

深圳市佳创视讯技术股份有限公司

2025 年半年度报告



【2025 年 8 月 27 日】

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人陈坤江、主管会计工作负责人黄敏及会计机构负责人(会计主管人员)李丹声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理、环境和社会.....	27
第五节 重要事项.....	29
第六节 股份变动及股东情况.....	33
第七节 债券相关情况.....	38
第八节 财务报告.....	39

备查文件目录

- 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 2、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、佳创、佳创视讯、母公司	指	深圳市佳创视讯技术股份有限公司
省网	指	国内省级有线电视运营商
市网	指	国内市级有线电视运营商
普通股、A 股	指	公司发行的人民币普通股
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
会计师、会计师事务所、中审众环	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
国家广电总局、广电总局、国家新广电总局	指	国家新闻出版和广电总局
运营商、广电运营商、广电网络运营商、有线电视运营商	指	广播电视网络运营商
中国广电	指	中国广电网络股份有限公司
VR	指	Virtual Reality, 即虚拟现实
MR	指	Mixed Reality, 即混合现实
AR	指	Augmented Reality, 即增强现实
XR	指	Extended Reality, 即扩展现实
陕西纷腾互动	指	陕西纷腾互动网络科技有限公司
意景	指	北京意景技术有限责任公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	佳创视讯	股票代码	300264
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市佳创视讯技术股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	佳创视讯		
公司的外文名称（如有）	AVIT LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	AVIT		
公司的法定代表人	陈坤江		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邱翊君	李剑虹
联系地址	深圳市南山区西丽打石一路深圳国际创新谷 1 栋 A 座 15 楼	深圳市南山区西丽打石一路深圳国际创新谷 1 栋 A 座 15 楼
电话	0755-83575056	0755-83575056
传真	0755-83575099	0755-83575099
电子信箱	avit@avit.com.cn	avit@avit.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	82,016,200.50	66,594,703.07	23.16%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-7,425,581.80	-25,718,600.68	71.13%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-11,633,016.41	-28,539,430.69	59.24%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-17,519,681.46	-10,964,644.25	-59.78%
基本每股收益（元/股）	-0.0172	-0.0597	71.19%
稀释每股收益（元/股）	-0.0172	-0.0597	71.19%
加权平均净资产收益率	-31.73%	-35.55%	3.82%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	227,851,684.30	236,575,267.24	-3.69%
归属于上市公司股东的净资产（元）	19,686,161.53	27,111,852.33	-27.39%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	648,485.59	
计入当期损益的政府补助（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）	3,558,749.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	200.00	

合计	4,207,434.61	
----	--------------	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司现在主要从事的业务可分为四大类别：音视频软件产品及解决方案、系统集成及服务、游戏及云服务、VR 业务产品及服务。

（一）公司的主要产品及服务

1、音视频软件产品及解决方案

公司长期从事大视频行业端到端整体解决方案相关软件产品的研发与销售，聚焦于视频相关技术领域，坚持开拓创新、开放合作，有着深厚的技术储备与丰富的行业经验。

（1）佳创智能视频云平台——创视云

公司紧随全 IP 化的趋势，利用公司多年来在视频业务上的技术积累，以及对行业的深度理解，推出解决方案智能视频云平台创视云，支持多模式的视频播放，支持内外网、跨行业部署。新平台的建设在内容注入上需要支持多 CDN，同时在视频输出协议上需要支持多播放传输协议的管理与响应。此平台为电视、移动端用户提供以频道直播、频道时移、频道回看、视频点播业务为基础，根据实际业务运营需要可扩展增加如资讯信息、语音服务、游戏、虚拟现实等业务的云平台。并实现多终端视频业务支持，以及面向未来的人工智能应用，VR/元宇宙业务。所建设的项目在业务上，将支持多种终端的业务鉴权与访问，确保满足超高清 4K/8K 机顶盒、互联网 OTT 智能盒子、移动终端、PC 端四种终端业务。目标客户覆盖广播电视网络公司、广播电视新媒体公司，即高清互动平台、IP 视频平台、电信 IPTV 平台、互联网 OTT 视频平台等建设运营单位。平台采用当前主流的微服务架构，具有平台与业务的无关系性、业务系统与厂家的完全解耦、业务的拆分、业务的快速迭代、异构升级等特点，确保平台的可持续发展。平台从营销、可视化、管理规则方面驱动业务功能创新，帮助客户更好的运营，实现收益最大化。可为客户提供详细的运营报表和分析建议，基于人工智能分析技术为使用该平台的最终用户提供符合其个人喜好的内容推荐与内容聚合，以实现精准导流，为传统互动业务运营注入新活力、创造新的运营价值。此外，公司积极配合广电、电信网络信创相关工作的深化开展，本产品也将持续支持在不同国产操作系统和芯片的环境下稳定、高效、安全的运行，目前已取得 OpenEuler@鲲鹏 920 平台兼容性测试认证。

（2）佳创畅流(Smooth Streaming)直播产品

佳创畅流(smooth streaming)是佳创视讯专注于为运营商直播场景推出的一款直播产品，满足运营商超低延时、高品质、高可靠性的用户诉求，提供高效低延时编码、高效低延时分发服务和开放式终端 SDK，在弱网情况下能保证提供极致流畅的直播体验。该产品具备亚秒级超低延时、4K/8K 高品质、高可靠、抗弱网、秒开流畅、单组播无感切换等特点，兼顾局域网和跨网络等各种网络场景，适用于电视直播、体育赛事直播、场馆直播、大型活动直播等应用场景。

（3）电信 5G 音视频应用暨解决方案

公司以音视频技术为基础，积极打通 5G 视频从内容整合、平台播控、内容分发到数据传输的技术通道，逐步构建及实施面向运营商政企相关部门的业务布局，通过运营商为广大电信、互联网领域的政府、企事业单位提供 5G 音视频 SaaS 应用与解决方案，实现与主营业务的协同效应，打造以音视频软件应用为核心的业务运营生态链。目前推出的产品与解决方案包括：直播与实时音视频行业解决方案、5G 音视频应用暨解决方案-企业云直播、云桌面、云游戏等。

2、系统集成及服务

公司的系统集成业务多年耕耘于广电行业，专注于广电行业系统集成销售与服务。基于十余年对广电行业的深刻理解以及大量系统集成和运维实践经验的积累，通过整合华为、超聚变等业内主流厂家的产品，公司形成了完备的系统集成咨询设计、安装实施、网优网运等服务体系。公司产品涵盖数字电视 IP 前端系统、内容分发网络、光网络、数据网络、IT 信息系统、云平台等的设计、安装、维护以及网络优化和运维服务，能够为运营商客户打造和强化业务网络和能力系统提供强有力的技术支持和服务保障。

在视频处理领域，基于对视频处理的 IP 化、云化和智能化技术变革趋势的把握，以及对全国广电网络现状以及业务发展需求的经验积累，提出运营商视频系统平台的高可靠性、高可用性建设方案、视频处理平台节目优化方案、视频网络组播设计优化方案。公司具有广电数字前端业务的知识储备与技术积累，结合定期的高级巡检服务，可以协助客户提前发现并规避风险，打造安全可靠的视频处理平台。

3、游戏及云服务

公司游戏及云服务主要分为游戏研发运营业务以及 PaaS 云服务合作运营业务。

（1）游戏研发与运营

公司子公司陕西纷腾互动主要业务是基于运营商网络运行的电视游戏，产品以单机益智类游戏为主，通过电信、联通、移动及广电运营商封闭网络，向用户提供电视游戏增值业务服务。近年针对 IPTV 业务，公司主要根据各地区政策，积极寻找合作机会，尽力保持重点区域业务运营。同时，开始向虚拟现实游戏产业升级转型，对多项相关业务进行布局，积极开拓其他业务线，力求形成新的业务增长点。

虚拟仿真类项目

虚拟仿真业务是为客户定制开发基于 XR（扩展现实）的文化体验产品，利用 AR 套装设备运行的混合现实文化体验产品。该业务的主要盈利模式为收取定制开发费。目前，公司已完成一款以西安非遗文化为背景的混合现实文化体验产品，将非遗文化内容与混合现实技术相结合，创新了非遗文化的传承展示方式。该项目已与当地出版单位合作，正在进行实地运营测试。后续推进中的项目还包括针对文化景区的沉浸式实景游戏示范项目及文物立体展示。

数字人项目

数字人项目是基于电信政企业务开发的数字人播报应用，包含针对电信政企客户的云盒数字人及基于微信小程序制作的企业云展厅。该项目主要面向小微企业和各类商户，提供数字化展示宣传方案。用户可通过管理后台自定义宣传文本、图片、视频、数字人形象等，支持多种场景应用，如企业宣传、产品介绍、政务服务等。通过这种方式，企业能够以更生动、更具吸引力的形式展示品牌形象和产品信息，提升市场竞争力。该业务的主要盈利模式为运营分成。目前，公司已与宁夏电信公司达成合作协议，并正在通过电信政企销售渠道进行推广和销售。

（2）PaaS 云服务合作运营

为满足企业客户丰富多样的音视频基础资源支持与应用开发需求，公司基于运营商云计算与流量带宽等基础设施资源构建了开放化的网络加速 PaaS 云服务与网络视频点播流化服务，并借助运营商销售渠道与运营商合作推广与运营。

