，一致行动人为王宇星、彭自强、朱吉辉、成都格瑞斯企业管理中心（有限合伙）、成都索艾投资管理中心（有限合伙）、成都索浦投资管理中心（有限合伙）、成都索欧投资管理中心（有限合伙）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65-信息系统集成和物联网技术服务（I653）-信息系统集成服务（I6531）		
主要产品与服务项目	媒体解决方案、专业视听产品、智能云产品、行业数字化解决方案、其他集成或服务业务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	索贝数码	证券代码	873624
挂牌时间	2025 年 3 月 18 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	80,000,000
主办券商（报告期内）	方正承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门南大街 10 号兆泰国际中心 A 座 15 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	程文卫	联系地址	四川省成都市高新区新园南二路 2 号
电话	028-85158538	电子邮箱	boardoffice@sobey.com
传真	028-85158538		
公司办公地址	四川省成都市高新区新园南二路 2 号	邮政编码	610041
公司网址	www.sobey.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91510100709253064R		
注册地址	四川省成都市高新区新园南二路 2 号		
注册资本（元）	80,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司专注于以“超高清视频”为代表的专业视听技术、以“云和 AI”为代表的数字技术的研发和场景化应用，通过软件开发和系统集成，为媒体、教育、政企等行业提供专业视听与数字化解决方案。公司深耕媒体领域近 30 年，开发出一系列标准化软件模块产品、货架型软硬件一体化产品，通过“模块组合+局部定制”的模式快速响应客户需求，客户以“自选超市”的灵活体验，获得量身定制的集成效果。公司自主研发全流程新闻制播系统，成为国内该领域核心解决方案提供商，业务覆盖中央、省、市、县级电视台，并拓展至海外市场。

公司技术布局聚焦专业视听技术与数字化技术两大方向：专业视听技术方面，公司掌握超高清视频全链条技术，积累大量专利与专有技术，在媒体行业建立领先地位；数字化技术方面，公司基于多模态数据处理、XR 内容呈现及场景化 AI 技术，形成智慧教育、智慧政企等标准化解决方案。公司将继续在技术创新基础上持续强化超高清技术壁垒，推动视听技术与云/AI 融合创新，进一步依托多年积累的行业理解和业务经验，加速媒体行业经验向教育、政企等领域的跨场景复制，通过标杆项目深化行业应用。

报告期内，公司的业务、主要产品及服务与上一年度保持一致，公司商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、2023 年 10 月 16 日，成都索贝数码科技股份有限公司获得四川省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》（证书编号 GR202351002410），有效期 3 年。 2、2023 年 10 月 16 日，成都索贝视频云计算有限公司获得四川省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》（证书编号 GR202351002717），有效期 3 年。 3、2022 年 12 月 14 日，深圳市前海日新数码科技有限公司获得了深圳市科技创新委员会颁发的《高新技术企业证书》（证书编号 GR202244200777），有效期 3 年。 4、2023 年 10 月 16 日，成都卓元科技有限公司获得了四川省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》（证书编号 GR202351002965），有效期 3 年。 5、2022 年 11 月 2 日，成都峰潮信息技术有限公司获得四川省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》（证书编号 GR202251002182），有效期 3 年。 6、2022 年 11 月 1 日，成都卓元科技有限公司获得四川省经济和信息化厅颁发的《四川省“专精特新”中小企业》证书，有效期至 2025 年 10 月 31 日。 7、2023 年 11 月 1 日，成都索贝视频云计算有限公司获得四川省经济和信息化厅颁发的《四川省“专精特新”中小企业》证书，有效

期至 2026 年 10 月 31 日。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	191,455,006.75	232,230,051.03	-17.56%
毛利率%	36.55%	34.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-63,720,560.47	-50,747,273.23	-25.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-72,346,262.39	-52,796,381.52	-37.03%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-27.62%	-24.03%	-
加权平均净资产收益率%(依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-31.36%	-25.00%	-
基本每股收益	-0.80	-0.63	-26.98%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	912,252,802.08	1,085,128,721.47	-15.93%
负债总计	679,714,906.74	771,094,540.36	-11.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	186,334,499.62	265,055,060.08	-29.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.33	3.31	-29.63%
资产负债率%(母公司)	80.42%	76.14%	-
资产负债率%(合并)	74.51%	71.06%	-
流动比率	1.27	1.31	-
利息保障倍数	-10.40	4.62	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-201,939,043.11	-179,889,800.25	-12.26%
应收账款周转率	0.44	0.59	-
存货周转率	0.61	0.70	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-15.93%	-14.76%	-
营业收入增长率%	-17.56%	-4.26%	-
净利润增长率%	-9.78%	55.96%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	135,098,491.78	14.81%	333,572,296.05	30.74%	-59.50%
应收票据	3,031,210.63	0.33%	2,397,979.81	0.22%	26.41%
应收账款	320,753,953.43	35.16%	329,352,311.71	30.35%	-2.61%
存货	215,242,554.65	23.59%	171,906,712.34	15.84%	25.21%
短期借款	208,092,463.57	22.81%	180,197,847.27	16.61%	15.48%
应付账款	149,461,590.32	16.38%	251,695,068.94	23.19%	-40.62%
合同负债	187,750,955.00	20.58%	160,387,484.96	14.78%	17.06%
资产总计	912,252,802.08		1,085,128,721.47		-15.93%

项目重大变动原因

- 1、2025年6月30日货币资金13,509.85万元较2024年末减少59.50%，主要原因是公司收款受财政支付周期影响，上半年收款较少，大部分收款集中在下半年。
- 2、2025年6月30日应付账款14,946.16万元较2024年末减少40.62%，主要原因是2024年末的应付账款账期集中于上半年，公司按合同规定履约造成应付账款减少。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	191,455,006.75	-	232,230,051.03	-	-17.56%
营业成本	121,472,537.54	63.45%	153,095,008.53	65.92%	-20.66%
毛利率	36.55%	-	34.08%	-	-
销售费用	54,841,302.57	28.64%	59,089,749.17	25.44%	-7.19%
管理费用	29,542,580.55	15.43%	33,400,532.83	14.38%	-11.55%
研发费用	44,072,875.93	23.02%	43,475,293.01	18.72%	1.37%
财务费用	5,442,733.19	2.84%	5,462,353.23	2.35%	-0.36%
信用减值损失	-4,322,564.61	-2.26%	-5,484,241.03	-2.36%	-21.18%
资产减值损失	-258,625.86	-0.14%	-1,399,433.20	-0.60%	-81.52%
其他收益	9,615,943.08	5.02%	4,470,546.57	1.93%	115.10%
投资收益	-8,196,767.21	-4.28%	2,661,147.44	1.15%	-408.02%
公允价值变动收益	26,250.00	0.01%	42,777.78	0.02%	-38.64%
资产处置收益	58,210.83	0.03%	6,670.50	0.00%	772.66%
营业利润	-68,139,856.65	-35.59%	-62,783,469.72	-27.04%	-8.53%
营业外收入	1,448,982.64	0.76%	38,686.09	0.02%	3,645.49%
营业外支出	133,146.87	0.07%	28,038.11	0.01%	374.88%

净利润	-66,496,285.78	-34.73%	-60,573,215.71	-26.08%	-9.78%
经营活动产生的现金流量净额	-201,939,043.11	-	-179,889,800.25	-	-12.26%
投资活动产生的现金流量净额	-7,489,568.89	-	-1,170,565.78	-	-539.82%
筹资活动产生的现金流量净额	10,954,807.73	-	14,269,631.54	-	-23.23%

项目重大变动原因

2025 年 1-6 月投资活动产生的现金流量净额较同期减少 539.82%，减少金额 631.90 万。主要原因为 2024 年 5 月公司收到北京嘉瑞成投资咨询中心(有限合伙) 购买成都索贝运维数码科技有限公司股权款 255.63 万，计入“收回投资收到的现金”；2025 年 1 月公司支付原成都索贝视频云计算有限公司少数股东的股权收购款 451.27 万，计入“投资支付的现金”。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
成都索贝视频云计算有限公司	子公司	主要从事智能云产品的研发和应用，为企业数字化业务提供技术和业务支持	23,800,000.00	64,545,434.32	17,282,295.77	12,704,800.01	-7,458,958.91
成都卓元科技有限公司	子公司	外延软硬件研发中心，专业视音频设备开发生产	4,080,000.00	104,812,251.90	87,992,335.35	12,839,191.47	2,764,716.51
成都峰潮信息技术有限公司	子公司	公司交付及运维服务体系，同时对外承接系统	11,110,000.00	75,681,031.23	2,090,626.05	41,539,468.39	-5,994,421.38

公司		服务、运维业务					
成都稷泽科技有限公司	子公司	目前除对外投资外，未实际开展业务	10,000,000.00	46,435,731.39	18,113,960.86	5,256,381.31	-647,666.12
安徽索贝数码科技有限公司	子公司	区域技术服务中心、拓展行业合作渠道	10,000,000.00	19,750,658.53	8,251,776.80	6,283.19	-472,984.26
成都索贝健康科技有限公司	子公司	将公司的数据与算法基础能力运用于健康管理数字平台	1,660,000.00	879,204.20	308,919.85	0.00	-44,642.59
四川国创新视超高清视频科技有限公司	参股公司	超高清相关产学研用、产业链拉动	105,000,000.00	138,585,102.76	-25,030,768.80	124,248.00	-37,485,250.66
成都华栖云科技有限公司	参股公司	教育、媒体行业云服务	146,363,750.00	342,036,676.21	239,451,441.93	41,031,354.93	-2,570,924.53
北京索贝缤纷视界科技有限公司	参股公司	广播电视传输及通讯设备的集成销售与维修服	10,000,000.00	15,681,306.20	6,899,440.73	1,893,069.23	-1,347,891.98

主要参股公司业务分析

√ 适用 □ 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
四川国创新视超高清视频科技有限公司	公司参与超高清产业链建设的平台，公司向其输出超高清能力及产品	由原有控股子公司转变而来，为从事超高清产业链前端设备产学研的国家级创新中心
成都华栖云科技有限公司	独立运营，与公司存在少量业务合作	由原有控股子公司转变而来，原为从事视频云服务业务投资设立
北京索贝缤纷视界科技有限公司	公司在信号域业务领域的拓展及补充	为开展广播电视传输及通讯设备的集成销售业务合资成立

（二）理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
成都银行股份有限公司双楠支行	银行理财产品	“芙蓉锦程”单位结构性存款	50,026,250.00	0	自有资金
合计	银行理财产品	-	50,026,250.00	0	自有资金

（三）公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、企业社会责任

□适用 √不适用

六、公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
技术创新不足或产品商业化进度拖延可能带来的竞争力下降的风险	由于行业发展趋势的不确定性，公司选择投入的研发方向及由此取得的创新成果可能会与未来的行业发展趋势和市场需求存在差异，从而导致公司的新产品无法有效满足未来的用户需求，降低公司产品及服务体系的整体竞争力。除此之外，若公司因人员、资金等原因导致研发创新及产品商业化的进度受到拖延，也有可能造成公司新产品无法及时投入市场，对公司未来的市场竞争力产生不利影响。 应对措施：公司将不断优化研发管理链条，对研发项目进行动态管理的同时，在过程中对潜在客户进行充分的调查与沟通，以保障研发创新成果能符合未来客户需求，实现快速商业化，巩固并保持公司市场竞争力。
研发人才流失可能带来研发能力减弱	软件及信息技术服务行业属于典型的人才和技术密集型行业，

甚至业绩下滑的风险	产品的研究开发和技术的突破创新依赖经验丰富、结构稳定的研发团队。目前国内市场对专业视听和数字化方面的技术和产品需求不断增加，且要求不断提高，导致市场上高端研发人员相对稀缺。若因不可预计的因素导致公司研发人员流失，可能会造成公司研发能力减弱及经营业绩下滑等不利影响。 应对措施：公司十分重视研发人才的梯度建设与职业化培训，将持续完善研发型人才的晋升和激励机制，降低研发人才流失风险。
技术泄密可能引发的市场竞争力减弱的风险	软件及信息技术服务行业属于高科技行业，核心技术是行业内企业的核心竞争要素之一，也是公司保持市场竞争力的关键。公司核心技术人员泄密或者竞争对手通过非正常渠道获取公司商业机密将导致公司市场竞争力减弱，也将影响公司的整体利益。 应对措施：公司将构建技术防护与制度约束相结合的技术泄密防御机制，加强企业核心技术人员相关的保密培训，维护企业商业机密。
产业政策变化可能产生的经营环境发生不利变化风险	软件及信息技术服务行业受产业政策的影响较大，尤其是公司的业务主要面向媒体、教育等受政策影响较大的行业。近年来，国家对传媒、教育等下游领域制订了一系列政策法规，鼓励和规范相关行业的发展。如果相关的产业政策发生变化，某些部门或协会在政策执行方面存在偏差，将导致外部整体经营环境出现不利变化，进而影响公司的经营业绩。 应对措施：公司将组织管理层积极学习行业相关政策法规，关注产业政策发展，不断优化自身发展战略使之符合产业发展趋势。
市场竞争加剧可能导致盈利能力下降的风险	软件及信息技术服务行业市场空间受竞争对手的影响较大。竞争对手对相关视频技术和产品的研发投入和生产经营，加强专业视听、人工智能、云等技术的自主研发及相关产品的生产销售，会对公司的经营造成压力。如果公司在复杂的市场环境和激烈的市场竞争中不能提高现有的品牌认知度并积极通过技术创新来响应客户不断变化的需求，将可能面临市场份额减少，盈利能力下降，甚至核心竞争优势丧失的风险。 应对措施：1、公司拟推进多元化业务发展，增加研发投入，巩固自身产品核心技术优势。2、积极优化各项费用成本，减少不必要的支出。
应收账款周转率较低可能导致的资金压力及经营业绩不利变化的风险	报告期内公司应收账款周转率较低，未来随着销售规模的进一步扩大，公司应收账款余额可能呈现增加趋势，有可能会对公司盈利和资金状况造成不利影响：①如果未来客户资信情况或与公司合作关系发生恶化，将可能因应收账款不能及时回收形成坏账；②若应收账款规模进一步扩大、账龄进一步上升，坏账准备金额会相应增加，甚至可能因为客户无法偿还欠款而单独计提坏账准备，对公司经营成果造成不利影响；③如果应收账款规模扩大，也会减少公司经营性现金流，对公司资金状况造成不利影响。