4、VR 业务产品及服务

公司致力于 8K 立体全景视频内容制作，凭借多年全景视频制作经验，对于高分辨率画面处理、立体全景控制、全景视听语言及观看体验优化等方面有多项专利技术与积累。

VR/MR 内容生产与运营业务

报告期内所从事业务的具体进展及计划如下：

全感剧场项目落地与运营：继续深耕内容研发与线下运营，内容方面新增《恐龙公园》与《仙剑奇侠传 XR》，其中《恐龙公园》已于 5 月下旬在门店上线；《仙剑奇侠传 XR》正在持续开发中，预计于第四季度上线。同时店面运营也持续优化，积极拓展团建和研学客群，努力提升店面收入和客户口碑。

技术实力沉淀和优化：在原有定位技术的基础上，继续完善算法，使得内容运营过程中定位稳定性得到大幅提升，同时深度适配 apple 产品生态体系，实现在相同性能的情况下，更好的内容表现力。另外还在项目中加入了联网机制，为以后开发多人同场的交互内容奠定了基础，进一步丰富了产品矩阵，让以后的内容能够更多的满足 B 端客户的各类复杂需求。

打造 XR 内容生态链：技术团队将程序构架不断优化，建立一套更为标准化的开发体系，让其他团队的开发者也能快速上手为我们开发内容，同时多次积极参与组织行业内开发者聚会，与全国各地的 XR 开发者建立了良好的合作关系，互通有无相互促进。在开放的合作姿态与良好的合作模式共同作用下，助力行业发展的同时也为我们未来建立内容生态链打下坚实基础。

市场拓展多点开花：以自营模式为核心，同时进行更多合作模式（快闪店，合作店，授权店）和线下场景在杭州，西安，成都等多地因地制宜的模式探索。随着品牌知名度的进一步提升，商务合作覆盖的领域也逐步扩大，在巩固文旅阵地的同时，已开始接触影视、演出、商业综合体等领域，通过与优质线下资源的深度合作，逐渐形成稳固的商业壁垒，为项目后续发展提供有力保障。

IP 合作向国际化迈进：多个国内知名 IP 合作均已落地，后续将推进国际化知名 IP 合作。更具知名度更加多元化的内容将目标客户群体进一步扩大，不同文化内涵的 IP 内容结合更多创新交互体验，能更好的满足客户对线下娱乐模式不断升级创新的诉求，将进一步巩固品牌在行业内的竞争力。

二、核心竞争力分析

公司是专业的大视频解决方案提供商。自公司成立以来，致力于大视频端到端整体解决方案的研发与推广，聚焦于视频相关技术领域，坚持开拓创新、开放合作，有着深厚的技术储备与丰富的行业经验。公司参与制定多项行业标准，多次获得省、行业协会相关科技奖项，并与广电、电信、互联网行业的多家运营商及产业链上下游伙伴开展战略合作。

公司在业务模式上不断进行创新，为客户提供更有价值、更完善的技术服务，与客户共同实现价值提升。

（一）研发能力突出，软件产品丰富

公司是国家高新技术企业、重点软件企业及专精特新“小巨人”企业，研发实力突出，高度重视研发与自主创新。掌握多项音视频、虚拟现实相关发明专利技术，依托先进的软件系统产品技术，创造了持续性的软件销售与定制开发服务收入。与此同时，公司根据市场及行业发展，适时调整产品的研发方向，研发新产品，满足客户的需求，提升市场竞争力。

公司软件产品“佳创数字电视综合业务平台项目”被广东省和深圳市分别批准为广东省省市工程技术研究开发中心与深圳工程技术研究开发中心；“佳创异构网络 CDN 聚合系统平台”被深圳市列入重大产品技术攻关计划；“佳创三网融合全业务智能应用支撑平台研发及产业化项目”被深圳市列入新一代信息技术产业专项；“佳创三网融合全媒体业务支撑平台研发项目”被深圳市列入战略性新兴产业发展专项；“佳创广电 VR 终端软件集成平台产业化”被列入深圳市重大科技产业专项；“广电新媒体融合业务平台”项目列入国家文化产业发展专项；“佳创广电 VR 视频内容制作平台”项目列入国家文化产业发展专项；“佳创广电虚拟现实播控支撑平台系统应用示范”项目列入广东省科技计划重大专项。报告期内协助河南、云南、安徽等多个省广电网络公司完成“双治理”改造、多次派遣研发团队，支持中国广电“国网内容集约平台”实施国家级 CDN 接口规范的制定和验证、协助“二级播控平台”在河南、湖北、安徽、云南、四川、福建、黑龙江等多省落地。此外，积极响应行动计划，建设超高清、VR、MR 采集拍摄系统、后期制作系统、播出系统、传输分发系统等，快速形成超高清/VR/MR 内容的规模化服务供给。

（二）平台化发展战略，业务整合能力突出

公司以广电事业为母平台，整合资源，设立新的发展公司，聚合人才，形成“平台化”发展战略。在继续巩固广电传统业务市场地位的同时，通过子公司与公司各产品线、事业部的业务整合联动，向新兴细分市场领域进行拓展，并布局推进在 5G+、超高清、VR、AIoT 等面向未来的业务与产品。公司拥有丰富的软件产品线，是国内同行业中产品线较为齐全的公司之一，同时，公司还具备全网大型系统集成建设能力，有利于公司进行整体端到端系统解决方案的整合与实施，从而增强公司的市场竞争力。公司已成功构建了以“平台+内容+应用+终端+服务”的新媒体融合及智慧家庭生态产业链，智能生态体系涵盖云平

台、分发网络、终端产品、智慧平台产品，为运营商提供了全面和创新的业务赋能及数据赋能。

（三）聚焦高价值客户，客户资源优势突出

公司的国内客户涵盖多家大型省级广电网络运营商，产品和技术覆盖的用户数量过亿。公司 VR 业务及 5G 音视频服务业务正与移动咪咕、联通在线、中国电信 IPTV、央视网、爱奇艺等合作，向电信运营商、互联网内容平台进行市场拓展。此外，公司的主要客户，大型广电运营商有持续的功能升级、系统扩容、安全备份等方面的需求，同时由于数字电视软件系统产品具有极强的技术粘性和服务递延性，公司在满足客户后续需求，形成新的销售机会方面始终占据先机优势，持续深化市场份额。

（四）行业领先的品牌优势

公司在行业内具有较高的知名度和领先的市场地位,是国内为数不多提供数字电视系统整体解决方案的公司之一。公司拥有多项专利和自主技术,并通过研发创新形成了多项具备国内领先水平的自主产品。公司在大中型广电/三网融合业务运营及管理软件系统领域处于领先地位。陆续建立了“广东省数字电视综合业务平台工程技术中心”、“深圳市数字电视综合业务平台工程技术中心”、“深圳市新媒体融合技术工程实验”等，先后获得了“国家规划布局内重点软件企业”、“国家火炬计划重点高新技术企业”、“国家级创新型试点企业”、“专精特新‘小巨人’”等荣誉和资质。

综上所述，报告期内，公司核心竞争能力未发生重大变化，未发生因核心管理团队或关键技术人员离职、设备或技术升级换代、特许经营权丧失等导致公司核心竞争力受到严重影响的情形。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	82,016,200.50	66,594,703.07	23.16%	
营业成本	63,000,970.12	60,750,024.25	3.71%	
销售费用	8,640,756.62	11,112,008.74	-22.24%	
管理费用	8,809,145.93	13,278,145.18	-33.66%	主要系上年度优化人员结构人力成本减少所致；

财务费用	2,179,887.56	1,684,344.11	29.42%	
所得税费用	-39,887.50	-18,875.67	-111.32%	
研发投入	8,594,895.36	13,354,175.69	-35.64%	主要系上年度优化人员结构人力成本减少所致；
经营活动产生的现金流量净额	-17,519,681.46	-10,964,644.25	-59.78%	主要系报告期内客户人员变动、组织结构变动、审批流程缓慢以及资金紧张等影响导致回款延迟所致；
投资活动产生的现金流量净额	-3,512,063.15	-16,791,849.63	79.08%	主要系去年同期闲置资金购买银行理财较多所致；
筹资活动产生的现金流量净额	-512,604.90	-5,367,507.60	90.45%	主要系报告期内偿还控股股东借款低于去年同期所致；
现金及现金等价物净增加额	-21,544,444.50	-33,123,423.61	34.96%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☐适用 ☒不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求：

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分客户所处行业						
广电行业	79,699,470.05	60,547,508.58	24.03%	25.19%	1.78%	17.48%
分产品						
系统集成及服务	67,642,611.49	55,232,016.37	18.35%	6.87%	-6.94%	12.12%
音视频软件产品及解决方案	12,056,858.56	5,315,492.21	55.91%	3,194.40%	3,683.52%	-5.70%
分地区						
华北	48,816,206.52	40,364,099.28	17.31%	-4.86%	-18.75%	14.13%
华南	12,500,383.99	9,836,346.67	21.31%	44.09%	41.62%	1.37%
西南	10,810,720.61	7,594,271.36	29.75%	1,886.28%	1,959.26%	-2.49%

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
材料及服务	60,547,508.58	96.11%	59,349,930.96	97.70%	2.02%
人工及其他	2,453,461.54	3.89%	1,400,093.29	2.30%	75.24%
合计	63,000,970.12	100.00%	60,750,024.25	100.00%	3.71%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☒适用 ☐不适用

成本构成中人工及其他同比增长 75.24%，主要系报告期内子公司开展线下大空间内容运营发生成本所致，去年同期该业务尚未开展。

四、非主营业务分析

☐适用 ☒不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	11,415,947.87	5.01%	33,016,393.73	13.96%	-8.95%	主要系报告期内用于经营性支出所致；
应收账款	103,210,271.37	45.30%	58,823,535.53	24.86%	20.44%	主要系报告期内相关项目取得验收报告确认收入增加同时客户回款减缓所致；
合同资产	17,998,622.89	7.90%	5,794,645.02	2.45%	5.45%	主要系报告期内收入增加、部分收入对应货款未达结算条件所致；
存货	30,356,087.85	13.32%	63,512,672.34	26.85%	-13.53%	主要系报告期内部分大项目取得验收报告确认收入并结转存货所致；
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资	13,302,181.03	5.84%	13,700,342.52	5.79%	0.05%	
固定资产	5,981,943.09	2.63%	6,561,116.52	2.77%	-0.14%	
在建工程		0.00%		0.00%	0.00%	
使用权资产	10,507,575.33	4.61%	11,166,622.59	4.72%	-0.11%	
短期借款	95,393,638.88	41.87%	94,481,373.55	39.94%	1.93%	
合同负债	5,946,772.26	2.61%	12,615,148.01	5.33%	-2.72%	主要系报告期内部分项目获得验收报告后确认收入并冲减预收货款所致；
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
租赁负债	6,466,624.08	2.84%	6,638,423.86	2.81%	0.03%	
应收票据	752,149.60	0.33%	6,799,624.00	2.87%	-2.54%	主要系报告期

						内部分票据到期兑付所致；
预付款项	1,695,025.67	0.74%	10,443,349.99	4.41%	-3.67%	主要系预付供应商采购款在报告期内到货入库所致；
其他流动资产	1,317,926.86	0.58%	1,184,048.58	0.50%	0.08%	
无形资产	8,338,759.35	3.66%	8,243,563.49	3.48%	0.18%	
开发支出	1,487,807.31	0.65%	1,210,770.69	0.51%	0.14%	
商誉	4,672,072.02	2.05%	4,672,072.02	1.97%	0.08%	
长期待摊费用	1,208,133.44	0.53%	1,549,868.32	0.66%	-0.13%	
其他非流动资产	11,032,768.59	4.84%	5,112,038.49	2.16%	2.68%	主要系部分合同陆续进入质保期、应收货款重分类至其他非流动资产所致；
应付票据		0.00%	422,479.00	0.18%	-0.18%	主要系报告期内以银行承兑汇票方式结算的供应商货款到期兑付所致；
应付职工薪酬	2,670,396.18	1.17%	3,600,415.32	1.52%	-0.35%	
应交税费	1,795,920.22	0.79%	585,044.20	0.25%	0.54%	主要系报告期内收入增加所致；
其他流动负债	486,269.60	0.21%	1,494,576.00	0.63%	-0.42%	主要系报告期内部分信用等级较低的银行承兑汇票背书到期所致；
递延收益	198,098.22	0.09%	225,248.10	0.10%	-0.01%	
预计负债	823,980.17	0.36%	646,378.51	0.27%	0.09%	

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
应收款项融资					1,803,200.00	1,803,200.00		
上述合计	0.00				1,803,200.00	1,803,200.00		0.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

截止报告期末，公司应收票据期末余额 752,149.60 元，其中 486,269.60 元由于银行票据背书受限。

六、投资状况分析

1、总体情况

☐适用 ☒不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☐适用 ☒不适用

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3) = (2) / (1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2023	向特	2023	9,033	9,033	6,017	9,033	100.0	6,320	6,320	69.97	0	不适	0

年	定对 象发 行股 票	年 02 月 13 日	. 25	. 25	. 11	. 25	0%	. 36	. 36	%		用	
合计	—	—	9, 033 . 25	9, 033 . 25	6, 017 . 11	9, 033 . 25	100. 0 0%	6, 320 . 36	6, 320 . 36	69. 97 %	0	—	0
募集资金总体使用情况说明													
根据中国证券监督管理委员会证监许可〔2022〕2878 号文《关于同意深圳市佳创视讯技术股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》，公司向特定对象发行 A 股股票 17, 757, 518 股，每股发行价格为人民币 5. 32 元，募集资金总额为人民币 94, 469, 995. 76 元，扣除与本次发行有关费用 4, 137, 507. 06 元（不含增值税），实际募集资金净额为人民币 90, 332, 488. 70 元。上述募集资金情况已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具众环验字（2023）0600002 号《验资报告》。 经公司 2025 年 1 月 7 日召开第六届董事会第九次会议、2025 年第一次独立董事专门会议、第六届监事会第八次会议审议通过，并经公司 2025 年 1 月 23 日召开 2025 年第一次临时股东大会审议通过，公司决定终止“面向 5G 应用的超高清视频云平台建设项目（一期）”，并将剩余募集资金永久补充流动资金，用于公司日常经营活动。截至 2025 年 2 月 13 日，公司已将募集资金专项账户剩余募集资金及利息合计 6, 457. 43 万元（含募集资金专户累计产生的利息收入、现金管理收益、扣减手续费净额）全部划转至公司一般结算账户，并完成了募集资金专户的注销手续。公司与保荐机构及相关银行签署的募集资金监管协议相应终止。													

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融 资 项 目 名 称	证 券 上 市 日 期	承 诺 投 资 项 目 和 超 募 资 金 投 向	项 目 性 质	是 否 已 变 更 项 目 (含 部 分 变 更)	募 集 资 金 净 额	募 集 资 金 承 诺 投 资 总 额	调 整 后 投 资 总 额 (1)	本 报 告 期 投 入 金 额	截 至 期 末 累 计 投 入 金 额 (2)	截 至 期 末 投 资 进 度 (3) = (2)/(1)	项 目 达 到 预 定 可 使 用 状 态 日 期	本 报 告 期 实 现 的 效 益	截 止 报 告 期 末 累 计 实 现 的 效 益	是 否 达 到 预 计 效 益	项 目 可 行 性 是 否 发 生 重 大 变 化
承诺投资项目															
面向 5G 应用的超高清视频云平台建设项目（一期）	2023 年 02 月 13 日	面向 5G 应用的超高清视频云平台建设项目（一期）	研发项目	是	6, 613	6, 613	6, 613	— 303. 25	292. 64	4. 43 %			2. 36	否	是
补充流动资金	2023 年 02 月 13 日	补充流动资金	补流	否	2, 420. 25	2, 834	2, 420. 25	0. 00	2, 420. 25	100. 00%				不适用	否
永久补充流动资金	2023 年 02 月 13 日	永久补充流动资金	补流	是				6. 320. 36	6. 320. 36	不适用				不适用	不适用

	日														
承诺投资项目小计				---	9,03 3.25	9,44 7	9,03 3.25	6,01 7.11	9,03 3.25	---	---		2.36	---	---
超募资金投向															
无	2023 年 02 月 13 日	无	不适用	否										不适用	否
合计				---	9,03 3.25	9,44 7	9,03 3.25	6,01 7.11	9,03 3.25	---	---	0	2.36	---	---
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）		面向 5G 应用的超高清视频云平台建设项目（一期）：本次向特定对象发行股票募集资金到账后，公司积极推进募投项目开展，但因市场环境的变化，开展此类业务的电信运营商、互联网运营商均受到了不同程度的冲击，下游市场需求及客户拓展情况不及预期使得公司募投项目投资进度较慢，保荐机构亦持续督促公司积极推动募投项目并继续密切跟踪募投项目市场环境变化，持续评估论证市场外部环境变化的相关影响，但市场环境的不断变化以及资本市场对于企业直播业务相关投融资的信心有所下降等多方面原因导致项目实施未达预期。2025 年 1 月 7 日，公司第六届董事会第九次会议、第六届监事会第八次会议审议通过了《关于终止募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》。2025 年 1 月 23 日，公司 2025 年第一次临时股东大会审议通过了《关于终止募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司终止该项目并将剩余募集资金永久补充流动资金。具体内容详见公司分别于 2025 年 1 月 8 日、2025 年 1 月 24 日于中国证监会指定信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于终止募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的公告》（公告编号:2025-004）和《2025 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号:2025-007）													
项目可行性发生重大变化的情况说明		面向 5G 应用的超高清视频云平台建设项目（一期）的项目可行性发生重大变化，详见“未达到计划进度或预计收益的情况和原因”相关内容。													
超募资金的金额、用途及使用进展情况		不适用													
存在擅自改变募集资金用途、违规占用募集资金的情形		不适用													
募集资金投资项目实施地点变更情况		不适用													
募集资金投资项目实施方式调整情况		不适用													
募集资金投资项目先期投入及置换情况		适用 公司于 2023 年 2 月 20 日召开的第五届董事会第二十二次会议以及第五届监事会第十七次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金共计 277.88 万元。独立董事和保荐机构出具了核查意见，会计师事务所出具了鉴证报告。具体内容详见公司于 2023 年 2 月 21 日于中国证监会指定信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的公告》（公告编号:2023-012）。													
用闲置募集资金暂时补充流动资金		适用 公司于 2024 年 3 月 11 日召开的第六届董事会第五次会议以及第六届监事会第四次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金临时补充流动资金的议案》，同意公司使用暂时闲置的不超过 4,000.00 万元募													