	应对措施：公司将对重点项目进展进行跟踪，采取积极措施缩短销售回款周期，优化业务结构，降低应收款资金占用，提高应收账款周转率。
税收优惠政策发生变化的风险	索贝数码、卓元科技、索贝云计算于 2023 年通过高新技术企业复审，峰潮信息、前海日新于 2022 年通过高新技术企业复审，根据规定，报告期内公司适用 15%的企业所得税税率；根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）等文件，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，本公司及子公司卓元科技、索贝云计算在报告期内适用此优惠。若上述税收优惠政策发生变化或者公司未来无法被继续认定为享受税收优惠的高新技术企业，将可能对公司的未来经营业绩产生不利的影响。
经营成果对政府补助存在一定依赖风险	报告期内公司非经常性损益净额为 862.57 万元，公司非经常性损益主要由政府补助构成，最近一年的净利润对政府补助的依赖有所下降，但若今后政府补助政策发生变化，仍将对公司的经营成果造成一定影响。 应对措施：公司将不断提升研发能力，通过技术和行业经验积累和沉淀，持续提升公司的市场竞争力和盈利水平，进一步降低经营成果对政府补助的依赖。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2025-016	原告/申请人	买卖合同纠纷	是	5,857,213.23	否	调解协议履行中

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

上述诉讼系公司孙公司的诉讼，不会对公司经营或财务造成重大不利影响。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	6,000,000.00	532,486.22
销售产品、商品，提供劳务	20,000,000.00	60,619.47
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内公司发生的日常性关联交易符合公司业务特征与业务需求，不会对公司财务状况和经营成果产生不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理、必要的。

（四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2024年6月3日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2024年6月3日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2024年6月3日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2024年6月25日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	减少或规范关联交易承诺	2024年6月3日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	减少或规范关联交易承诺	2024年6月3日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	减少或规范关联交易承诺	2024年6月3日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或	资金占用承诺	2024年6月3日	-	正在履行中

书	控股股东		日		
公开转让说明书	其他股东	资金占用承诺	2024年6月3日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2024年6月3日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2024年6月3日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	限售承诺	2024年6月3日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	限售承诺	2024年6月25日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	限售承诺	2024年7月18日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺	2024年6月3日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺	2024年6月3日	-	正在履行中
公开转让说明书	公司	其他承诺	2024年6月3日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺	2024年6月3日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺	2024年6月3日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
商标第 62422921 号	无形资产	质押	-	-	为银行贷款提供反担保
货币资金	银行存款	冻结	22,200,000.00	2.43%	政府补助专项监管资金
货币资金	银行存款	冻结	10,000.00	0.00%	ETC 保证金
总计	-	-	22,210,000.00	2.43%	-

资产权利受限事项对公司的影响

因本地政府主管部门对于政府科研项目的监督管理政策，财政资金拨付到企业的财政补贴专项资金账户后需监管执行。企业定期汇报项目的执行情况后，方可按相应的执行进度申请解封财政资金，导致收到的补贴专项资金为冻结监管状态。

上述受限资产对公司的日常经营及财务情况无重大不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	71,262,500	89.08%	0	71,262,500	89.08%
	其中：控股股东、实际控制人	2,802,500	3.50%	0	2,802,500	3.50%
	董事、监事、高管	110,000	0.14%	0	110,000	0.14%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	8,737,500	10.92%	0	8,737,500	10.92%
	其中：控股股东、实际控制人	8,407,500	10.51%	0	8,407,500	10.51%
	董事、监事、高管	330,000	0.41%	0	330,000	0.41%
	核心员工					
总股本		80,000,000	-	0	80,000,000	-
普通股股东人数		23				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	姚平	11,210,000	0	11,210,000	14.0125%	8,407,500	2,802,500	0	0
2	陈锋	11,210,000	0	11,210,000	14.0125%	0	0	0	0
3	曹侠	8,626,000	0	8,626,000	10.7825%	0	0	0	0
4	成都格瑞斯企业管理中心（有限合伙）	8,425,000	0	8,425,000	10.5313%	0	0	0	0
5	王宇星	5,040,000	0	5,040,000	6.3000%	0	0	0	0
6	彭自强	5,040,000	0	5,040,000	6.3000%	0	0	0	0

7	浙江华数元启投资合伙企业（有限合伙）	4,778,000	0	4,778,000	5.9725%	0	0	0	0
8	朱吉辉	3,000,000	0	3,000,000	3.7500%	0	0	0	0
9	陈颖	2,500,000	0	2,500,000	3.1250%	0	0	0	0
10	许立波	2,500,000	0	2,500,000	3.1250%	0	0	0	0
11	陈映芬	2,500,000	0	2,500,000	3.1250%	0	0	0	0
合计		64,829,000	-	64,829,000	81.03625%	8,407,500	2,802,500	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

前十大股东内，姚平与成都格瑞斯企业管理中心（有限合伙）、王宇星、彭自强、朱吉辉签订了《一致行动协议》，约定上述股东将采取与姚平一致的行动。故成都格瑞斯企业管理中心（有限合伙）、王宇星、彭自强、朱吉辉系姚平的一致行动人，其余前十大股东不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
姚平	董事长、总经理	男	1957 年 5 月	2025 年 6 月 30 日	2028 年 6 月 29 日	11,210,000	0	11,210,000	14.0125%
王炜	董事、副总经理、首席技术官	男	1976 年 3 月	2025 年 6 月 30 日	2028 年 6 月 29 日	0	0	0	0%
杨蕙心	董事、副总经理、财务负责人	女	1987 年 11 月	2025 年 6 月 30 日	2028 年 6 月 29 日	0	0	0	0%
杨琛	职工董事	男	1969 年 4 月	2025 年 6 月 30 日	2028 年 6 月 29 日	0	0	0	0%
曹扬	董事	男	1968 年 8 月	2025 年 6 月 30 日	2028 年 6 月 29 日	0	0	0	0%
刘毅	董事	男	1967 年 1 月	2025 年 6 月 30 日	2028 年 6 月 29 日	0	0	0	0%
覃家琦	独立董事	男	1977 年 12 月	2025 年 6 月 30 日	2028 年 6 月 29 日	0	0	0	0%
张志坚	独立董事	男	1970 年 4 月	2025 年 6 月 30 日	2028 年 6 月 29 日	0	0	0	0%
陈梦根	独立董事	男	1975 年 12 月	2025 年 6 月 30 日	2028 年 6 月 29 日	0	0	0	0%
陈晋苏	副总经理	男	1969 年 3 月	2025 年 6 月 30 日	2028 年 6 月 29 日	0	0	0	0%

杨烜	副 总 经 理	男	1969 年 10 月	2025 年 6 月 30 日	2028 年 6 月 29 日	0	0	0	0%
程文卫	副 总 经 理、董 事 会 秘 书	男	1969 年 4 月	2025 年 6 月 30 日	2028 年 6 月 29 日	440,000	0	440,000	0.55%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

曹扬与股东曹侠为亲兄弟关系，公司其他董事、高级管理人员之间及与股东之间不存在其他关联关系。

（二） 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈晋苏	董事、副总经理	离任	副总经理	董事换届，不再担任董事
刘兵	独立董事	离任	无	董事换届，独立董事任职满两届，不再担任独立董事
陈梦根	无	新任	独立董事	董事换届，选举为独立董事
杨琛	监事会主席	新任	职工董事	公司章程修订取消监事会，不再担任监事会主席；董事换届，由职工代表大会选举为职工董事

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√ 适用 □ 不适用

陈梦根，男，1975 年 12 月出生，博士研究生学历，教授职称。2001 年 7 月至 2006 年 9 月历任东北财经大学统计系助教、讲师、副教授；2006 年 10 月至 2007 年 10 月任英国约克大学经济系访问学者；2006 年 10 月至 2010 年 12 月任天津财经大学统计系教授、博士生导师；2008 年 4 月至 2010 年 12 月任宏源证券股份有限公司研究所高级宏观分析师；2011 年 1 月至 2014 年 11 月任北京师范大学国民核算研究院教授、博士生导师、金融统计中心主任；2016 年 10 月至 2017 年 6 月任澳大利亚昆士兰大学经济学院访问学者；2014 年 12 月至今任北京师范大学统计学院教授、博士生导师、金融统计系主任。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□ 适用 √ 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
研发人员	403	337
销售人员	124	107
技术人员	386	354
运维人员	280	246

管理人员	203	195
员工总计	1,396	1,239

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	135,098,491.78	333,572,296.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	50,026,250.00	50,032,083.33
衍生金融资产			
应收票据	五、3	3,031,210.63	2,397,979.81
应收账款	五、4	320,753,953.43	329,352,311.71
应收款项融资	五、5	2,540,449.39	377,415.10
预付款项	五、6	18,971,232.88	14,965,400.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	28,055,710.51	29,306,556.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	215,242,554.65	171,906,712.34
其中：数据资源			
合同资产	五、9	5,218,407.52	9,780,141.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、10	3,220,866.36	2,888,363.17
其他流动资产	五、11	9,764,886.01	10,612,753.40
流动资产合计		791,924,013.16	955,192,013.68
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、12	37,606,104.41	46,345,788.29
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	五、13	1,011,016.83	1,113,022.89
固定资产	五、14	34,319,415.48	33,238,345.19
在建工程	五、15		
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、16	5,626,253.53	7,425,780.07
无形资产	五、17	3,578,376.96	3,673,598.01
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、18	681,295.07	578,648.90
递延所得税资产	五、19	26,637,166.80	26,099,264.72
其他非流动资产	五、20	10,869,159.84	11,462,259.72
非流动资产合计		120,328,788.92	129,936,707.79
资产总计		912,252,802.08	1,085,128,721.47
流动负债：			
短期借款	五、21	208,092,463.57	180,197,847.27
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、22		21,686,711.93
应付账款	五、23	149,461,590.32	251,695,068.94
预收款项			
合同负债	五、24	187,750,955.00	160,387,484.96
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、25	18,501,312.23	28,191,423.11
应交税费	五、26	4,803,382.37	13,124,425.54
其他应付款	五、27	4,725,693.44	12,145,578.25
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、28	49,478,575.31	59,854,708.19
其他流动负债	五、29		153,346.18
流动负债合计		622,813,972.24	727,436,594.37
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五、30	29,000,000.00	13,940,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、31	2,198,923.58	2,727,590.42
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、32	147,400.04	147,400.04
递延收益	五、33	25,554,610.88	26,842,955.53
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		56,900,934.50	43,657,945.99
负债合计		679,714,906.74	771,094,540.36
所有者权益：			
股本	五、34	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	19,390,990.84	19,390,990.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、36	14,489,434.76	14,489,434.76
一般风险准备			
未分配利润	五、37	72,454,074.02	151,174,634.48
归属于母公司所有者权益合计		186,334,499.62	265,055,060.08
少数股东权益		46,203,395.72	48,979,121.03
所有者权益合计		232,537,895.34	314,034,181.11
负债和所有者权益总计		912,252,802.08	1,085,128,721.47

法定代表人：姚平 主管会计工作负责人：杨蕙心 会计机构负责人：唐楠

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		102,803,289.86	289,978,201.76
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,647,210.63	2,108,229.81
应收账款	十五、1	260,426,605.81	268,974,907.02
应收款项融资		2,540,449.39	377,415.10
预付款项		18,971,352.88	6,818,291.25

其他应收款	十五、2	42,612,279.92	40,424,332.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		154,567,842.04	114,387,508.78
其中：数据资源			
合同资产		5,218,407.52	8,582,797.42
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		3,220,866.36	2,888,363.17
其他流动资产		917,696.94	731,888.88
流动资产合计		593,926,001.35	735,271,935.57
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	87,720,843.44	96,460,527.32
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,011,016.83	1,113,022.89
固定资产		33,951,520.50	32,667,586.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,487,632.91	6,647,939.94
无形资产		3,525,271.36	3,617,842.18
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		336,272.41	197,715.13
递延所得税资产		24,120,587.36	23,836,088.76
其他非流动资产		10,869,159.84	11,462,259.72
非流动资产合计		167,022,304.65	176,002,982.10
资产总计		760,948,306.00	911,274,917.67
流动负债：			
短期借款		168,058,991.36	145,161,486.13
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			21,686,711.93
应付账款		186,106,490.64	285,837,201.77
预收款项			
合同负债		152,719,741.33	116,040,447.31
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		10,858,547.74	17,640,113.55
应交税费		2,233,005.23	7,059,989.32
其他应付款		4,742,465.18	11,670,221.14
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		39,809,008.15	59,202,055.35
其他流动负债			
流动负债合计		564,528,249.63	664,298,226.5
非流动负债：			
长期借款		20,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,899,609.48	2,684,983.33
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		25,554,610.88	26,842,955.53
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		47,454,220.36	29,527,938.86
负债合计		611,982,469.99	693,826,165.36
所有者权益：			
股本		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		28,629,156.38	28,629,156.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,489,434.76	14,489,434.76
一般风险准备			
未分配利润		25,847,244.87	94,330,161.17
所有者权益合计		148,965,836.01	217,448,752.31
负债和所有者权益合计		760,948,306.00	911,274,917.67