情况	集资金临时性补充日常经营所需的流动资金，有效期为本次会议通过之日起 12 个月内，到期前归还至募集资金专户。截至 2025 年 1 月 22 日，公司已将用于临时补充流动资金的募集资金全部归还，使用期限未超过 12 个月。具体内容详见公司于 2024 年 3 月 11 日于中国证监会指定信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于使用部分闲置募集资金临时补充流动资金的公告》（公告编号:2024-007）以及公司于 2025 年 1 月 23 日于中国证监会指定信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于归还用于临时补充流动资金的闲置募集资金的公告》（公告编号:2025-006）。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 公司面向 5G 应用的超高清视频云平台建设项目（一期）终止并剩余募集资金永久性补充流动资金事项已经公司相关审议程序审议通过，详见“未达到计划进度或预计收益的情况和原因”相关内容。
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2025 年 6 月 30 日，公司已注销募集资金专户，并将剩余募集资金永久补充流动资金。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

其他说明：

1、为保证计算口径一致，变更用途的募集资金总额、本期投入募集资金总额和已累计投入募集资金总额等数据的列示金额不包含理财收益和利息收入等。

2、面向 5G 应用的超高清视频云平台建设项目（一期）项目的本期投入金额为负，主要系因募投项目市场环境发生变化，为保证合理使用募集资金，公司按照合同约定向供应商退回部分未能实现销售的设备，并要求供应商退回原支付的设备款项。2025 年 1 月，公司面向 5G 应用的超高清视频云平台建设项目（一期）终止并剩余募集资金永久性补充流动资金事项已经公司相关审议程序审议通过。

（3）募集资金变更项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	募集方式	变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
面向 5G 应用的超高清视频云平台建设项目（一期）	向特定对象发行股票	永久补充流动资金	面向 5G 应用的超高清视频云平台建设项目（一期）	6,320.36	6,320.36	6,320.36	100.00%	不适用	不适用	不适用	不适用
合计	--	--	--	6,320.36	6,320.36	6,320.36	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			1、变更原因 本次向特定对象发行股票募集资金到账后，公司积极推进募投项目开展，但因市场环境的变化，开展此类业务的电信运营商、互联网运营商均受到了不同程度的冲击，下游市场需求及客户拓展情况不及预期使得公司募投项目投资进度较慢，保荐机构亦持续督促公司积极推动募投项目并继续密切跟踪募投项目市场环境变化，持续评估论证市场外部环境变化的相关影响，但市场环境的不断变化以及资本市场对于企业直播业务相关投融资的信心有所下降等多方面原因导致项目实施未达预期。市场环境变化导致原募投项目								

	“面向 5G 应用的超高清视频云平台建设项目”的可行性发生较大变化。为提高募集资金使用效率，公司经审慎研究，同意对“面向 5G 应用的超高清视频云平台建设项目（一期）”进行终止，并将剩余募集资金永久补充流动资金。 2、决策程序及信息披露情况 2025 年 1 月 7 日，公司第六届董事会第九次会议、第六届监事会第八次会议审议通过了《关于终止募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》。2025 年 1 月 23 日，公司 2025 年第一次临时股东大会审议通过了《关于终止募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司终止该项目并将剩余募集资金永久补充流动资金。具体内容详见公司分别于 2025 年 1 月 8 日、2025 年 1 月 24 日于中国证监会指定信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于终止募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的公告》（公告编号:2025-004）和《2025 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号:2025-007）。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

其他说明：为保证计算口径一致，变更用途的募集资金总额、本期投入募集资金总额和已累计投入募集资金总额等数据的列示金额不包含理财收益和利息收入等。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在委托理财。

（2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
北京意景技术有限责任公司	子公司	VR 视频及全景视频内容的拍摄、编辑、转化和在广电网络传输的相关技术开发	人民币 10000 万元	10,506,260.42	7,675,837.82	645,254.91	- 2,369,778.10	- 2,369,778.10
陕西纷腾互动网络科技有限公司	子公司	游戏产品及服务	人民币 1000 万元	10,367,567.38	8,893,545.54	1,671,475.54	- 861,282.78	- 861,282.78

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

（1）北京意景技术有限责任公司（100%股权）

北京意景技术有限责任公司成立于 2016 年 6 月，注册资本 10,000 万元，截止 2025 年 6 月 30 日，已累计投资 6,830 万元人民币。经营范围：广播电视节目制作；技术开发、技术推广、技术服务、技术咨询、技术转让；软件开发；应用软件开发（不含医用软件）；计算机系统服务；计算机技术培训（不得面向全国招生）；影视策划；电脑动画设计。目前正积极开展 MR 大空间内容运营等工作。

（2）陕西纷腾互动网络科技有限公司（100%股权）

陕西纷腾互动网络科技有限公司成立于 2008 年 01 月，注册资本 1,000 万元，经营范围：软件开发及网络技术服务；系统集成；承接自动化控制工程；第二类增值电信业务中的信息业务。陕西纷腾互动网络科技有限公司是国内较早从事 IPTV 机顶盒、智能机顶盒、互联网智能电视等终端的电视游戏产品、游戏平台开发及授权运营的高科技企业。公司多年来专注于电视游戏产品开发及运营，拥有独立且经验丰富的研发团队，覆盖各种热门游戏类型，在行业中具有独特的领先优势。目前主要进行 VR 社区、VR 游戏研制、虚实交互技术开发及原有 IPTV 游戏业务的开发与销售。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）行业政策与市场竞争风险及应对措施

广电行业受政策影响显著，如 2024 年网络微短剧治理、电视操作复杂治理等政策可能改变市场格局。公司持续关注并研究分析行业发展逻辑，对客户需求多元化和不确定性进行预判，巩固原有优势市场，同时对新市场积极开展业务布局和技术布局。虽然公司在技术研发、专业资质、综合服务能力、客户资源以及人力资源等方面的优势将助力公司巩固现有市场地位，但随着国内外原有竞争者发展壮大和新竞争者的出现，公司未来面临的市场竞争压力可能增加，市场竞争可能导致公司面临盈利能力下滑的风险。公司将在稳定巩固广电传统业务市场份额的基础上，成立政策研究小组，实时跟踪中国广电、广电总局、工信部等政策动态，参与部分政策的制订审议过程，提前调整业务策略，利用前期音视频服务相关解决方案等技术储备，抓住 5G 建设进入应用服务增长期的有利时机，快速推进与广电、电信运营商等合作伙伴及客户的电信增值产品服务、虚拟现实及元宇宙应用运营合作；发挥公司虚拟现实内容应用研制方面的技术优势，积极参与 MR/AR 生态建设布局，抢先推出户外大空间运营相关内容与服务应用，在 MR 新兴业务市场占据先机；持续响应新老客户的市场需求，加大研发投入，为公司业务的发展加强服务能力与服务质量，在未来的市场竞争中凸显自身核心竞争力，提升市场占有率。

（二）财务风险及应对措施

报告期内，归属于上市公司股东的净利润为-742.56 万元，虽亏损幅度同比有所减缓，但未实现盈利；且已连续七年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后净利润为负值，累计未弥补亏损持续增加。目前行业市场容量仍位于历史低值区间，同时，公司目前有多个新、老产品研制与迭代的在研项目，均尚未开展商业化生产销售及实现销售收入，需保持较大研发投入，进一步加大了盈利压力。若上述情况未能有效改善，公司净利润可能持续为负、净资产可能继续下降，存在净资产为负的风险。

针对持续亏损及净资产下降风险，公司已制定多维度应对策略，聚焦“增盈利、优结构、降压力、促转化”四大方向，推动业绩改善与财务稳定：

1. 聚焦核心业务，加速收入转化：开拓广电新业务市场，同时积极配合各省广电运营商旧业务系统替换、升级项目，优化项目管理流程，加快交付验收与收入确认，提升核心业务创收能力；同时推进大空间内容运营等新业务在各地的商业化进程，利用技术优势抢占市场先机，培育新的利润增长点；

2. 优化现金流管理，改善资产结构：加强应收账款全生命周期管理，针对逾期账款启动法律程序，缩短回款周期，提高资金使用效率；暂停非核心业务投资，将资源优先向主营业务及高潜力项目倾斜；通过出售非核心资产、不良资产等方式剥离低效资产，优化资产结构，同时探索收购优质资产，提升资产质量与盈利能力，增加净资产规模；

3. 调整债务结构，强化融资支撑：主动与债权人协商，通过延长债务期限、降低利率或减免债务等方式，缓解短期偿债压力；积极申请各级政府专项补贴及产业扶持资金，补充资本金；推进股权融资及战略投资者引入工作，增加权益资本，优化资本结构，降低资产负债率，增强偿债能力与财务稳定性，为研发投入及业务拓展提供资金保障；

4. 推进研发商业化，降低亏损压力：加速在研项目及新产品的研发进度与交付效率，重点推动未商业化项目的市场验证与落地，缩短研发周期与投入回报周期；建立研发与市场联动机制，根据市场需求调整研发方向，确保研发投入与业务需求同频，提高研发成果转化效率，减少无效投入，降低持续研发对盈利的挤压。

（三）技术迭代与投入风险及应对措施

公司所处的软件与信息技术服务行业属于典型的技术密集型领域，尤其是元宇宙、人工智能等前沿技术应用方向，技术迭代速度极快。若公司未能紧跟行业技术发展趋势、及时根据市场变化调整研发方向，或后续研发投入不足，将面临因技术迭代滞后而导致市场竞争力下降的风险。同时，若维持较高研发投入却无法有效转化为收入与利润，将对公司经营业绩产生不利影响。