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		191,455,006.75	232,230,051.03
其中：营业收入	五、38	191,455,006.75	232,230,051.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		256,517,309.63	295,310,988.81
其中：营业成本	五、38	121,472,537.54	153,095,008.53
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、39	1,145,279.85	788,052.04
销售费用	五、40	54,841,302.57	59,089,749.17
管理费用	五、41	29,542,580.55	33,400,532.83
研发费用	五、42	44,072,875.93	43,475,293.01
财务费用	五、43	5,442,733.19	5,462,353.23
其中：利息费用		5,861,807.51	5,467,588.81
利息收入		596,062.90	939,148.82
加：其他收益	五、44	9,615,943.08	4,470,546.57
投资收益（损失以“-”号填列）	五、45	-8,196,767.21	2,661,147.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-8,739,683.88	2,022,880.02
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			59,599.76
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、46	26,250.00	42,777.78
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	-4,322,564.61	-5,484,241.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、48	-258,625.86	-1,399,433.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、49	58,210.83	6,670.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-68,139,856.65	-62,783,469.72
加：营业外收入	五、50	1,448,982.64	38,686.09
减：营业外支出	五、51	133,146.87	28,038.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-66,824,020.88	-62,772,821.74
减：所得税费用	五、52	-327,735.10	-2,199,606.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-66,496,285.78	-60,573,215.71
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:	-	-	-
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-66,496,285.78	-60,573,215.71
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-2,775,725.31	-9,825,942.48
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-63,720,560.47	-50,747,273.23
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(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			
七、综合收益总额		-66,496,285.78	-60,573,215.71
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-63,720,560.47	-50,747,273.23
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-2,775,725.31	-9,825,942.48
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.80	-0.63
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.80	-0.63

法定代表人: 姚平

主管会计工作负责人: 杨蕙心

会计机构负责人: 唐楠

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	十五、4	143,125,828.82	207,835,137.28
减: 营业成本	十五、4	85,659,418.72	144,279,253.83
税金及附加		796,549.27	356,722.87

销售费用		48,955,914.48	50,479,811.62
管理费用		18,254,921.61	22,446,346.18
研发费用		35,427,718.76	34,225,349.76
财务费用		4,423,935.58	4,130,346.23
其中：利息费用		4,995,690.72	4,819,484.12
利息收入		480,042.43	755,745.82
加：其他收益		8,252,784.91	1,896,333.66
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-8,739,683.88	4,690,163.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-8,739,683.88	2,022,880.02
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			67,303.77
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
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）		-3,906,067.21	-4,187,709.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-321,643.96	-1,428,731.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）		48,516.01	12,425.26
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-55,058,723.73	-47,100,211.82
加：营业外收入		1,430,856.04	22,890.00
减：营业外支出		132,845.62	26,659.61
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-53,760,713.31	-47,103,981.43
减：所得税费用		-277,797.00	-2,767,134.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-53,482,916.31	-44,336,846.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-53,482,916.31	-44,336,846.54
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			

六、综合收益总额		-53,482,916.31	-44,336,846.54
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
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		250,508,593.03	229,278,244.76
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,076,689.98	3,066,331.42
收到其他与经营活动有关的现金	五、53	14,869,422.67	48,683,520.51
经营活动现金流入小计		266,454,705.68	281,028,096.69
购买商品、接受劳务支付的现金		256,933,352.52	191,503,055.97
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		149,549,349.60	155,256,905.82
支付的各项税费		13,991,298.07	20,716,462.11
支付其他与经营活动有关的现金	五、53	47,919,748.60	93,441,473.04
经营活动现金流出小计		468,393,748.79	460,917,896.94
经营活动产生的现金流量净额		-201,939,043.11	-179,889,800.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		100,000,000.00	82,556,278.82
取得投资收益收到的现金		575,000.00	578,667.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		29,014.00	1,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1.00

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		100,604,014.00	83,136,247.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,580,932.89	4,306,813.26
投资支付的现金		104,512,650.00	80,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		108,093,582.89	84,306,813.26
投资活动产生的现金流量净额		-7,489,568.89	-1,170,565.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,609,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,609,500.00
取得借款收到的现金		202,920,621.00	231,260,226.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		202,920,621.00	232,869,726.00
偿还债务支付的现金		168,967,500.00	207,290,166.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,779,564.87	7,906,658.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			2,500,020.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、53	2,218,748.40	3,403,269.18
筹资活动现金流出小计		191,965,813.27	218,600,094.46
筹资活动产生的现金流量净额		10,954,807.73	14,269,631.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			1.55
五、现金及现金等价物净增加额		-198,473,804.27	-166,790,732.94
加：期初现金及现金等价物余额		311,362,296.05	330,204,627.45
六、期末现金及现金等价物余额		112,888,491.78	163,413,894.51

法定代表人：姚平

主管会计工作负责人：杨蕙心

会计机构负责人：唐楠

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
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		207,935,402.53	192,120,090.05
收到的税费返还		329,409.03	1,748,026.49
收到其他与经营活动有关的现金		12,404,872.66	46,368,288.04
经营活动现金流入小计		220,669,684.22	240,236,404.58
购买商品、接受劳务支付的现金		264,680,477.71	203,771,975.33
支付给职工以及为职工支付的现金		89,470,713.64	96,725,664.16
支付的各项税费		8,700,803.92	15,720,249.51
支付其他与经营活动有关的现金		36,722,274.91	84,168,882.60
经营活动现金流出小计		399,574,270.18	400,386,771.60

经营活动产生的现金流量净额		-178,904,585.96	-160,150,367.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,556,278.82
取得投资收益收到的现金			2,599,980.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		29,014.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		29,014.00	5,156,258.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,554,748.34	3,974,679.24
投资支付的现金		4,512,650.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,450,000.00	
投资活动现金流出小计		10,517,398.34	3,974,679.24
投资活动产生的现金流量净额		-10,488,384.34	1,181,579.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		162,920,621.00	180,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		162,920,621.00	180,000,000.00
偿还债务支付的现金		138,907,500.00	170,790,166.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,924,314.20	4,793,928.01
支付其他与筹资活动有关的现金		1,870,748.40	1,897,678.40
筹资活动现金流出小计		160,702,562.60	177,481,773.08
筹资活动产生的现金流量净额		2,218,058.40	2,518,226.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-187,174,911.90	-156,450,560.52
加：期初现金及现金等价物余额		267,768,201.76	271,233,666.56
六、期末现金及现金等价物余额		80,593,289.86	114,783,106.04

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☒ 是 ☐ 否	1
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	2
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☒ 是 ☐ 否	3

附注事项索引说明

1.季节性特征:

受政府财政预算、项目审批及传统春节假日因素的影响,公司上半年收入占全年的比重较低,收入及利润的实现存在较为明显的季节性分布,导致公司营业收入主要确认在下半年,因此2025年1-6月出现亏损。

2.向所有者分配利润的情况:

公司分别于2025年4月25日、2025年5月19日召开第八届董事会召开第十六次会议及2024年年度股东大会,审议通过2024年度利润分配预案,分配现金股利人民币1,500.00万元。现金股利已于2025年5月分配完毕。

3.预计负债:

2025年6月30日预计负债余额147,400.04元,为计提未使用的产品质量保证金。

(二) 财务报表项目附注

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	认缴出资金额(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。

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

序号	股东姓名	认缴出资额(万元)	出资比例(%)
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
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

序号	股东姓名	股份数(万股)	持股比例(%)
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
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

序号	股东姓名	股份数(万股)	持股比例(%)
	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，索尼中国与金石灏沔签订《股份转让协议》，索尼中国以每股 9 元的价格向金石灏沔转让所持索贝数码 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沔转让其持有 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	金石灏沏	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

序号	股东姓名	股份数(万股)	持股比例(%)
2	姚平	1,121.00	14.01
3	陈锋	1,121.00	14.01
4	格瑞斯	842.50	10.53
5	金石灏沏	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：

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	金石灏沏	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
5	格瑞斯	842.50	10.53

序号	股东姓名	股份数(万股)	持股比例(%)
6	金石灏沏	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，金石灏沏与李新建签订《股份转让协议》，金石灏沏将所持公司 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	金石灏沏	369.20	4.62
10	朱吉辉	300.00	3.75
11	索艾投资	228.40	2.86

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	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
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

序号	股东姓名	股份数(万股)	持股比例(%)
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
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

序号	股东姓名	股份数(万股)	持股比例(%)
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
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

序号	股东姓名	股份数(万股)	持股比例(%)
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
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

序号	股东姓名	股份数(万股)	持股比例(%)
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
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

序号	股东姓名	股份数(万股)	持股比例(%)
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
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

序号	股东姓名	股份数(万股)	持股比例(%)
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 2025 年 06 月 30 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 8 户，详见本附注七、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与上期相比未发生变化。

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 2025 年 8 月 13 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 2025 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2025 半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的有关过去事项、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。

⑤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

本报告期无重要会计政策和会计估计变更。

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
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
成都索贝视频云计算有限公司	15.00
成都峰潮信息技术有限公司	25.00
深圳市前海日新数码科技有限公司	详见“2.税收优惠负及批文/（2）企业所得税/⑥之说明
成都稷泽科技有限公司	
兰州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成都索贝视频云计算有限公司

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。

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，2025 年不再享受企业所得税优惠，按照 25.00%的税率计缴企业所得税。

⑤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，2025 年不再延续。

⑥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《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税〔2023〕12 号）规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、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。

增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户已依法享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税、教育费附加、地方教育附加等其他优惠政策的，可叠加享受本公告第二条规定的优惠政策。

本公司子公司深圳市前海日新数码科技有限公司、成都稷泽科技有限公司、兰州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	2025年06月30日	2024年12月31日
库存现金	45,564.30	38,172.33

银行存款	112,842,927.48	311,324,123.72
其他货币资金	22,210,000.00	22,210,000.00
合计	135,098,491.78	333,572,296.05

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
ETC保证金	10,000.00	10,000.00
政府补助监管资金	22,200,000.00	22,200,000.00
合计	22,210,000.00	22,210,000.00

2.交易性金融资产

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
结构性存款	50,026,250.00	50,032,083.33
合计	50,026,250.00	50,032,083.33

3.应收票据

(1) 应收票据分类列示：

项目	2025年06月30日	2024年12月31日
银行承兑汇票	2,086,413.55	2,397,979.81
商业承兑汇票	944,797.08	
合计	3,031,210.63	2,397,979.81

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2025年06月30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	3,142,170.09	100.00	110,959.46	3.53	3,031,210.63
其中：银行承兑汇票	2,197,373.01	69.93	110,959.46	5.05	2,086,413.55
商业承兑汇票	944,797.08	30.07	-	-	944,797.08
合计	3,142,170.09	100.00	110,959.46	3.53	3,031,210.63

续：

	2024年12月31日
--	-------------

类别	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	2,524,189.27	100.00	126,209.46	5.00	2,397,979.81
其中：银行承兑汇票	2,524,189.27	100.00	126,209.46	5.00	2,397,979.81
合计	2,524,189.27	100.00	126,209.46	5.00	2,397,979.81

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2024年12月31日	本期变动情况				2025年6月30日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	126,209.46	-	15,250.00	-	-	110,959.46
其中：银行承兑汇票	126,209.46	-	15,250.00	-	-	110,959.46
商业承兑汇票		-	-	-	-	-
合计	126,209.46	-	15,250.00	-	-	110,959.46

4. 应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

账龄	2025年6月30日	2024年12月31日
1年以内	218,296,017.25	226,560,557.58
1—2年	68,541,959.36	66,459,107.85
2—3年	44,460,222.88	54,818,269.14
3—4年	28,440,561.32	24,466,627.06
4—5年	24,129,099.43	12,936,508.03
5年以上	43,789,369.98	48,311,343.95
小计	427,657,230.22	433,552,413.61
减：坏账准备	106,903,276.79	104,200,101.90
合计	320,753,953.43	329,352,311.71

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2025年6月30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	13,820,992.13	3.23	10,488,489.64	75.89	3,332,502.49
按组合计提坏账准备	413,836,238.09	96.77	96,414,787.15	23.30	317,421,450.94
其中：账龄组合	413,836,238.09	96.77	96,414,787.15	23.30	317,421,450.94
合计	427,657,230.22	100.00	106,903,276.79	25.00	320,753,953.43

续：

类别	2024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	13,800,992.13	3.18	10,318,489.64	74.77	3,482,502.49
按组合计提坏账准备	419,751,421.48	96.82	93,881,612.26	22.37	325,869,809.22
其中：账龄组合	419,751,421.48	96.82	93,881,612.26	22.37	325,869,809.22
合计	433,552,413.61	100.00	104,200,101.90	24.03	329,352,311.71

续：

按单项计提坏账准备

单位名称	2025年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
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	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	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	预期无法收回
黑龙江广播电视网络股份有限公司	52,962.15	52,962.15	100	预期无法收回
桐梓县国裕国有资产运营有限责任公司	5,167,004.98	2,583,502.49	50	预期无法收回
成都新广通科技有限公司	70,050.00	70,050.00	100	预期无法收回
大庆新闻传媒集团	1,450,000.00	1,450,000.00	100	预期无法收回
舟山广播电视总台	75,000.00	75,000.00	100	预期无法收回
漳州电视台	622,375.00	622,375.00	100	预期无法收回
遵义市广电新闻中心	1,498,000.00	749,000.00	50	预期无法收回
鸡西新闻传媒集团	320,000.00	320,000.00	100	预期无法收回
合计	13,820,992.13	10,488,489.64	75.89	

按组合计提坏账准备

账龄组合

账龄	2025年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	218,296,017.25	10,914,800.87	5.00
1—2年	68,527,714.40	6,852,771.44	10.00
2—3年	44,374,752.76	13,312,425.82	30.00
3—4年	27,042,276.40	13,521,138.20	50.00
4—5年	18,909,132.30	15,127,305.84	80.00

5年以上	36,686,344.98	36,686,344.98	100.00
合计	413,836,238.09	96,414,787.15	23.30

续：

账龄	2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	226,560,557.58	11,328,027.87	5.00
1—2年	66,394,862.79	6,639,486.28	10.00
2—3年	53,338,814.20	16,001,644.26	30.00
3—4年	23,909,864.91	11,954,932.46	50.00
4—5年	7,949,003.05	6,359,202.44	80.00
5年以上	41,598,318.95	41,598,318.95	100.00
合计	419,751,421.48	93,881,612.26	22.37

（3）本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2024年12月31日	本期变动情况				2025年6月30日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	10,318,489.64	320,000.00	150,000.00	-	-	10,488,489.64
按组合计提坏账准备	93,881,612.26	3,503,103.54	397,464.32	572,464.33	-	96,414,787.15
其中：账龄组合	93,881,612.26	3,503,103.54	397,464.32	572,464.33	-	96,414,787.15
合计	104,200,101.90	3,823,103.54	547,464.32	572,464.33	-	106,903,276.79

（4）本报告期实际核销的应收账款

项目	2025年6月30日	2024年度
实际核销的应收账款	572,464.33	2,382,480.25

（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	2025年06月30日				
	应收账款	合同资产	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	已计提应收账款和合同资产坏账准备余额
	期末余额	期末余额			
中广电广播电影电视设	23,252,952.12	42,000.00	23,294,952.12	4.32	1,895,997.61

计研究院					
四川广播电视台	21,708,276.76	1,104,230.64	22,812,507.40	4.23	12,807,393.29
湖北广播电视台	13,533,790.21		13,533,790.21	2.51	703,793.31
阿里云计算有限公司	9,147,393.53	3,568,088.34	12,715,481.87	2.36	637,026.73
松滋市融媒体中心	10,978,340.00	797,964.00	11,776,304.00	2.18	3,333,400.20
合计	78,620,752.62	5,512,282.98	84,133,035.60	15.60	19,377,611.14

5.应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	2025年06月30日	2024年12月31日
应收票据	2,540,449.39	377,415.10
应收账款	-	0
合计	2,540,449.39	377,415.10

(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	2024年12月31日		本期增减变动金额		2025年6月30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	377,415.10	-	2,163,034.29	-	2,540,449.39	-
合计	377,415.10	-	2,163,034.29	-	2,540,449.39	-

(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) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

6.预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2025年6月30日		2024年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	17,199,078.54	90.66	13,301,886.83	88.88
1至2年	692,537.50	3.65	1,462,102.22	9.77
2至3年	1,079,616.84	5.69	201,411.62	1.35
合计	18,971,232.88	100.00	14,965,400.67	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	2025年6月30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
华为技术有限公司	非关联方	1,580,361.06	8.33	1年以内	尚未到货
北京瑞凤基业科技有限公司	非关联方	1,433,716.79	7.56	1年以内	尚未到货
成都亚细亚集创科技有限公司	非关联方	1,409,725.31	7.43	1年以内	尚未到货
阿里云计算有限公司	非关联方	1,301,044.43	6.86	1年以内	尚未到货
山东百谷信息技术有限公司	非关联方	1,154,250.00	6.08	1年以内	尚未到货
合计		6,879,097.59	36.26		

7.其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2025年6月30日	2024年12月31日
1年以内	14,888,103.84	14,915,299.69
1—2年	4,920,810.20	5,306,677.05
2—3年	4,315,728.93	7,918,155.45
3—4年	12,425,028.60	9,680,898.57
4—5年	3,834,975.66	3,214,368.35
5年以上	9,390,285.79	8,928,204.79
小计	49,774,933.02	49,963,603.90
减：坏账准备	21,719,222.51	20,657,047.12
合计	28,055,710.51	29,306,556.78

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2025年6月30日	2024年12月31日
押金及保证金	27,833,054.85	27,626,785.62
应收预付款	13,592,263.79	13,606,054.30
应收股权转让款	2,026,937.69	2,026,937.69
备用金	2,381,340.09	2,692,106.47
其他	3,941,336.60	4,011,719.82
小计	49,774,933.02	49,963,603.90
减：坏账准备	21,719,222.51	20,657,047.12
合计	28,055,710.51	29,306,556.78

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	2025年06月30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	738,910.00	1.48	738,910.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	49,036,023.02	98.52	20,980,312.51	42.79	28,055,710.51
其中：账龄组合	49,036,023.02	98.52	20,980,312.51	42.79	28,055,710.51
合计	49,774,933.02	100.00	21,719,222.51	43.63	28,055,710.51

续：

类别	2024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	738,910.00	1.48	738,910.00	100.00	
按组合计提坏账准备	49,224,693.90	98.52	19,918,137.12	40.46	29,306,556.78
其中：账龄组合	49,224,693.90	98.52	19,918,137.12	40.46	29,306,556.78
合计	49,963,603.90	100.00	20,657,047.12	41.34	29,306,556.78

按单项计提坏账准备

单位名称	2025年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京诚润建筑工程有限公司	738,910.00	738,910.00	100.00	预期无法收回

按组合计提坏账准备账龄组合

账龄	2025年06月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	14,888,103.84	744,405.19	5.00
1—2年	4,920,810.20	492,081.02	10.00
2—3年	3,576,818.93	1,073,045.68	30.00
3—4年	12,425,028.60	6,212,514.30	50.00
4—5年	3,834,975.66	3,067,980.53	80.00
5年以上	9,390,285.79	9,390,285.79	100.00
合计	49,036,023.02	20,980,312.51	42.79

续：

	2024年12月31日
--	-------------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	14,915,299.69	745,765.00	5.00
1—2年	4,567,767.05	456,776.71	10.00
2—3年	7,918,155.45	2,375,446.64	30.00
3—4年	9,680,898.57	4,840,449.29	50.00
4—5年	3,214,368.35	2,571,494.69	80.00
5年以上	8,928,204.79	8,928,204.79	100.00
合计	49,224,693.90	19,918,137.12	40.46

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	2025年06月30日			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	19,918,137.12	-	738,910.00	20,657,047.12
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	1,062,175.39	-	-	1,062,175.39
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	20,980,312.51	-	738,910.00	21,719,222.51

(4) 报告期无实际核销的其他应收款

(5) 其他应收款期末余额前五名单位情况如下:

单位名称	是否关联方	款项性质	2025年6月30日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
四川广播电视台	非关联方	履约保证金	5,660,790.00	1年以内	11.37	283,039.50

单位名称	是否关联方	款项性质	2025年6月30日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京华林视通科技有限公司	非关联方	应收预付款	3,743,362.82	3-4年	7.52	1,871,681.41
北京广播电视台	非关联方	履约保证金	1,834,585.15	3-4年	7.07	1,001,493.13
			1,684,011.00	1年以内		
四川艾腾信息技术有限公司	非关联方	应收预付款	2,377,992.42	3-4年	6.19	1,349,096.59
			500,000.00	2-3年		
			202,007.58	1年以内		
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	4.86	2,420,802.02
合计			18,423,550.99		37.01	6,926,112.65

8. 存货

(1) 存货分类

项目	2025年6月30日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	198,009,286.16	772,799.22	197,236,486.94
原材料	17,066,247.99	3,341,692.26	13,724,555.73
库存商品	873,819.41	150,814.68	723,004.73
在产品	3,558,507.25	-	3,558,507.25
合计	219,507,860.81	4,265,306.16	215,242,554.65

续：

项目	2024年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	157,268,716.50	1,186,819.55	156,081,896.95
原材料	13,157,676.95	2,966,976.67	10,190,700.28
库存商品	4,704,409.89	69,322.06	4,635,087.83
在产品	999,027.28	0.00	999,027.28
合计	176,129,830.62	4,223,118.28	171,906,712.34

(2) 存货跌价准备

项目	2024年12月31日	本年增加金额		本年减少金额			2025年6月30日
		计提	其他	转回	转销	其他	
合同履约成本	1,186,819.55	56,224.52	-	-	470,244.85	-	772,799.22
原材料	2,966,976.67	374,715.59	-	-	-	-	3,341,692.26
库存商品	69,322.06	81,492.62	-	-	-	-	150,814.68
合计	4,223,118.28	512,432.73	-	-	470,244.85	-	4,265,306.16

9. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	2025年06月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	5,493,060.55	274,653.03	5,218,407.52
合计	5,493,060.55	274,653.03	5,218,407.52

续：

项目	2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	10,294,885.60	514,744.28	9,780,141.32
合计	10,294,885.60	514,744.28	9,780,141.32

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2025年6月30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	5,493,060.55	100	274,653.03	5	5,218,407.52
其中：质保金组合	5,493,060.55	100	274,653.03	5	5,218,407.52
合计	5,493,060.55	100	274,653.03	5	5,218,407.52

续：

类别	2024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	10,294,885.60	100.00	514,744.28	5.00	9,780,141.32
其中：质保金组合	10,294,885.60	100.00	514,744.28	5.00	9,780,141.32
合计	10,294,885.60	100.00	514,744.28	5.00	9,780,141.32

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

项目	2024年12月 31日	本期变动情况				2025年06月30 日
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备		-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	514,744.28	-	240,091.25	-	-	274,653.03
其中：质保金组合	514,744.28	-	240,091.25	-	-	274,653.03
合计	514,744.28	-	240,091.25	-	-	274,653.03

10. 一年内到期的非流动资产

项目	2025年06月30日	2024年12月31日
一年内到期的质保金	3,220,866.36	2,888,363.17
合计	3,220,866.36	2,888,363.17

(1) 一年内到期的质保金情况

项目	2025年06月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的质保金	3,390,385.64	169,519.28	3,220,866.36
合计	3,390,385.64	169,519.28	3,220,866.36

续：

项目	2024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	3,040,382.28	152,019.11	2,888,363.17
合计	3,040,382.28	152,019.11	2,888,363.17

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2025年06月30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	3,390,385.64	100.00	169,519.28	5.00	3,220,866.36
其中：质保金组合	3,390,385.64	100.00	169,519.28	5.00	3,220,866.36
合计	3,390,385.64	100.00	169,519.28	5.00	3,220,866.36

续：

类别	2024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	3,040,382.28	100.00	152,019.11	5.00	2,888,363.17
其中：质保金组合	3,040,382.28	100.00	152,019.11	5.00	2,888,363.17
合计	3,040,382.28	100.00	152,019.11	5.00	2,888,363.17

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	2024年12月31日	本期变动情况				2025年06月30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	152,019.11	17,500.17	-	-	-	169,519.28
其中：质保金组合	152,019.11	17,500.17	-	-	-	169,519.28
合计	152,019.11	17,500.17	-	-	-	169,519.28

11.其他流动资产

项目	2025年06月30日	2024年12月31日
预缴、留抵及待抵扣增值税	9,764,886.01	10,612,753.40
预缴企业所得税		
其他		
合计	9,764,886.01	10,612,753.40

12.长期股权投资

被投资单位	2024年12月31日	减值准备期初余额	本期增减变动								2025年06月30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	33,591,814.48	-	-	-	-328,839.24	-	-	-	-	-	33,262,975.24	-
四川国创新视超高清视频科技有限公司	8,729,980.82	-	-	-	-7,871,687.85	-	-	-	-	-	858,292.97	-
北京索贝缤纷视界科技有限公司	4,023,992.99	-	-	-	-539,156.79	-	-	-	-	-	3,484,836.20	-
合计	46,345,788.29	-	-	-	-8,739,683.88	-	-	-	-	-	37,606,104.41	-

13.投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一. 账面原值		
2024年12月31日	6,417,020.74	6,417,020.74
本期增加金额	-	-
本期减少金额	-	-
2025年06月30日	6,417,020.74	6,417,020.74
二. 累计折旧（摊销）		
2024年12月31日	5,303,997.85	5,303,997.85
本期增加金额	102,006.06	102,006.06
本期计提	-	-
本期减少金额	-	-
2025年06月30日	5,406,003.91	5,406,003.91
三. 减值准备		
2024年12月31日		
本期增加金额		
本期减少金额		
2025年06月30日		
账面价值		
2025年06月30日	1,011,016.83	1,011,016.83
2024年12月31日	1,113,022.89	1,113,022.89