因此，公司将始终坚持“技术为本”的发展理念，一方面持续加大研发创新投入，围绕超高清、空间计算、智慧行业应用等领域，开展新技术与现有业务的协同应用探索及布局，确保技术研发与业务需求同频，避免研发与市场脱节；另一方面持续跟踪前沿科技发展动态，及时把握技术变革带来的市场机遇，通过技术迭代驱动产品升级与业务拓展。同时，公司将加强高端人才队伍建设，提升应对技术迭代的能力，为研发投入的高效转化提供人才支撑。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☐适用 ☒不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

不适用

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计
☐是 ☒否
公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项
☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
与吉视传媒	2,357.02	0	已经净月区	吉视传媒股	截止披露日	2024 年 07	巨潮资讯网

股份有限公司合同纠纷			人民法院调解	份有限公司应于 2024 年 6 月 30 日前给付公司合同款项人民币 23,570,159.88 元、案件受理费人民币 79,825 元。	收到合同款项人民币 23,570,159.88 元，案件受理费人民币 79,825 元尚未收到。	月 02 日	《关于重大诉讼的进展公告》 (2024-030)
------------	--	--	--------	--	--	--------	-----------------------------

其他诉讼事项
☐适用 ☒不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用
公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用
公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：万元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行的 进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履行的 各项条件是否发生 重大变化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险
深圳市佳 创视讯技 术股份有 限公司	中国建筑 股份有限 公司	20,092.00	执行中	4,065.35	18,013.20	16,563.89	否	否

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	60,445,246	14.03%				-16,681	-16,681	60,428,565	14.03%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	60,445,246	14.03%				-16,681	-16,681	60,428,565	14.03%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	60,445,246	14.03%				-16,681	-16,681	60,428,565	14.03%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	370,412,272	85.97%				16,681	16,681	370,428,953	85.97%
1、人民币普通股	370,412,272	85.97%				16,681	16,681	370,428,953	85.97%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	430,857,518	100.00%				0	0	430,857,518	100.00%

股份变动的原因
☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况
☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况
☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况
☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况
☐适用 ☒不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响
☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容
☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		34,703	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
陈坤江	境内自然人	18.63%	80,249,765	0	60,187,324	20,062,441	质押	7,100,000
邱佳芬	境内自然人	1.57%	6,770,898	4,450,800	0	6,770,898	不适用	0
刘金霞	境内自然人	0.84%	3,600,000	3,599,900	0	3,600,000	不适用	0
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL	境外法人	0.83%	3,557,864	1,932,052	0	3,557,864	不适用	0

PLC.								
BARCLAY S BANK PLC	境外法人	0.80%	3,433,630	2,637,013	0	3,433,630	不适用	0
褚雯丽	境内自然人	0.63%	2,703,500	0	0	2,703,500	不适用	0
中国工商银行股份有限公司一大成中证360 互联网+大数据100 指数型证券投资基金	境内非国有法人	0.55%	2,372,200	2,372,200	0	2,372,200	不适用	0
#杨旭	境内自然人	0.53%	2,270,500	249,700	0	2,270,500	不适用	0
高盛国际一自有资金	境外法人	0.50%	2,145,249	402,223	0	2,145,249	不适用	0
#刘勇	境内自然人	0.47%	2,037,000	2,037,000	0	2,037,000	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）（参见注3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前10名股东中存在回购专户的特别说明（参见注11）	无							
前10名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
陈坤江	20,062,441					人民币普通股	20,062,441	
邱佳芬	6,770,898					人民币普通股	6,770,898	
刘金霞	3,600,000					人民币普通股	3,600,000	
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	3,557,864					人民币普通股	3,557,864	
BARCLAYS BANK PLC	3,433,630					人民币普通股	3,433,630	
褚雯丽	2,703,500					人民币普通股	2,703,500	

中国工商银行股份有限公司—大成中证 360 互联网+大数据 100 指数型证券投资基金	2,372,200	人民币普通股	2,372,200
#杨旭	2,270,500	人民币普通股	2,270,500
高盛国际—自有资金	2,145,249	人民币普通股	2,145,249
#刘勇	2,037,000	人民币普通股	2,037,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间、以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东杨旭通过普通证券账户持有 2,017,600 股，通过投资者信用证券账户持有 252,900 股，实际合计持有 2,270,500 股；公司股东刘勇通过投资者信用证券账户持有 2,037,000 股，实际合计持有 2,037,000 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市佳创视讯技术股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	11,415,947.87	33,016,393.73
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	752,149.60	6,799,624.00
应收账款	103,210,271.37	58,823,535.53
应收款项融资		
预付款项	1,695,025.67	10,443,349.99
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,574,412.03	4,784,603.41
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	30,356,087.85	63,512,672.34
其中：数据资源		
合同资产	17,998,622.89	5,794,645.02
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,317,926.86	1,184,048.58
流动资产合计	171,320,444.14	184,358,872.60
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	13,302,181.03	13,700,342.52
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	5,981,943.09	6,561,116.52
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	10,507,575.33	11,166,622.59
无形资产	8,338,759.35	8,243,563.49
其中：数据资源		
开发支出	1,487,807.31	1,210,770.69
其中：数据资源		
商誉	4,672,072.02	4,672,072.02
长期待摊费用	1,208,133.44	1,549,868.32
递延所得税资产		
其他非流动资产	11,032,768.59	5,112,038.49
非流动资产合计	56,531,240.16	52,216,394.64
资产总计	227,851,684.30	236,575,267.24
流动负债：		
短期借款	95,393,638.88	94,481,373.55
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		422,479.00
应付账款	60,977,120.67	53,698,328.33
预收款项		
合同负债	5,946,772.26	12,615,148.01
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	2,670,396.18	3,600,415.32
应交税费	1,795,920.22	585,044.20
其他应付款	31,241,176.38	31,702,173.09
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	3,527,599.15	4,661,735.36
其他流动负债	486,269.60	1,494,576.00
流动负债合计	202,038,893.34	203,261,272.86
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	6,466,624.08	6,638,423.86
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	823,980.17	646,378.51
递延收益	198,098.22	225,248.10
递延所得税负债	99,718.84	139,606.34
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,588,421.31	7,649,656.81
负债合计	209,627,314.65	210,910,929.67
所有者权益：		
股本	430,857,518.00	430,857,518.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	169,060,661.57	169,060,661.57
减：库存股		
其他综合收益	-311,739.73	-311,630.73
专项储备		
盈余公积	26,139,152.78	26,139,152.78
一般风险准备		
未分配利润	-606,059,431.09	-598,633,849.29
归属于母公司所有者权益合计	19,686,161.53	27,111,852.33
少数股东权益	-1,461,791.88	-1,447,514.76
所有者权益合计	18,224,369.65	25,664,337.57
负债和所有者权益总计	227,851,684.30	236,575,267.24

法定代表人：陈坤江 主管会计工作负责人：黄敏 会计机构负责人：李丹

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	11,094,487.74	31,842,031.40
交易性金融资产		

衍生金融资产		
应收票据	14,752,149.60	6,799,624.00
应收账款	100,928,341.68	55,923,183.17
应收款项融资		
预付款项	1,240,726.78	10,065,618.36
其他应收款	9,021,287.14	20,784,394.15
其中：应收利息		
应收股利		
存货	30,201,940.50	63,449,473.77
其中：数据资源		
合同资产	17,998,622.89	5,794,645.02
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	185,237,556.33	194,658,969.87
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	70,715,201.84	70,146,006.15
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	3,823,108.50	4,112,821.48
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,634,018.09	6,721,348.07
无形资产	5,477,028.81	6,175,746.45
其中：数据资源		
开发支出	1,487,807.31	
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	9,786.83	222,785.92
递延所得税资产		
其他非流动资产	11,032,768.59	5,112,038.49
非流动资产合计	100,179,719.97	92,490,746.56
资产总计	285,417,276.30	287,149,716.43
流动负债：		
短期借款	95,393,638.88	92,481,373.55
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		422,479.00
应付账款	60,378,553.80	52,824,413.38
预收款项		
合同负债	5,297,506.48	12,507,250.24
应付职工薪酬	1,991,250.74	2,907,808.27
应交税费	1,776,714.59	549,897.14
其他应付款	39,386,591.58	40,395,768.20
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	1,368,194.52	1,353,332.36
其他流动负债	486,269.60	1,494,576.00
流动负债合计	206,078,720.19	204,936,898.14
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	6,246,306.52	5,920,996.15
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	823,980.17	646,378.51
递延收益	198,098.22	225,248.10
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,268,384.91	6,792,622.76
负债合计	213,347,105.10	211,729,520.90
所有者权益：		
股本	430,857,518.00	430,857,518.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	169,060,661.57	169,060,661.57
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	26,139,152.78	26,139,152.78
未分配利润	-553,987,161.15	-550,637,136.82
所有者权益合计	72,070,171.20	75,420,195.53
负债和所有者权益总计	285,417,276.30	287,149,716.43

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	82,016,200.50	66,594,703.07

其中：营业收入	82,016,200.50	66,594,703.07
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	89,989,178.74	96,643,957.14
其中：营业成本	63,000,970.12	60,750,024.25
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	406,419.25	77,343.42
销售费用	8,640,756.62	11,112,008.74
管理费用	8,809,145.93	13,278,145.18
研发费用	6,951,999.26	9,742,091.44
财务费用	2,179,887.56	1,684,344.11
其中：利息费用	2,222,827.67	1,922,845.49
利息收入	64,882.18	199,988.59
加：其他收益	4,048,776.61	2,667,273.38
投资收益（损失以“—”号填列）	-2,048,161.49	-394,280.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,048,161.49	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-3,029,015.17	-4,534,453.29
资产减值损失（损失以“—”号填列）	872,946.28	6,505,230.90
资产处置收益（损失以“—”号填列）	648,485.59	124,276.38
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-7,479,946.42	-25,681,207.15
加：营业外收入	200.00	44,890.04
减：营业外支出		26,728.92
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-7,479,746.42	-25,663,046.03

减：所得税费用	-39,887.50	-18,875.67
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-7,439,858.92	-25,644,170.36
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-7,439,858.92	-25,644,170.36
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-7,425,581.80	-25,718,600.68
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-14,277.12	74,430.32
六、其他综合收益的税后净额	-109.00	-47,552.02
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-109.00	-47,552.02
（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	-109.00	-47,552.02
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	-109.00	-47,552.02
7.其他		
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	-7,439,967.92	-25,691,722.38
归属于母公司所有者的综合收益总额	-7,425,690.80	-25,766,152.70
归属于少数股东的综合收益总额	-14,277.12	74,430.32
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0172	-0.0597
（二）稀释每股收益	-0.0172	-0.0597

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。
法定代表人：陈坤江 主管会计工作负责人：黄敏 会计机构负责人：李丹

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业收入	79,699,470.05	63,383,888.62
减：营业成本	60,547,508.58	59,349,930.96
税金及附加	400,887.27	64,904.29
销售费用	6,604,002.64	9,285,688.57
管理费用	6,000,521.35	8,868,663.96
研发费用	5,845,526.57	6,747,975.52
财务费用	2,081,647.95	1,505,195.46
其中：利息费用	2,140,171.41	1,791,597.25
利息收入	77,253.62	250,438.65
加：其他收益	1,517,177.47	2,636,811.24
投资收益（损失以“—”号填列）	-1,330,804.31	91,247.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,330,804.31	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-3,277,405.05	-4,496,529.87
资产减值损失（损失以“—”号填列）	872,946.28	6,505,230.90
资产处置收益（损失以“—”号填列）	648,485.59	42,389.76
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-3,350,224.33	-17,659,320.16
加：营业外收入	200.00	44,890.04
减：营业外支出		19,095.94
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-3,350,024.33	-17,633,526.06
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-3,350,024.33	-17,633,526.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-3,350,024.33	-17,633,526.06
（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	-3,350,024.33	-17,633,526.06
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
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	18,451,205.74	79,698,777.77
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	490,027.59	80,128.82
收到其他与经营活动有关的现金	4,878,663.48	2,831,747.89
经营活动现金流入小计	23,819,896.81	82,610,654.48
购买商品、接受劳务支付的现金	13,922,642.87	56,009,932.70
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		
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	18,552,203.11	28,631,471.43
支付的各项税费	2,869,183.98	644,962.61
支付其他与经营活动有关的现金	5,995,548.31	8,288,931.99
经营活动现金流出小计	41,339,578.27	93,575,298.73
经营活动产生的现金流量净额	-17,519,681.46	-10,964,644.25
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		91,247.95

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		20,091,247.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,862,063.15	6,883,097.58
投资支付的现金	1,650,000.00	30,000,000.00
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	3,512,063.15	36,883,097.58
投资活动产生的现金流量净额	-3,512,063.15	-16,791,849.63
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	21,000,000.00	37,477,919.79
收到其他与筹资活动有关的现金	15,552,717.19	33,671,976.40
筹资活动现金流入小计	36,552,717.19	71,149,896.19
偿还债务支付的现金	31,821,386.74	64,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,582,603.88	984,152.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	3,661,331.47	10,733,251.37
筹资活动现金流出小计	37,065,322.09	76,517,403.79
筹资活动产生的现金流量净额	-512,604.90	-5,367,507.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-94.99	577.87
五、现金及现金等价物净增加额	-21,544,444.50	-33,123,423.61
加：期初现金及现金等价物余额	32,960,392.37	80,488,432.80
六、期末现金及现金等价物余额	11,415,947.87	47,365,009.19

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
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	14,628,307.18	78,818,099.89
收到的税费返还	490,027.59	80,128.82
收到其他与经营活动有关的现金	2,338,882.02	1,717,084.60
经营活动现金流入小计	17,457,216.79	80,615,313.31
购买商品、接受劳务支付的现金	13,488,798.00	55,775,000.60
支付给职工以及为职工支付的现金	14,300,241.83	20,917,994.78
支付的各项税费	2,778,489.74	510,405.89
支付其他与经营活动有关的现金	4,313,736.46	7,220,946.40
经营活动现金流出小计	34,881,266.03	84,424,347.67
经营活动产生的现金流量净额	-17,424,049.24	-3,809,034.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		91,247.95
处置固定资产、无形资产和其他长		

期资产收回的现金净额		
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		4,206,168.63
投资活动现金流入小计		24,297,416.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,586,124.40	3,774,185.52
投资支付的现金	1,900,000.00	40,250,000.00
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	2,501,000.00	2,100,000.00
投资活动现金流出小计	5,987,124.40	46,124,185.52
投资活动产生的现金流量净额	-5,987,124.40	-21,826,768.94
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	21,000,000.00	35,477,919.79
收到其他与筹资活动有关的现金	15,552,717.19	33,671,976.40
筹资活动现金流入小计	36,552,717.19	69,149,896.19
偿还债务支付的现金	29,821,386.74	64,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,577,103.88	959,152.42
支付其他与筹资活动有关的现金	2,434,595.23	10,414,839.13
筹资活动现金流出小计	33,833,085.85	76,173,991.55
筹资活动产生的现金流量净额	2,719,631.34	-7,024,095.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,575.67
五、现金及现金等价物净增加额	-20,691,542.30	-32,654,322.99
加：期初现金及现金等价物余额	31,786,030.04	78,128,859.98
六、期末现金及现金等价物余额	11,094,487.74	45,474,536.99

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年年末余额	430,857,518.00				169,060,661.57		-311,630.73		26,139,152.78		-598,633,849.29		27,111,852.33	-1,447,514.76	25,664,337.57
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其															

他															
二、本年期初余额	430,857,518.00				169,060,661.57		-311,630,733		26,139,152.78		-598,633,849.29		27,111,852.33	-1,447,514.76	25,664,337.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00						-109.00				-7,425,581.80		7,425,690.80	-14,277.12	-7,439,967.92
（一）综合收益总额	0.00						-109.00				7,425,581.80		7,425,690.80	-14,277.12	7,439,967.92
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有 者（或股 东）的分配															
4．其他															
（四）所有者 权益内部 结转															
1．资本公 积转增资本 （或股本）															
2．盈余公 积转增资本 （或股本）															
3．盈余公 积弥补亏损															

4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	430,857,518.00				169,060,661.57		-311,739.73		26,139,152.78		-606,059,431.09		19,686,161.53	-1,461,791.88	18,224,369.65

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减 ： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	430,857,518.00				169,060,661.57		-265,790.29		26,139,152.78		-540,579,512.51		85,212,029.55	-1,509,258.11	83,771.44
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	430,857,518.00				169,060,661.57		-265,790.29		26,139,152.78		-540,579,512.51		85,212,029.55	-1,509,258.11	83,771.44
三、本期增减变动金额							-47,552				-25,718		-25,766	74,430.32	-25,691

（减少以 “－”号填 列）							. 02				, 60 0. 6 8		, 15 2. 7 0		, 72 2. 3 8
（一）综合 收益总额							－ 47, 552 . 02				－ 25, 718 , 60 0. 6 8		－ 25, 766 , 15 2. 7 0	74, 430 . 32	－ 25, 691 , 72 2. 3 8
（二）所有 者投入和减 少资本															
1．所有者 投入的普通 股															
2．其他权 益工具持有 者投入资本															
3．股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4．其他															
（三）利润 分配															
1．提取盈 余公积															
2．提取一 般风险准备															
3．对所有 者（或股 东）的分配															
4．其他															
（四）所有 者权益内部 结转															
1．资本公 积转增资本 （或股本）															
2．盈余公 积转增资本 （或股本）															
3．盈余公 积弥补亏损															
4．设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5．其他综 合收益结转 留存收益															

6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	430,857,518.00				169,060,661.57		-313,342.31		26,139,152.78		-566,298,113.19		59,445,876.85	-1,434,827.79	58,011,049.06

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	430,857,518.00				169,060,661.57				26,139,152.78	-550,637,136.82		75,420,195.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	430,857,518.00				169,060,661.57				26,139,152.78	-550,637,136.82		75,420,195.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-3,350,024.33		-3,350,024.33
（一）综合收益总额										-3,350,024.33		-3,350,024.33
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者												

投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	430,857,518.00				169,060,661.57				26,139,152.78	-553,987,161.15		72,070,171.20

上期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	430,857,518.00				169,060,661.57				26,139,152.78	-447,865,174.12		178,192,158.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	430,857,518.00				169,060,661.57				26,139,152.78	-447,865,174.12		178,192,158.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-17,633,526.06		-17,633,526.06
（一）综合收益总额										-17,633,526.06		-17,633,526.06
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部												