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
一、账面原值					
2024年12月31日	57,346,758.53	36,482,135.82	11,100,058.67	2,310,170.64	107,239,123.66
本期增加金额	203,319.99	4,233,215.69	256,429.70	185,904.86	4,878,870.24
购置	203,319.99	4,233,215.69	256,429.70	185,904.86	4,878,870.24
在建工程转入	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	723,243.17	666,231.81	922,173.84	2,311,648.82
处置或报废	-	723,243.17	666,231.81	922,173.84	2,311,648.82
2025年06月30日	57,550,078.52	39,992,108.34	10,690,256.56	1,573,901.66	109,806,345.08
二. 累计折旧					
2024年12月31日	33,459,643.84	29,169,725.75	9,907,594.62	1,463,814.26	74,000,778.47
本期增加金额	1,324,409.76	1,991,157.36	423,631.69	58,601.14	3,797,799.95
本期计提	1,324,409.76	1,991,157.36	423,631.69	58,601.14	3,797,799.95
本期减少金额	-	723,243.17	666,231.81	922,173.84	2,311,648.82
处置或报废	-	723,243.17	666,231.81	922,173.84	2,311,648.82
2025年06月30日	34,784,053.60	30,437,639.94	9,664,994.50	600,241.56	75,486,929.60
三. 减值准备					
2024年12月31日					
本期增加金额					
本期减少金额					
2025年06月30日					
四. 账面价值					
2025年06月30日	22,766,024.92	9,554,468.40	1,025,262.06	973,660.10	34,319,415.48
2024年12月31日	23,887,114.69	7,312,410.07	1,192,464.05	846,356.38	33,238,345.19

15.在建工程

报告期无在建工程余额。

16.使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
2024年12月31日	11,990,480.45	11,990,480.45
本期增加金额	533,938.12	533,938.12
租赁	533,938.12	533,938.12
本期减少金额	2,807,391.25	2,807,391.25
租赁到期	2,807,391.25	2,807,391.25
2025年06月30日	9,717,027.32	9,717,027.32
累计折旧		
2024年12月31日	4,564,700.38	4,564,700.38
本期增加金额	1,947,222.39	1,947,222.39
本期计提	1,947,222.39	1,947,222.39
本期减少金额	2,421,148.98	2,421,148.98
租赁到期	2,421,148.98	2,421,148.98
2025年06月30日	4,090,773.79	4,090,773.79
减值准备		
2024年12月31日		
本期增加金额		
本期减少金额		
2025年06月30日		
账面价值		
2025年06月30日	5,626,253.53	5,626,253.53
2024年12月31日	7,425,780.07	7,425,780.07

17.无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
账面原值			
2024年12月31日	6,096,172.89	2,020,680.43	8,116,853.32
本期增加金额	-	-	-
购置	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
处置或报废	-	-	-
2025年06月30日	6,096,172.89	2,020,680.43	8,116,853.32
累计摊销			

2024年12月31日	2,654,095.70	1,789,159.61	4,443,255.31
本期增加金额	61,101.96	34,119.09	95,221.05
本期计提	61,101.96	34,119.09	95,221.05
本期减少金额	-	-	-
处置或报废	-	-	-
2025年06月30日	2,715,197.66	1,823,278.70	4,538,476.36
减值准备			
2024年12月31日			
本期增加金额			
本期减少金额			
2025年06月30日			
账面价值			
2025年06月30日	3,380,975.23	197,401.73	3,578,376.96
2024年12月31日	3,442,077.19	231,520.82	3,673,598.01

18.长期待摊费用

项目	2024年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2025年06月30日
租入房屋装修费	578,648.90	326,941.56	224,295.39	-	681,295.07
合计	578,648.90	326,941.56	224,295.39	-	681,295.07

19.递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	2025年06月30日		2024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	20,404,358.37	133,904,038.81	19,915,435.77	130,476,516.98
政府补助	3,833,191.63	25,554,610.88	4,026,443.33	26,842,955.53
预计负债	34,019.21	147,400.04	34,019.21	147,400.04
内部交易未实现利润	1,401,824.05	8,823,485.80	1,159,592.87	7,421,842.64
租赁	1,111,040.14	7,376,366.10	1,111,040.14	7,376,366.10
合计	26,784,433.40	175,805,901.63	26,246,531.32	172,265,081.29

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2025年06月30日		2024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
租赁	147,266.60	954,264.36	147,266.60	954,264.36
合计	147,266.60	954,264.36	147,266.60	954,264.36

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2025年06月30日		2024年12月31日	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额

递延所得税资产	-147,266.60	26,637,166.80	-147,266.60	26,099,264.72
递延所得税负债	-147,266.60	-	-147,266.60	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	2025年06月30日	2024年12月31日
可抵扣亏损	277,110,217.75	190,128,815.81
合计	277,110,217.75	190,128,815.81

(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	2025年06月30日	2024年12月31日
2025年度	-	979,090.82
2026年度	1,288,096.69	1,288,096.69
2027年度	1,013,676.37	1,013,676.37
2028年度	1,579,644.52	1,579,644.52
2029年度	-	-
2030年度	-	-
2031年度	143,704,577.11	143,704,577.11
2032年度	7,571,863.84	7,571,863.84
2033年度	30,482,411.22	30,482,411.22
2034年度	3,509,455.24	3,509,455.24
2035年度	87,960,492.76	
合计	277,110,217.75	190,128,815.81

20. 其他非流动资产

项目	2025年06月30日	2024年12月31日
一年以上合同质保金	10,869,159.84	11,462,259.72
合计	10,869,159.84	11,462,259.72

(1) 质保金情况

项目	2025年06月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	11,441,220.88	572,061.04	10,869,159.84
合计	11,441,220.88	572,061.04	10,869,159.84

续：

项目	2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	12,065,536.55	603,276.83	11,462,259.72
合计	12,065,536.55	603,276.83	11,462,259.72

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2025年06月30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	11,441,220.88	100.00	572,061.04	5.00	10,869,159.84
其中：质保金组合	11,441,220.88	100.00	572,061.04	5.00	10,869,159.84
合计	11,441,220.88	100.00	572,061.04	5.00	10,869,159.84

续：

类别	2024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	12,065,536.55	100.00	603,276.83	5.00	11,462,259.72
其中：质保金组合	12,065,536.55	100.00	603,276.83	5.00	11,462,259.72
合计	12,065,536.55	100.00	603,276.83	5.00	11,462,259.72

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	2024年12月31日	本期变动情况				2025年06月30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	603,276.83	-	31,215.79	-	-	572,061.04
其中：质保金组合	603,276.83	-	31,215.79	-	-	572,061.04
合计	603,276.83	-	31,215.79	-	-	572,061.04

21.短期借款

借款类别	2025年06月30日	2024年12月31日
信用借款	80,000,000.00	110,000,000.00
保证借款	127,920,621.00	70,000,000.00
未到期应付利息	171,842.57	197,847.27
合计	208,092,463.57	180,197,847.27

短期借款分类的说明：

(1) 信用借款：2025 年 06 月 30 日、2024 年 12 月 31 日信用借款余额 80,000,000.00 元、110,000,000.00 元，其中，2025 年 6 月 30 日本公司借款余额 70,000,000.00 元，子公司成都卓元科技有限公司借款余额 10,000,000.00 元。

(2) 保证借款： 2025 年 6 月 30 日保证借款余额为 127,920,621.00 元，其中本公司借款余额 97,920,621.00 元，10,000,000.00 元为中国银行股份有限公司金牛支行借款余额，由姚平、毛清提供保证担保；15,000,000.00 元招商银行股份有限公司府城大道支行借款余额，由姚平、毛清提供保证担保；30,000,000.00 元为中国农业银行股份有限公司成都高新技术产业开发区支行借款余额，由姚平、毛清提供保证担保；30,000,000.00 元光大银行股份有限公司光华支行借款余额，由姚平、毛清提供保证担保；12,920,621.00 元为中国建设银行股份有限公司成都自贸区支行借款余额，由姚平、毛清提供保证担保。子公司成都峰潮信息技术股份有限公司借款余额 20,000,000.00 元；10,000,000.00 元为成都银行股份有限公司武侯支行借款余额，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；10,000,000.00 元招商银行股份有限公司成都分行营业部借款余额，由赵耀东提供保证担保。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 5,000,000.00 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；5,000,000.00 元招商银行股份有限公司府城大道支行借款余额，由姚平、毛清提供保证担保。

2024 年 12 月 31 日保证借款余额为 70,000,000.00 元，其中本公司借款余额 35,000,000.00 元，20,000,000.00 元为中国银行股份有限公司金牛支行借款余额，由姚平、毛清提供保证担保；15,000,000.00 元招商银行股份有限公司府城大道支行借款余额，由姚平、毛清提供保证担保。子公司成都峰潮信息技术股份有限公司借款余额 15,000,000.00 元；10,000,000.00 元为成都银行股份有限公司武侯支行借款余额，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；5,000,000.00 元招商银行股份有限公司成都分行营业部借款余额，由赵耀东提供保证担保。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。

22.应付票据

种类	2025年06月30日	2024年12月31日
银行承兑汇票	-	21,686,711.93
合计	-	21,686,711.93

23.应付账款

项目	2025年06月30日	2024年12月31日
应付货款及服务费	148,965,936.01	248,066,666.96
应付其他	495,654.31	3,628,401.98
合计	149,461,590.32	251,695,068.94

24.合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2025年06月30日	2024年12月31日
预收货款及服务费	187,750,955.00	160,387,484.96
合计	187,750,955.00	160,387,484.96

(2) 账龄超过一年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转原因
中电信数智科技有限公司	9,500,000.00	未验收

项目	期末余额	未偿还或结转原因
青海广播电视台	8,693,244.48	未验收
重庆德生鼎盛实业发展有限公司	7,368,469.68	未验收
尚亦城(北京)科技文化集团有限公司	7,197,997.64	未验收

25.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年06月30日
一、短期薪酬	27,765,402.40	130,408,971.57	140,078,558.68	18,095,815.29
二、离职后福利-设定提存计划	426,020.71	9,450,267.15	9,470,790.92	405,496.94
合计	28,191,423.11	139,859,238.72	149,549,349.60	18,501,312.23

(2) 短期薪酬列示

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年06月30日
工资、奖金、津贴和补贴	25,947,998.69	118,197,359.31	127,763,749.83	16,381,608.17
职工福利费		183,201.02	183,539.72	-338.70
社会保险费	306,374.80	5,097,110.39	5,107,380.67	296,104.52
其中：基本医疗保险费	290,077.62	4,635,409.83	4,645,492.97	279,994.48
补充医疗保险	5,721.15	220,906.39	220,906.39	5,721.15
工伤保险费	9,153.28	225,454.86	225,677.00	8,931.14
生育保险费	1,422.75	15,339.31	15,304.31	1,457.75
住房公积金	215,395.02	5,442,535.84	5,407,891.84	250,039.02
工会经费和职工教育经费	1,295,633.89	1,488,765.01	1,615,996.62	1,168,402.28
合计	27,765,402.40	130,408,971.57	140,078,558.68	18,095,815.29

(3) 设定提存计划列示

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年06月30日
基本养老保险	407,831.26	9,119,870.85	9,140,337.87	387,364.24
失业保险费	18,189.45	330,396.30	330,453.05	18,132.70
合计	426,020.71	9,450,267.15	9,470,790.92	405,496.94

26.应交税费

税项	2025年06月30日	2024年12月31日
增值税	2,787,221.76	8,202,390.02
企业所得税	134,199.24	2,002,398.52
个人所得税	679,656.71	1,146,742.20
城市维护建设税	659,253.99	927,166.65
教育费附加	282,543.66	580,206.14
地方教育费附加	188,362.44	81,502.00
印花税	60,891.93	182,608.81
房产税	10,961.29	1,318.03
其他	291.35	93.17
合计	4,803,382.37	13,124,425.54

27.其他应付款

项目	2025年06月30日	2024年12月31日
应付利息	-	
应付股利	-	
其他应付款	4,725,693.44	12,145,578.25
合计	4,725,693.44	12,145,578.25

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) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	2025年06月30日	2024年12月31日
应付报销款	24,885.70	2,398,632.22
押金及保证金	194,359.40	210,359.40
政府补助代收代付款	3,500,000.00	3,650,000.00
应付其他	1,006,448.34	5,886,586.63
合计	4,725,693.44	12,145,578.25

28.一年内到期的非流动负债

项目	2025年06月30日	2024年12月31日
一年内到期的租赁负债	2,631,601.42	3,971,520.98
一年内到期的长期借款	46,846,973.89	55,883,187.21
合计	49,478,575.31	59,854,708.19

29.其他流动负债

项目	2025年06月30日	2024年12月31日
待转销项税	-	153,346.18
合计	-	153,346.18

30.长期借款

借款类别	2025年06月30日	2024年12月31日
保证借款	65,877,500.00	59,785,000.00
质押+保证借款	9,880,000.00	9,940,000.00
未到期应付利息	89,473.89	98,187.21
减：一年内到期的长期借款	46,846,973.89	55,883,187.21
合计	29,000,000.00	13,940,000.00

长期借款说明：

(1) 保证借款：

2025 年 6 月 30 日保证借款余额 65,877,500.00 元。其中本公司借款余额为 56,877,500.00 元，26,927,500.00 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；29,950,000.00 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。子公司成都峰潮信息技术有限公司在中国建设银行股份有限公司成都温江支行借款余额 9,000,000.00 元，同时赵耀东为共同借款人。

2024 年 12 月 31 日保证借款余额 59,785,000.00 元。其中本公司借款余额为 55,785,000.00 元，25,825,000.00 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；

29,960,000.00 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。子公司成都峰潮信息技术有限公司在中国建设银行股份有限公司成都温江支行借款余额 4,000,000.00 元，同时赵耀东为共同借款人。

(2) 质押+保证借款：

2025 年 6 月 30 日质押+保证借款余额 9,880,000.00 元，系子公司成都峰潮信息技术有限公司在成都农村商业银行股份有限公司杉板桥分理处的借款，由成都中小企业融资担保有限责任公司和姚平分别提供保证担保，同时成都峰潮信息技术有限公司以其商标权（商标号第 62422921 号）质押给成都中小企业融资担保有限责任公司。

2024 年 12 月 31 日质押+保证借款余额 9,940,000.00 元，系子公司成都峰潮信息技术有限公司在成都农村商业银行股份有限公司杉板桥分理处的借款，由成都中小企业融资担保有限责任公司和姚平分别提供保证担保，同时成都峰潮信息技术有限公司以其商标权（商标号第 62422921 号）质押给成都中小企业融资担保有限责任公司。

31. 租赁负债

项目	2025年06月30日	2024年12月31日
租赁负债	4,830,525.00	6,699,111.40
减：一年内到期的租赁负债	2,631,601.42	3,971,520.98
合计	2,198,923.58	2,727,590.42

32. 预计负债

项目	2025年06月30日	2024年12月31日
产品质量保证	147,400.04	147,400.04
合计	147,400.04	147,400.04

33. 递延收益

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年06月30日	形成原因
与资产相关政府补助	13,386,440.67	-	1,374,153.07	12,012,287.60	详见表（1）
与收益相关政府补助	13,456,514.86	6,813,082.74	6,727,274.32	13,542,323.28	详见表（1）
合计	26,842,955.53	6,813,082.74	8,101,427.39	25,554,610.88	

(1) 与政府补助相关的递延收益

负债项目	2024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（注1）	加：其他变动（注2）	2025年06月30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	37,666.11	-	-	36,492.44	-	-	1,173.67	与资产相关
云演艺全链条共性集成服务平台研建及运营模式	27,379.81	-	-	14,191.58	-	-	13,188.23	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	79,057.56	-	-	24,640.08	-	-	54,417.48	与资产相关
云演艺沉浸式体验关键技术与系统研发	274,621.15	-	-	119,699.09	-	-	154,922.06	与资产相关
云演艺沉浸式体验关键技术与系统研发	52,778.39	-	-	-	-	-	52,778.39	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灭减灾领域的应用	13,201.87	-	-	13,201.87	-	-	-	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	19,999.53	-	-	19,999.53	-	-	-	与资产相关
基于分层编码的超高清视频格式创新及产业推广	407,366.79	-	-	68,910.00	-	-	338,456.79	与资产相关
工信部炫视项目补助	6,908,074.38	-	-	905,776.62	-	-	6,002,297.76	与资产相关
工信部炫视项目补助	1,768,989.87	-	-	-	-	-	1,768,989.87	与收益相关
工信部炫视项目补助（省级配套奖补）	6,300,000.00	-	-	-	-	-	6,300,000.00	与收益相关
工信部炫视项目补助（市级配套奖补）	2,100,000.00	-	-	-	-	-	2,100,000.00	与收益相关
超高清视频浅压缩分层编码项目	500,000.00	-	-	-	-	-	500,000.00	与资产相关
超高清视频浅压缩分层编码项目	2,800,000.00	-	-	-	-	-	2,800,000.00	与收益相关
5G+8K项目	5,553,820.07	-	-	185,433.44	-	-	5,368,386.63	与资产相

								关
博士后生活补助		100,000.00	-	-	-	-	100,000.00	与收益相关
国家企业技术中心研发投入补贴		3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-	-	与收益相关
高新区承担国家项目奖励		1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-	-	与收益相关
残联补贴		14,520.00	-	14,520.00	-	-	-	与收益相关
2024年度中央外经贸发展专项资金		1,498,000.00	-	1,498,000.00	-	-	-	与收益相关
高新区开展专利预警等知识产权工作奖励		21,000.00	-	21,000.00	-	-	-	与收益相关
25年1批次招工成本补贴		8,000.00	-	8,000.00	-	-	-	与收益相关
25年1批次招工成本补贴		1,000.00	-	1,000.00	-	-	-	与收益相关
稳岗补贴		144,362.74	-	144,362.74	-	-	-	与收益相关
国家备案大模型项目奖励资金		1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-	-	与收益相关
2024年支持外贸中小企业补贴--管理体系认证+支持进出口贸易融资		26,200.00	-	26,200.00	-	-	-	与收益相关
合计	26,842,955.53	6,813,082.74	-	8,101,427.39	-	-	25,554,610.88	-

34.股本

项目	2024年12月 31日	本期变动增（+）减（-）					2025年6月30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	80,000,000.00
合计	80,000,000.00	-	-	-	-	80,000,000.00	80,000,000.00

35.资本公积

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年06月30日
股本溢价	1,701,850.54	-	-	1,701,850.54
其他资本公积	17,689,140.30	-	-	17,689,140.30
合计	19,390,990.84	-	-	19,390,990.84

36.盈余公积

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年06月30日
法定盈余公积	14,489,434.76	-	-	14,489,434.76
合计	14,489,434.76	-	-	14,489,434.76

37.未分配利润

项目	2025年1-6月	2024年度
调整前上期末未分配利润	151,174,634.48	115,033,211.77
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	151,174,634.48	115,033,211.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-63,720,560.47	39,454,350.66
减：提取法定盈余公积	-	3,312,927.95
应付普通股股利	14,999,999.99	
加：其他综合收益结转留存收益	-	
期末未分配利润	72,454,074.02	151,174,634.48

38.营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2025年1-6月		2024年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	190,790,095.79	121,306,432.27	231,527,916.73	152,849,820.78
其他业务	664,910.96	166,105.27	702,134.30	245,187.75
合计	191,455,006.75	121,472,537.54	232,230,051.03	153,095,008.53

（2）合同产生的主营业务收入情况

合同分类	2025年1-6月	2024年1-6月
商品类型		
媒体解决方案	140,635,883.10	126,248,998.73
专业视听产品	21,745,219.23	71,866,021.40
智能云产品	6,364,098.59	25,941,796.65
行业数字化解决方案	12,760,977.42	4,430,887.00
其他集成及服务业务	9,283,917.45	3,040,212.95

按经营地区分类		
境内收入	186,826,454.21	226,639,360.42
境外收入	3,963,641.58	4,888,556.31
市场或客户类型		
传媒行业	154,197,872.49	203,901,527.85
政企行业	12,618,096.74	16,039,565.83
文教行业	7,805,890.56	5,308,450.36
其他行业	16,168,236.00	6,278,372.69
按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	152,929,552.02	168,180,730.45
在某一时段内转让	37,860,543.77	63,347,186.28
合计	190,790,095.79	231,527,916.73

39.税金及附加

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
城市维护建设税	425,293.91	229,641.93
教育费附加	182,253.94	105,909.67
地方教育费附加	121,502.63	64,681.00
房产税	263,165.36	244,403.29
印花税	114,808.41	101,458.80
消费税	-	
土地使用税	38,255.60	38,206.05
车船使用税	-	3,751.30
合计	1,145,279.85	788,052.04

40.销售费用

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
职工薪酬	35,549,098.19	33,082,686.59
业务招待费	6,143,775.34	7,746,786.96
交通及差旅费	6,319,425.74	6,872,533.18
宣传广告费	2,293,862.46	3,104,008.05
折旧、摊销及耗材费	1,801,116.16	2,048,072.29
招标费用	543,953.53	1,937,628.51
办公费及会议费	720,133.26	1,364,444.84
其他	1,469,937.89	2,933,588.75
合计	54,841,302.57	59,089,749.17

41.管理费用

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
职工薪酬	17,871,209.36	18,877,958.10
中介机构服务费	3,989,968.87	5,877,366.43
办公及会议费	1,986,474.68	2,276,047.08
业务招待费	1,559,664.44	2,269,016.14
交通及差旅费	739,706.88	1,602,460.07
折旧、摊销及耗材费	1,801,575.58	1,496,388.77
其他	1,593,980.74	1,001,296.24
合计	29,542,580.55	33,400,532.83

42.研发费用

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
职工薪酬	39,512,900.39	37,468,818.79
委外研发及服务费	99,298.03	1,198,353.28
折旧、摊销及耗材费	2,107,775.64	2,190,957.56
云资源费	173,919.90	1,088,079.48
交通及差旅费	1,776,436.20	1,190,702.02
办公及会议费	82,164.83	102,116.97
业务招待费	88,324.43	206,160.87
其他	232,056.51	30,104.04
合计	44,072,875.93	43,475,293.01

研发费用说明：

本公司研发支出情况详见附注六、研发支出。

43.财务费用

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
利息费用	5,861,807.51	5,467,588.81
减：利息收入	596,062.90	939,148.82
汇兑损益	-234,459.94	33,705.89
融资担保费	328,301.89	777,358.49
银行手续费	83,146.63	95,314.43
其他	-	27,534.43
合计	5,442,733.19	5,462,353.23

44.其他收益

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
政府补助	8,695,326.06	2,905,646.86
增值税即征即退	731,258.87	1,318,304.93
个税手续费返还	189,358.15	246,594.78
合计	9,615,943.08	4,470,546.57

本公司政府补助详见附注八、政府补助 2 计入当期损益的政府补助。

45.投资收益

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	-8,739,683.88	2,022,880.02
处置长期股权投资产生的投资收益	-	1
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	542,916.67	578,666.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-	59,599.76
合计	-8,196,767.21	2,661,147.44

46.公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2025年1-6月	2024年1-6月
交易性金融资产	26,250.00	42,777.78
合计	26,250.00	42,777.78

47.信用减值损失

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
应收票据信用减值损失	15,250.00	-40,642.05
应收账款信用减值损失	-3,275,639.22	-5,191,474.40
其他应收款信用减值损失	-1,062,175.39	-252,124.58
合计	-4,322,564.61	-5,484,241.03

48.资产减值损失

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-512,432.73	-1,476,259.30
合同资产减值损失	240,091.25	-28,378.15
其他非流动资产减值损失	31,215.79	25,054.43
一年内到期的非流动资产减值损失	-17,500.17	80,149.82
合计	-258,625.86	-1,399,433.20

49.资产处置收益

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
固定资产处置利得或损失	37,069.78	
使用权资产处置利得或损失	21,141.05	6,670.50
合计	58,210.83	6,670.50

50.营业外收入

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
非流动资产毁损报废收益	500.00	23,096.74
因债权人原因确实无法支付的应付款项	1,425,317.20	
其他	23,165.44	15,589.35
合计	1,448,982.64	38,686.09

计入各期非经常性损益的金额：

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
非流动资产毁损报废收益	500.00	23,096.74
因债权人原因确实无法支付的应付款项	1,425,317.20	
其他	23,165.44	15,589.35
合计	1,448,982.64	38,686.09

51.营业外支出

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
罚款及滞纳金	83,146.87	28,038.11
对外捐赠	50,000.00	
合计	133,146.87	28,038.11

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
罚款及滞纳金	83,146.87	28,038.11
对外捐赠	50,000.00	
合计	133,146.87	28,038.11

52. 所得税费用

（1）所得税费用表

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
当期所得税费用	210,167.68	620,326.23
递延所得税费用	-537,902.78	-2,819,932.26
合计	-327,735.10	-2,199,606.03

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
利润总额	-66,824,020.88	-62,772,821.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	-10,023,603.13	-9,568,437.59
子公司适用不同税率的影响	-213,376.66	422,218.44
调整以前期间所得税的影响	210,167.68	620,326.24
非应税收入的影响	1,310,952.58	-693,429.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	587,045.44	1,675,087.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	2,603,677.54
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	13,320,004.87	9,262,244.49
研发加计扣除影响额	-5,314,157.81	-6,521,293.95
子公司所得税税率变动影响	-204,768.07	
所得税费用	-327,735.10	-2,199,606.03

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	2025年1-6月	2024年1-6月
收到押金、保证金、备用金	6,061,450.21	6,584,969.09
收到政府补助	7,568,630.57	19,851,958.61
项目代收代付款	36,622.30	20,452,243.73
利息收入	596,062.90	939,148.82
其他	606,656.69	855,200.26
合计	14,869,422.67	48,683,520.51

②支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
支付的管理费用、销售费用、研发费用等	40,009,328.63	51,865,906.02
支付押金、保证金、备用金	7,007,392.20	5,552,587.98
项目代收代付款	150,000.00	11,760,859.97
受限政府补助资金	-	24,000,000.00
其他	753,027.77	262,119.07
合计	47,919,748.60	93,441,473.04

(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	2025年1-6月	2024年1-6月
收回银行理财	100,000,000.00	80,000,000.00
合计	100,000,000.00	80,000,000.00

②支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
支付银行理财	100,000,000.00	80,000,000.00
合计	100,000,000.00	80,000,000.00

(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	2025年1-6月	2024年1-6月
支付租赁负债	1,870,748.40	2,603,269.18
融资担保费	348,000.00	800,000.00
合计	2,218,748.40	3,403,269.18

54.现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2025年1-6月	2024年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-66,496,285.78	-60,573,215.71
加: 信用减值损失	4,322,564.61	5,484,241.03
资产减值损失	258,625.86	1,399,433.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,899,806.01	3,164,376.03
使用权资产折旧	1,947,222.39	1,245,824.81
无形资产摊销	95,221.05	289,830.28
长期待摊费用摊销	224,295.39	87,907.80
资产处置损失 (收益以“—”号填列)	-58,210.83	-6,670.50
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)	-	-23,096.74
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)	-26,250.00	-42,777.78
财务费用 (收益以“—”号填列)	6,190,109.40	6,244,947.30

投资损失（收益以“－”号填列）	8,196,767.21	-2,661,147.44
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-537,902.08	-2,819,932.26
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	-43,133,221.20	15,399,666.28
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	11,256,080.90	2,048,647.24
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-128,077,866.04	-149,127,833.79
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-201,939,043.11	-179,889,800.25
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	9,571,250.45	3,120,864.92
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	112,888,491.78	163,413,894.51
减：现金的期初余额	311,362,296.05	330,204,627.45
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	-198,473,804.27	-166,790,732.94