结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	430,857,518.00				169,060,661.57				26,139,152.78	-465,498,700.18		160,558,632.17

三、公司基本情况

1. 公司概况

中文名称：深圳市佳创视讯技术股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）

注册地址：深圳市光明区凤凰街道凤凰社区观光路 2533 号 A2 栋 903-129

成立时间：2000 年 10 月 22 日

注册资本：43,085.75 万元

法人营业执照号码：91440300724725736X

法定代表人：陈坤江

2. 公司历史沿革

（1）2007 年 8 月 1 日，经公司股东会决议通过：由公司 49 位登记在册的股东作为发起人以发起设立方式将公司整体变更为股份有限公司。以深圳市鹏城会计师事务所有限公司 2007 年 7 月 13 日出具的《审计报告》中载明的公司截至 2007 年 6 月 30 日经审计后的净资产值人民币 84,174,532.50 元，按照 1.202:1 的比例折为股份公司的股本总额，股份公司的股份为 7,000 万股，每股面值为人民币 1 元。49 位发起人以各自在公司所占的注册资本比例对应折为各自所占股份公司的股份比例。公司的注册资本总额为人民币 7,000 万元，公司整体变更为股份公司的出资业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司深鹏所验字[2007]81 号验资报告验证。

（2）根据 2010 年 4 月 21 日召开公司 2009 年年度股东大会，审议通过公司向深圳市华澳创业投资企业（有限合伙）增发 600 万股份，增资后注册资本为人民币 7,600 万元，以上实际出资业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司深鹏所验字[2010]152 号验资报告验证。

(3) 根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]1349号”文《关于核准深圳市佳创视讯技术股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》，本公司向社会公开发行人民币普通股 2,600 万股（每股面值 1 元），增加注册资本人民币 26,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 102,000,000.00 元。实际募集资金总额人民币 429,000,000.00 元，扣除各项发行费用人民币 33,661,383.76 元，实际募集资金净额人民币 395,338,616.24 元，其中新增注册资本人民币 26,000,000.00 元，增加资本公积人民币 369,338,616.24 元。上述实际出资业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司验证，并于 2011 年 9 月 9 日出具深鹏所验字[2011]0312 号验资报告。

(4) 经 2012 年 5 月 18 日召开的公司 2011 年度股东大会，审议通过了《关于公司 2011 年年度利润分配预案的议案》，公司以截止 2011 年 12 月 31 日公司总股本 10,200 万股为基数向全体股东每 10 股派发现金股利 1.00 元人民币（含税），同时进行资本公积金转增股本，以 10,200 万股为基数向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 5,100 万股，转增后公司总股本增加至 15,300 万股。上述资本公积转增股本业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司验证，并于 2012 年 6 月 19 日出具深鹏所验字[2012]0141 号验资报告。

(5) 公司 2013 年度股东大会审议通过《关于 2013 年度利润分配预案的议案》，确定 2013 年度利润分配方案为：以现有总股本 15,300 万股为基数向全体股东每 10 股派发现金股利 1.00 元人民币（含税），同时进行资本公积金转增股本，以 15,300 万股为基数向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 7,650 万股，转增后公司总股本将增加至 22,950 万股。公司于 2014 年 5 月 16 日实施了 2013 年度权益分派。2014 年 6 月 17 日，公司工商变更登记手续办理完毕。

(6) 公司 2015 年度股东大会审议通过《关于 2015 年度利润分配预案的议案》，确定 2015 年年度权益分派方案为：2015 年度不进行现金利润分配，资本公积金转增股本预案是以 229,500,000 股为基数向全体股东每 10 股转增 8 股，共计转 183,600,000 股，转增后公司总股本将增加至 413,100,000 股。公司于 2016 年 5 月 25 日实施了 2015 年度权益分派。2016 年 6 月 1 日，公司工商变更登记手续办理完毕。

(7) 公司 2016 年度股东大会审议通过《关于 2016 年度利润分配预案的议案》，确定 2016 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 413,100,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.20 元人民币现金，共计派发 8,262,000.00 元。公司于 2017 年 5 月 12 日实施了 2016 年度权益分派。

(8) 根据中国证券监督管理委员会证监许可[2022]2878 号文《关于同意深圳市佳创视讯技术股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》，公司 2021 年第四次临时股东大会通过的决议所确定的特定投资者非公开发行普通股（A 股）17,757,518.00 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 5.32 元，募集资金总额为人民币 94,469,995.76 元，扣除券商承销佣金及其他相关发行费用合计人民币 4,137,507.06 元（不含税），实际募集资金净额为人民币 90,332,488.70 元，其中新增股本人民币 17,757,518.00 元，增加资本公积人民币 72,574,970.70 元。上述募集资金到位情况经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具众环验字（2023）0600002 号《验资报告》。

3. 行业性质、经营范围及主营业务

公司所属行业为数字电视行业。主要经营范围：数字电视多功能设备和软件及系统集成的研制、开发、生产经营和销售；第一类增值电信业务、第二类增值电信业务；视频监控产品相关软硬件产品设计、生产、销售；信息咨询（除中介服务）；承接计算机网络及通信工程；承包境外通讯及相关工程和境内国际招标工程，上述境外工程所需的设备、材料进出口、对外派遣，实施上述境外工程的劳务人员；通讯设备、计算机及外部设备生产开发及销售；网络通信产品销售；信息集成、投资、开发、运营及咨询服务；培训服务；广告策划、制作和经营；电子商务；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）；国内商业、物资供销业（不含专营、专与经营；专控、专卖商品）；投资兴办实业（具体项目另行申报）。

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 7 户，详见本附注十“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后

颁布和修订的 42 项具体会计准则、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”），以及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）》的披露规定编制。

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。除某些金融工具外，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

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的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及本集团 2025 年 6 月 30 日的财务状况及 2025 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本集团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。本集团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集团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。本集团以 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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的应收款项核销情况	大于资产总额的 2%
重要的合同资产核销情况	大于资产总额的 2%

重要的其他应收款核销情况	大于资产总额的 1%
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	单项预付款项金额超过资产总额 0.5%且金额超过 300 万元
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	账龄超过 1 年且单项金额超过 500 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项预收款项金额超过资产总额 0.5%且金额超过 300 万元
重要的资本化研发项目	单个项目期末余额占开发支出期末余额 30%以上且金额大 500 万元
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产的 5%以上，或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的 10%以上

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，是指为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（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（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四、15“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。

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。

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。其中，本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司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。

（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年初数。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年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期年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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东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年初股东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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，详见本附注五、22 “长期股权投资”或本附注五、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”（详见本附注五、22“长期股权投资”（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，按照本附注四、15“长期股权投资”（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

本集团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集团持有的期限短（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

本集团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，但本集团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。

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，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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。

2. 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，采用报表期间的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期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，采用报表期间的当期平均汇率折算。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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团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所有者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。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

11、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

一、金融工具

1. 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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的金融资产

本集团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。本集团对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。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2.金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4.金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

5.金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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净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。

6.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指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。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团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的情况下，使用不可输入值。

7.权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

二、金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

1.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

2.以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；客户被列入失信被执行人名单、破产、注销、吊销等明显信用下滑的情况等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

3.金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

4.各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
并表关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计

算；由合同资产转为应收账款的，账龄自对应的合同资产初始确认日起连续计算；债务人以商业承兑汇票或财务公司承兑汇票结算应收账款的，应收票据的账龄与原应收账款合并计算。

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

④其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
并表关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项
保证金及押金	本组合为日常经常活动中应收取的各种保证金、押金等应收款项
往来款及其他	本组合为日常经营活动中与其他单位或个人的往来款项

⑤债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

12、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	预计不存在信用损失。
商业承兑汇票	承兑人为企业的票据	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，按 5% 计算预期信用损失。

13、应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据	计提方法
组合 1（账龄组合）	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算；由合同资产转为应收账款的，账龄自对应的合同资产初始确认日起连续计算；债务人以商业承兑汇票或财务公司承兑汇票结算应收账款的，应收票据的账龄与原应收账款合并计算。	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。
组合 2（关联方组合）	本组合为合并范围内关联方款项。	预计不存在信用损失。

14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款自初始确认日到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见“五、11、（二）金融资产减值”。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“五、11、（二）金融资产减值”。

16、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法详见“五、11、（二）金融资产减值”。

17、存货

1. 存货的分类

存货主要包括在产品、库存商品、发出商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履行成本也列报为存货。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

销售商品在领用和发出时，除低值易耗品外的存货按移动加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

本公司将存货划分为不同的组合，按照组合计提存货跌价准备：

组 合	确定组合的依据	存货跌价计提政策
组合 1	已与客户签订销售合同	按照存货可变现净值方法计提
组合 2	未与客户签订合同，产品通用性较强	按照存货库龄计提
组合 3	未与客户签订合同，产品通用性较弱	按照存货库龄计提

本公司基于存货库龄确认存货跌价政策，具体如下：

组合名称	库 龄	可变现净值的计算方法	可变现净值的确定依据
组合 2	1 年以内	账面余额的 100%	历史可变现情况
	1-2 年	账面余额的 95%	
	2-3 年	账面余额的 90%	
	3 年以上	账面余额的 80%	
组合 3	1 年以内	账面余额的 70%	历史可变现情况
	1-2 年	账面余额的 50%	
	2-3 年	账面余额的 20%	
	3 年以上	账面余额的 0%	