（2）现金和现金等价物的构成

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
一、现金	112,888,491.78	163,413,894.51
其中：库存现金	45,564.30	34,687.63
可随时用于支付的银行存款	112,842,927.48	163,379,206.88
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	112,888,491.78	163,413,894.51

55.所有权或使用权受到限制的资产

项目	2025年06月30日	受限原因
货币资金	22,210,000.00	详见附注五、1
合计	22,210,000.00	

56.外币货币性项目

项目	2025年06月30日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金	—	—	3.65
其中：美元	0.51	7.1586	3.65
应收账款	—	—	1,730,766.38
其中：美元	1,347.75	7.1586	9,648.00
欧元	204,836.52	8.4024	1,721,118.38
应付账款	—	—	189,480.98
其中：美元	26,469.00	7.1586	189,480.98

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	2025年1-6月	2024年1-6月
租赁负债的利息费用	116,960.65	73,681.26
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	206,985.05	477,505.28

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：

项目	2025年1-6月租赁收入	2024年1-6月租赁收入
房屋租赁	156,626.66	254,902.88
合计	156,626.66	254,902.88

六、研发支出

按费用性质列示

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
职工薪酬	39,512,900.39	37,468,818.79
委外研发费	99,298.03	1,198,353.28
折旧、摊销及耗材费	2,107,775.64	2,190,957.56
云资源费	173,919.90	1,088,079.48
交通及差旅费	1,776,436.20	1,190,702.02
办公及会议费	82,164.83	102,116.97
业务招待费	88,324.43	206,160.87
其他	232,056.51	30,104.04
合计	44,072,875.93	43,475,293.01
其中：费用化研发支出	44,072,875.93	43,475,293.01
资本化研发支出		

七、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

本公司 2025 年度纳入合并范围的子公司共 8 户。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

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	100.00		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限公司	1,000.00	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	信息技术		51.00	设立
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	1,111.00	四川省成都市	四川省成都市	信息技术	44.10		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

①持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

截止 2025 年 06 月 30 日，公司持有成都峰潮信息技术有限公司（以下简称成都峰潮）44.10% 股权，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。因此，公司拥有对成都峰潮的控制权。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	--------------	--------------	--------------	------------

成都卓元科技有限公司	49.02	1,016,429.65	-	40,415,639.85
成都峰潮信息技术有限公司	55.90	-3,942,617.50	-	-79,225.40

(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	2025年06月30日	
	成都卓元科技有限公司	成都峰潮信息技术有限公司
流动资产	104,503,632.49	75,084,774.32
非流动资产	308,619.41	596,256.91
资产合计	104,812,251.90	75,681,031.23
流动负债	16,738,014.46	64,338,289.74
非流动负债	81,902.09	9,252,115.44
负债合计	16,819,916.55	73,590,405.18
营业收入	12,839,191.47	41,539,468.39
净利润	2,764,716.51	-5,994,421.38
综合收益总额	2,764,716.51	-5,994,421.38
经营活动现金流量	4,492,546.58	-9,402,015.17

续：

项目	2024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
流动资产	100,443,539.79	74,265,651.32
非流动资产	315,174.05	1,301,951.71
资产合计	100,758,713.84	75,567,603.03
流动负债	15,531,095.00	53,423,578.18
非流动负债		14,058,977.42
负债合计	15,531,095.00	67,482,555.60

项目	2024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
营业收入	26,331,628.50	97,510,037.12
净利润	5,194,164.66	-2,165,064.80
综合收益总额	5,194,164.66	-2,165,064.80
经营活动现金流量	5,844,384.17	-18,938,163.64

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

本报告期在子公司所有者权益份额未发生变化。

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
四川国创新视超高清视频科技有限公司	四川省成都市	四川省成都市	信息技术	24.29		权益法
北京索贝缤纷视界科技有限公司	北京市	北京市	信息技术	40.00		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) 重要联营企业的主要财务信息

项目	2025年06月30日/2025年1-6月	
	成都华栖云科技有限公司	四川国创新视超高清视频科技有限公司
流动资产	316,521,922.49	38,340,730.50
非流动资产	25,514,753.72	100,244,372.26
资产合计	342,036,676.21	138,585,102.76
流动负债	97,139,089.11	65,818,732.93
非流动负债	5,446,145.17	97,797,138.63
负债合计	102,585,234.28	163,615,871.56
少数股东权益	-	112,816.77
归属于母公司股东权益	239,451,441.93	-25,143,585.57
按持股比例计算的净资产份额	30,627,515.58	-6,106,295.76
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	2,635,459.66	6,964,588.73
对联营企业权益投资的账面价值	33,262,975.24	858,292.97
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	41,031,354.93	124,248.00
净利润	-2,570,924.53	-37,485,250.66
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-2,570,924.53	-37,485,250.66
企业本期收到的来自联营企业的股利		

续：

项目	2024 年 6 月 30 日/2024 年 1-6 月	
	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	333,022,556.80	34,062,904.96
非流动资产	16,877,970.77	57,755,900.15
资产合计	349,900,527.57	91,818,805.11
流动负债	90,411,354.82	21,927,008.89
非流动负债	540,000.00	43,595,797.58

项目	2024年6月30日/2024年1-6月	
	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
负债合计	90,951,354.82	65,522,806.47
少数股东权益		265,565.13
归属于母公司股东权益	258,949,172.75	26,030,433.52
按持股比例计算的净资产份额	33,121,411.84	6,321,675.39
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	2,949,813.50	6,114,007.26
对联营企业权益投资的账面价值	36,071,225.34	12,435,682.65
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	33,624,463.93	125,207.53
净利润	-4,811,914.49	9,084,183.60
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-4,811,914.49	9,084,183.60
企业本期收到的来自联营企业的股利		

八、政府补助

1.涉及政府补助的负债项目

补助项目	2024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	2025年06月30日	与资产相关/与收益相关
递延收益	13,386,440.67	-	-	1,374,153.07	-	-	12,012,287.60	与资产相关
递延收益	13,456,514.86	6,813,082.74	-	6,727,274.32	-	-	13,542,323.28	与收益相关
合计	26,842,955.53	6,813,082.74	-	8,101,427.39	-	-	25,554,610.88	

2.计入当期损益的政府补助情况

补助项目	2025年1-6月	2024年1-6月	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	1,374,153.07	573,030.18	其他收益	与资产相关
递延收益摊销	6,727,274.32	640,658.07	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	80,998.42	346,988.61	其他收益	与收益相关
收科创局补贴（省科技服务业项目）	-	300,000.00	其他收益	与收益相关
成都高新区科技创新局省级服务业发展专项资金	-	200,000.00	其他收益	与收益相关
高新技术企业奖励补贴	-	150,000.00	其他收益	与收益相关
收经信局2022中小企业成长工程补贴	-	148,500.00	其他收益	与收益相关

成都市科学技术局科技项目科技金融资助	-	113,400.00	其他收益	与收益相关
科技金融资助	208,900.00	100,000.00	其他收益	与收益相关
ITSS奖励款	-	100,000.00	其他收益	与收益相关
专利补贴	-	150,000.00	其他收益	与收益相关
成都高新技术产业科技创新局高新技术企业培育政策补贴	-	50,000.00	其他收益	与收益相关
2024年深圳市民营及中小企业创新发展培育扶款项	-	31,570.00	其他收益	与收益相关
招工成本补贴	4,000.25		其他收益	与收益相关
一次性扩岗补助款	-	1,500.00	其他收益	与收益相关
瞪羚补贴	150,000.00		其他收益	与收益相关
创建领先科技园区专项补贴	150,000.00		其他收益	与收益相关
合计	8,695,326.06	2,905,646.86		

3.冲减成本费用的政府补助

本报告期无冲减成本费用的政府补助。

九、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 2025 年 06 月 30 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 15.60%（2024 年 12 月 31 日：20.41%）。

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 2025 年 06 月 30 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	2025年06月30日			
	1年以内	1-3年	3年以上	合计
短期借款	208,092,463.57	-	-	208,092,463.57
应付账款	149,461,590.32	-	-	149,461,590.32
其他应付款	4,725,693.44	-	-	4,725,693.44
其他流动负债	-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	49,478,575.31	-	-	49,478,575.31
租赁负债	-	2,123,923.58	75,000.00	2,198,923.58
长期借款	-	29,000,000.00	-	29,000,000.00
合计	411,758,322.64	31,123,923.58	75,000.00	442,957,246.22

(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 2025 年 06 月 30 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 75,757,500.00 元，详见附注五 30。

十、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	2025年06月30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			2,540,449.39	2,540,449.39
交易性金融资产		50,026,250.00		50,026,250.00

续：

项 目	2024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
交易性金融资产		40,042,777.78		40,042,777.78

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为应收款项融资，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。

十一、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七1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七3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
四川国创新视超高清视频科技有限公司 (曾用名:四川新视创伟超高清科技有限公司)	本公司联营企业
北京索贝缤纷视界科技有限公司	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
王炜	本公司董事、副总经理
杨蕙心	本公司董事、副总经理、财务负责人
杨琛	本公司职工董事
曹扬	本公司董事
刘毅	本公司董事
覃家琦	本公司独立董事
张志坚	本公司独立董事
陈梦根	本公司独立董事
陈晋苏	本公司副总经理
杨烜	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%股份以上股东
曹侠	持有本公司5%股份以上股东
成都格瑞斯企业管理中心(有限合伙)	持有本公司5%股份以上股东
王宇星	持有本公司5%股份以上股东
彭自强	持有本公司5%股份以上股东
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
成都一万顷农业科技有限公司	本公司董事曹扬持股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
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	职工董事杨琛之妻兄李岩持股80%并担任执行董事的公司
沈阳市同德电子耗材有限公司	职工董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
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	
		2025年1-6月	2024年1-6月
北京索贝缤纷视界科技有限公司	货物	301,354.14	
成都华栖云科技有限公司	服务、软件	231,132.08	615,169.81
合计		532,486.22	615,169.81

(3) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2025年1-6月	2024年1-6月
四川国创新视超高清视频科技有限公司	销售货物	-	1,324,611.80
北京索贝缤纷视界科技有限公司	销售货物、维修	60,619.47	
合计		60,619.47	1,324,611.80

(4) 关联租赁情况

本报告期公司无关联租赁情况

(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	担保到期日	担保是否已经履行完毕
姚平	15,000,000.00	2023/6/8	2025/6/7	是
姚平	5,000,000.00	2023/6/19	2025/6/18	是
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	5,000,000.00	2025/3/7	2026/3/6	否
姚平	20,000,000.00	2025/5/14	2027/5/13	否
姚平、毛清	30,000,000.00	2025/1/1	2025/12/31	否
姚平、毛清	30,000,000.00	2025/3/31	2026/3/30	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
姚平	12,920,621.00	2025/6/10	2026/6/9	否
姚平、毛清	30,000,000.00	2024/1/2	2025/1/1	是
姚平、毛清	10,000,000.00	2024/5/17	2025/5/17	是
姚平	10,000,000.00	2024/2/27	2025/2/26	是
朱吉辉	10,000,000.00	2024/3/6	2025/3/5	是
姚平	10,000,000.00	2024/2/27	2025/2/26	是
赵耀东	9,000,000.00	2024/6/17	2027/6/17	否
姚平	5,000,000.00	2024/3/20	2026/3/19	否
姚平	5,000,000.00	2024/6/24	2026/6/23	否
姚平、毛清	10,000,000.00	2024/7/18	2025/7/17	否
姚平、毛清	15,000,000.00	2024/11/19	2025/10/19	否
赵耀东	10,000,000.00	2024/7/29	2025/7/28	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	8,497,626.80	2024/11/26	2025/5/26	是
姚平、毛清	1,343,120.00	2024/11/27	2025/5/27	是
姚平、毛清	495,253.20	2024/11/28	2025/5/28	是
姚平、毛清	1,692,570.00	2024/12/5	2025/6/5	是
姚平、毛清	2,970,000.00	2024/12/11	2025/6/11	是
姚平、毛清	5,759,070.00	2024/12/19	2025/3/19	是
姚平、毛清	929,071.93	2024/12/19	2025/6/19	是

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	2,589,175.00	2025/4/9	2026/4/8	否
姚平、毛清	63,500.00	2025/4/14	2027/12/6	否
姚平	412,615.50	2025/5/23	2026/8/31	否
姚平	874,530.00	2025/5/23	2026/8/31	否
姚平	952,940.00	2025/5/23	2026/8/31	否
姚平、毛清	130,590.00	2025/6/11	2026/9/11	否
姚平、毛清	228,225.00	2022/3/15	2028/10/30	否
姚平、毛清	291,780.00	2022/12/9	2026/11/30	否
姚平、毛清	24,500.00	2023/2/8	2025/6/30	是
姚平	114,650.00	2025/6/25	2028/6/30	否

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	689,250.00	2024/1/31	2027/1/15	否
姚平、毛清	247,965.00	2024/5/29	2025/4/25	是
姚平、毛清	46,493.00	2024/10/25	2027/9/6	否
姚平、毛清	60,800.00	2024/10/28	2027/12/18	否
姚平、毛清	489,885.00	2024/10/28	2025/9/9	否
姚平、毛清	1,455,940.00	2024/12/4	2025/9/30	否
姚平、毛清	1,455,940.00	2024/12/5	2025/12/31	否
姚平、毛清	99,980.00	2024/12/17	2025/12/30	否
姚平、毛清	485,000.00	2024/12/17	2026/12/10	否

(6) 关键管理人员报酬

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
关键管理人员报酬	2,998,600.44	2,985,068.49

(7) 关联方应收应付款项

① 应收项目

项目名称	关联方	2025年06月30日		2024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	四川国创新视超高清视频科技有限公司	5,848,109.62	902,625.00	7,221,869.48	1,681,553.73
应收账款	成都华栖云科技有限公司	4,073,466.30	492,992.30	4,951,086.05	433,975.00
其他应收款	四川国创新视超高清视频科技有限公司	5,535.69	5,535.69	816,528.52	712,883.73
其他应收款	成都华栖云科技有限公司	816,528.52	712,883.73	5,535.69	5,535.69

② 应付项目

项目名称	关联方名称	2025年06月30日	2024年12月31日
		账面余额	账面余额
应付账款	北京索贝缤纷视界科技有限公司	283,000.00	3,513,075.00
应付账款	成都华栖云科技有限公司	1,106,848.10	1,005,541.17
其他应付款	成都华栖云科技有限公司	640,620.70	640,620.70

十二、承诺及或有事项

1.重要承诺事项

截至 2025 年 06 月 30 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

截至 2025 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的资产负债表日存在的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

本公司本期无资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1.债权人披露情况

截至 2025 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的债务重组情况。

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。

3.利润分配情况

公司分别于 2025 年 4 月 25 日、2025 年 5 月 19 日召开第八届董事会召开第十六次会议及 2024 年年度股东大会，审议通过 2024 年度利润分配预案，分配现金股利人民币 1,500.00 万元。

十五. 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	2025年06月30日	2024年12月31日
1年以内	161,252,085.77	171,849,845.68
1—2年	62,144,579.54	58,404,917.01
2—3年	40,259,006.80	48,992,629.08
3—4年	26,959,614.50	24,398,366.00
4—5年	24,042,990.34	13,139,398.93
5年以上	40,231,645.24	44,381,639.21
小计	354,889,922.19	361,166,795.91
减：坏账准备	94,463,316.38	92,191,888.89
合计	260,426,605.81	268,974,907.02

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2025年06月30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	13,820,992.13	3.89	10,488,489.64	75.89	3,332,502.49
按组合计提坏账准备	341,068,930.06	96.11	83,974,826.74	24.62	257,094,103.32
其中：账龄组合	329,813,636.65	92.93	83,974,826.74	25.46	245,838,809.91
合并范围内关联方	11,255,293.41	3.17	-	-	11,255,293.41
合计	354,889,922.19	100.00	94,463,316.38	26.62	260,426,605.81

续：

类别	2024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	13,800,992.13	3.82	10,318,489.64	74.77	3,482,502.49
按组合计提坏账准备	347,365,803.78	96.18	81,873,399.25	23.57	265,492,404.53
其中：账龄组合	336,680,151.38	93.22	81,873,399.25	24.32	254,806,752.13
合并范围内关联方	10,685,652.40	2.96			10,685,652.40
合计	361,166,795.91	100.00	92,191,888.89	25.53	268,974,907.02

单项计提坏账准备：

单位名称	2025年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
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	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	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	预期无法收回
黑龙江广播电视网络股份有限公司	52,962.15	52,962.15	100	预期无法收回
桐梓县国裕国有资产运营有限责任公司	5,167,004.98	2,583,502.49	50	预期无法收回
成都新广通科技有限公司	70,050.00	70,050.00	100	预期无法收回
大庆新闻传媒集团	1,450,000.00	1,450,000.00	100	预期无法收回
舟山广播电视总台	75,000.00	75,000.00	100	预期无法收回
漳州电视台	622,375.00	622,375.00	100	预期无法收回
遵义市广电新闻中心	1,498,000.00	749,000.00	50	预期无法收回
鸡西新闻传媒集团	320,000.00	320,000.00	100	预期无法收回
合计	13,820,992.13	10,488,489.64	75.89	

组合计提坏账准备：

账龄组合

账龄	2025年06月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	159,351,554.77	7,967,577.74	5.00
1至2年	56,543,292.08	5,654,329.21	10.00
2至3年	39,481,516.68	11,844,455.00	30.00
3至4年	24,333,916.58	12,166,958.29	50.00
4至5年	18,809,250.30	15,047,400.26	80.00
5年以上	31,294,106.24	31,294,106.24	100.00
合计	329,813,636.65	83,974,826.74	25.46

续：

账龄	2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	170,462,695.68	8,523,134.78	5.00
1至2年	52,516,411.45	5,251,641.15	10.00
2至3年	45,939,701.14	13,781,910.34	30.00
3至4年	23,740,011.85	11,870,005.93	50.00
4至5年	7,873,121.05	6,298,496.84	80.00
5年以上	36,148,210.21	36,148,210.21	100.00
合计	336,680,151.38	81,873,399.25	24.32

合并范围内关联方组合

账龄	2025年06月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方	11,255,293.41	-	-
合计	11,255,293.41	-	-

续：

账龄	2024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	10,685,652.40		
合计	10,685,652.40		

(3) 坏账准备的变动

类别	2024年12月31日	本期变动情况				2025年06月30日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	10,318,489.64	320,000.00	150,000.00	-	-	10,488,489.64
按组合计提坏账准备	81,873,399.25	3,071,356.14	397,464.32	572,464.33	-	83,974,826.74
其中：账龄组合	81,873,399.25	3,071,356.14	397,464.32	572,464.33	-	83,974,826.74
合计	92,191,888.89	3,391,356.14	547,464.32	572,464.33	-	94,463,316.38

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
实际核销的应收账款	572,464.33	2,188,942.52

(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	2025年06月30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	21,708,276.76	1,104,230.64	22,812,507.40	6.08	12,807,393.29
中广电广播电影电视设计研究院	13,588,000.00	42,000.00	13,630,000.00	3.63	1,412,750.00
阿里云计算有限公司	9,147,393.53	3,568,088.34	12,715,481.87	3.39	637,026.73
湖北广播电视台	12,090,623.50	-	12,090,623.50	3.22	611,159.98
松滋市融媒体中心	10,978,340.00	797,964.00	11,776,304.00	3.14	3,333,400.20
合计	67,512,633.79	5,512,282.98	73,024,916.77	19.46	18,801,730.20

2.其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2025年06月30日	2024年12月31日
1年以内	19,719,545.45	15,988,825.75
1—2年	4,322,760.86	5,461,989.30
2—3年	5,671,846.40	9,073,847.09
3—4年	14,103,600.35	16,725,656.29
4—5年	9,382,531.52	3,163,130.22
5年以上	18,461,438.78	17,998,151.78
小计	71,661,723.36	68,411,600.43
减：坏账准备	29,049,443.44	27,987,268.05
合计	42,612,279.92	40,424,332.38

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2025年06月30日	2024年12月31日
合并范围内关联方往来款	26,701,964.17	23,796,950.04
押金及保证金	26,505,424.20	25,556,478.32
应收预付款	13,592,263.79	13,598,108.04
应收股权转让款	1,120,868.12	1,120,868.12

备用金	1,174,805.50	1,602,094.43
其他	2,566,397.58	2,737,101.48
小计	71,661,723.36	68,411,600.43
减：坏账准备	29,049,443.44	27,987,268.05
合计	42,612,279.92	40,424,332.38

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	2025年06月30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	9,040,594.66	12.62	9,040,594.66	100.00	-
按组合计提坏账准备	62,621,128.70	87.38	20,008,848.78	31.95	42,612,279.92
其中：账龄组合	44,220,849.19	61.71	20,008,848.78	45.25	24,212,000.41
合并范围内关联方组合	18,400,279.51	25.68	-	-	18,400,279.51
合计	71,661,723.36	100.00	29,049,443.44	40.54	42,612,279.92

续：

类别	2024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	9,040,594.66	13.22	9,040,594.66	100.00	
按组合计提坏账准备	59,371,005.77	86.78	18,946,673.39	31.91	40,424,332.38
其中：账龄组合	43,875,740.39	64.13	18,946,673.39	43.18	24,929,067.00
合并范围内关联方组合	15,495,265.38	22.65			15,495,265.38
合计	68,411,600.43	100.00	27,987,268.05	40.91	40,424,332.38

按单项计提坏账准备

单位名称	2025年06月30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	8,301,684.66	8,301,684.66	100.00	预期无法收回
北京诚润建筑工程有限公司	738,910.00	738,910.00	100.00	预期无法收回
合计	9,040,594.66	9,040,594.66	100.00	

续：

单位名称	2024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	8,301,684.66	8,301,684.66	100.00	预期无法收回

北京诚润建筑工程有限公司	738,910.00	738,910.00	100.00	预期无法收回
合计	9,040,594.66	9,040,594.66	100.00	

按组合计提坏账准备

账龄组合

账龄	2025年06月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	12,887,438.85	644,371.96	5.00
1—2年	3,118,866.20	312,086.62	10.00
2—3年	3,446,324.53	1,033,897.36	30.00
3—4年	11,988,269.27	5,994,134.64	50.00
4—5年	3,777,960.72	3,022,368.58	80.00
5年以上	9,001,989.62	9,001,989.62	100.00
合计	44,220,849.19	20,008,848.78	45.25

续：

账龄	2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	11,843,074.70	592,153.74	5.00
1—2年	3,303,603.35	330,360.34	10.00
2—3年	7,787,661.05	2,336,298.32	30.00
3—4年	9,244,139.25	4,622,069.63	50.00
4—5年	3,157,353.42	2,525,882.74	80.00
5年以上	8,539,908.62	8,539,908.62	100.00
合计	43,875,740.39	18,946,673.39	43.18

合并范围内关联方组合

项目	2025年06月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方	18,400,279.51	-	-

续：

项目	2024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	15,495,265.38		

（4）其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	2025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	18,946,673.39	-	9,040,594.66	27,987,268.05
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	1,062,175.39	-	-	1,062,175.39
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	20,008,848.78	-	9,040,594.66	29,049,443.44

(5) 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否关联方	款项性质	2025年06月30日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备
四川广播电视台	非关联方	履约保证金	5,660,790.00	1年以内	7.90	283,039.50
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	3-4年	5.22	1,871,681.41
北京广播电视台	非关联方	履约保证金	1,834,585.15	3-4年	4.91	1,001,493.13
			1,684,011.00	1年以内		
四川艾腾信息技术有限公司	非关联方	应收预付款	2,377,992.42	3-4年	4.30	1,349,096.59
			500,000.00	2-3年		
			202,007.58	1年以内		
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	3.38	2,420,802.02
合计			18,423,550.99		25.71	6,926,112.64

3.长期股权投资

项目	2025年06月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	65,973,032.00	15,000,000.00	50,973,032.00
对联营、合营企业投资	36,747,811.44	-	36,747,811.44
合计	102,720,843.44	15,000,000.00	87,720,843.44

续:

项目	2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	65,973,032.00	15,000,000.00	50,973,032.00
对联营、合营企业投资	45,487,495.32	-	45,487,495.32
合计	111,460,527.32	15,000,000.00	96,460,527.32

(1) 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2024年12月31日	减值准备期 初余额	本期增加	本期减少	2025年06月30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	32,885,300.00	15,000,000.00	-	-	32,885,300.00	-	15,000,000.00
成都稷泽科技有限公司	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	4,910,000.00		-	-	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	65,973,032.00	15,000,000.00	-	-	65,973,032.00	-	15,000,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2024年12月31 日	减值 准备 期初 余额	本期增减变动								2025年06月30 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		
成都华栖云科技有限 公司	33,591,814.48		-	-	-328,839.24	-	-	-	-	-	33,262,975.24	-
四川国创新视超高清 视频科技有限公司	7,871,687.85		-	-	-7,871,687.85	-	-	-	-	-	-	-
北京索贝缤纷视界科 技有限公司	4,023,992.99		-	-	-539,156.79	-	-	-	-	-	3,484,836.20	-
合计	45,487,495.32		-	-	-8,739,683.88	-	-	-	-	-	36,747,811.44	-

4.营业收入和营业成本

项目	2025年1-6月		2024年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	142,269,495.48	85,304,531.97	207,144,153.43	144,035,034.29
其他业务	856,333.34	354,886.75	690,983.85	244,219.54
合计	143,125,828.82	85,659,418.72	207,835,137.28	144,279,253.83

5.投资收益

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	-8,739,683.88	2,022,880.02
成本法核算的长期股权投资收益	-	2,599,980.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-	67,303.77
合计	-8,739,683.88	4,690,163.79

十六、补充资料

1.当期非经常性损益明细表

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
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	58,710.83	29,768.24
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	8,695,326.06	2,905,646.86
委托他人投资或管理资产的损益	542,916.67	578,666.66
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	26,250.00	
债务重组损益	-	67,303.77
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,504,693.92	234,146.02
非经常性损益总额	10,827,897.48	3,815,531.55
减：所得税影响额	1,666,265.14	869,440.66
非经常性损益净额	9,161,632.34	2,946,090.89
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	535,930.42	896,982.60
归属于公司普通股股东的非经常性损益	8,625,701.92	2,049,108.29

2.净资产收益率及每股收益

报告期利润	2025年1-6月		
	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	-27.62	-0.80	-0.80
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-31.36	-0.90	-0.90

成都索贝数码科技股份有限公司

2025年8月13日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	58,710.83
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	8,695,326.06
委托他人投资或管理资产的损益	542,916.67
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	26,250.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,504,693.92
非经常性损益合计	10,827,897.48
减：所得税影响数	1,666,265.14
少数股东权益影响额（税后）	535,930.42
非经常性损益净额	8,625,701.92

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用