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

18、持有待售资产

本集团若主要通过出售（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的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：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；本集团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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售准则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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则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不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将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。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

详见本附注五、11“金融工具”。

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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，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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资

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。本集团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。本集团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。本集团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，如本集团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，本集团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。

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，按本附注四、5“合并财务报表编制的方法”（2）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。

本集团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。对于本集团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。

本集团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。

本集团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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.16
电子设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
生产设备	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
办公及其他设备	年限平均法	5	5	19

25、在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

26、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；购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。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

本公司无形资产具体摊销年限如下：

项 目	依据	摊销年限（年）
自创软件	权属证明	5
外购软件	使用期	3-5
技术移植费	使用及授权期	2-5
商标权	有效期	10
其他	使用期	3-10

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①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；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③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；

④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；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

公司研究开发活动分为七个阶段进行项目管理：预研、立项、需求计划、设计、实现、测试、发布结项。研发项目“设计”及之前的环节，归属研究阶段，发生的研发支出直接费用化计入当期损益。

设计阶段完成，进入“实现”环节，方确认为开发阶段。项目各阶段均有阶段性成果文件输出，关键节点需经相关部门综合评审，以确认是否符合资本化条件，经评审通过后方开始资本化。

30、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，本集团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。

31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房屋装修费、技术维护费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

32、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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。本集团在职工为本集团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。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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。

（3）辞退福利的会计处理方法

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，在本集团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，和本集团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。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团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）。

本集团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。

34、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

35、股份支付

1. 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2. 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

3. 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该

商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司各类业务收入确认具体方法

（1）系统集成业务

本公司的系统集成业务主要为广电行业系统集成销售与服务。本公司向客户承诺的是将集成解决方案作为一个整体（组合产出）交付给客户，公司将合同中不同履约义务进行拆分，拆分后按照以下原则确认收入：

系统集成销售及服务如无需安装、调试的，以设备(产品)交付客户，经客户签收后确认收入;需要安装、调试的,按照合同约定，在设备安装、调试完毕交付客户，经客户验收合格后确认收入。

（2）维保服务收入

本公司与客户之间签订的提供服务合同通常包含维护保障服务、运维服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

（3）游戏及 VR 内容授权运营合同

本公司与平台运营商签订授权运营电视游戏协议，通常包含游戏内容接入及更新、技术适配和日常运维等多项承诺。对于其中可单独区分的内容接入及更新、技术适配和日常运维，本公司将其分别作为单项履约义务。对于不可单独区分的内容接入及更新、技术适配和日常运维，本公司将其整体作为单项履约义务。

游戏及 VR 内容授权运营合同确认收入的时点：根据合同约定的结算单确认营业收入。

（4）游戏产品著作权转让合同

本公司与客户签订合同后，将转让游戏产品作为单项履约义务，由于本公司不再提供与该款游戏相关的任何服务，同时也不再享有该游戏相关的权益，于对方验收合格后一次性确认营业收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

38、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

39、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，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。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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，如果本集团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，本集团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，本集团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。

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4. 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来

每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

本集团租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

- 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

- 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、24“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

- 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

42、其他重要的会计政策和会计估计

1. 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

企业合并形成的商誉每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。期末商誉按成本减去累计减值损失后的净额列示。

2. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、18“持有待售资产和处置组”相关描述。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额 乘以适用税率扣除当期允许抵扣的	13%、6%

	进项 税后的余额计算)	
城市维护建设税	按实际缴纳流转税额	7%
企业所得税	企业所得税应纳税所得额	15%、25%
教育费附加/地方教育费附加	按实际缴纳流转税额	3%、2%
利得税	利得税应税所得	8.25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市佳创视讯技术股份有限公司	15%
深圳市佳创软件有限公司	25%
深圳市佳创视讯文化传媒有限公司	25%
深圳幻境线科技有限公司	25%
佳创视讯（香港）贸易有限公司	8.25%
北京意景技术有限责任公司	25%
陕西纷腾互动网络科技有限公司	15%
上海密帝亚云科技有限责任公司	25%

2、税收优惠

根据软件及集成电路产品增值税退税先征后退规定，公司本期收到退税款 490,027.59 元，截止 2025 年 6 月 30 日，公司已申报的 2025 年上半年软件退税 0 元尚处在审批阶段，去年同期收到退税款 80,128.82 元；上市公司合计本期收到退税款 490,027.59 元，去年同期收到退税款 80,128.82 元。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,674.76	4,542.96
银行存款	11,381,520.25	32,940,070.05
其他货币资金	29,752.86	71,780.72
合计	11,415,947.87	33,016,393.73
其中：存放在境外的款项总额	6,863.42	7,417.66

其他说明

货币资金报告期末余额 1,141.59 万元，较年初下降 65.42%，主要系报告期内用于经营性支出所致。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	752,149.60	6,799,624.00
合计	752,149.60	6,799,624.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	752,149.60	100.00%		0.00%	752,149.60	6,799,624.00	100.00%		0.00%	6,799,624.00
其中：										
银行承兑汇票	752,149.60	100.00%		0.00%	752,149.60	6,799,624.00	100.00%		0.00%	6,799,624.00
合计	752,149.60	100.00%		0.00%	752,149.60	6,799,624.00	100.00%		0.00%	6,799,624.00

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
低风险的商业汇票组合	0.00					0.00
合计	0.00					0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,803,200.00	486,269.60
合计	1,803,200.00	486,269.60

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

应收票据报告期末余额 75.21 万元，较年初下降 88.94%，主要系报告期内部分票据到期兑付所致。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	71,843,558.36	20,235,795.92
1 至 2 年	22,147,393.49	27,324,776.87
2 至 3 年	13,856,936.31	13,926,058.82
3 年以上	100,011,176.97	98,915,072.20
3 至 4 年	11,173,629.71	11,304,901.52
4 至 5 年	19,217,727.83	19,210,618.11
5 年以上	69,619,819.43	68,399,552.57
合计	207,859,065.13	160,401,703.81

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	42,414,413.66	20.41%	35,228,972.98	83.06%	7,185,440.68	41,194,191.36	25.68%	34,859,512.29	84.62%	6,334,679.07
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	42,414,413.66	20.41%	35,228,972.98	83.06%	7,185,440.68	41,194,191.36	25.68%	34,859,512.29	84.62%	6,334,679.07
按组合计提坏账准备的应收账款	165,444,651.47	79.59%	69,419,820.78	41.96%	96,024,830.69	119,207,512.45	74.32%	66,718,655.99	55.97%	52,488,856.46
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	165,444,651.47	79.59%	69,419,820.78	41.96%	96,024,830.69	119,207,512.45	74.32%	66,718,655.99	55.97%	52,488,856.46
合计	207,859,065.13	100.00%	104,648,793.76	50.35%	103,210,271.37	160,401,703.81	100.00%	101,578,168.28	63.33%	58,823,535.53

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
河南广播电视网络股份有限公司	27,863,612.00	27,863,612.00	27,863,612.00	27,863,612.00	100.00%	失信被执行人
北京国安广视网络有限公司	2,099,760.00	2,099,760.00	2,099,760.00	2,099,760.00	100.00%	破产清算中
河南广播电视网络股份有限公司西峡分公司	675,090.00	675,090.00	675,090.00	675,090.00	100.00%	多项司法案件及诉讼
中国广电河北网络股份有限	4,268,879.96	1,280,663.99	5,472,132.26	1,641,639.68	30.00%	多项司法案件及诉讼

公司						
中国广电黑龙江网络股份有限公司	1, 015, 192. 00	304, 557. 60	1, 015, 192. 00	304, 557. 60	30. 00%	失信被执行人
中国广电云南网络有限公司	4, 274, 657. 40	2, 137, 328. 70	4, 291, 627. 40	2, 145, 813. 70	50. 00%	失信被执行人
中国广电云南网络有限公司红河州分公司	997, 000. 00	498, 500. 00	997, 000. 00	498, 500. 00	50. 00%	失信被执行人
合计	41, 194, 191. 36	34, 859, 512. 29	42, 414, 413. 66	35, 228, 972. 98		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用风险特征组合	165, 444, 651. 47	69, 419, 820. 78	41. 96%
合计	165, 444, 651. 47	69, 419, 820. 78	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	101, 578, 168. 28	3, 070, 625. 48				104, 648, 793. 76
合计	101, 578, 168. 28	3, 070, 625. 48				104, 648, 793. 76

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中国广电河南网络有限公司	51,883,003.88		51,883,003.88	21.28%	45,563,397.31
中国建筑股份有限公司	29,253,472.61	6,027,600.02	35,281,072.63	14.47%	1,764,053.63
河南广播电视网络股份有限公司	28,538,702.00	820,000.00	29,358,702.00	12.04%	29,358,702.00
四川旅投数字信息产业发展有限责任公司	15,983,440.00	5,941,160.00	21,924,600.00	8.99%	3,618,120.00
中国广电云南网络有限公司	18,100,320.10	1,227,035.20	19,327,355.30	7.93%	10,500,314.96
合计	143,758,938.59	14,015,795.22	157,774,733.81	64.71%	90,804,587.90

其他说明：合同资产期末余额包含合同资产以及重分类至其他非流动资产的合同资产。

4、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未达结算条件的货款	21,743,302.96	3,744,680.07	17,998,622.89	8,684,080.56	2,889,435.54	5,794,645.02
合计	21,743,302.96	3,744,680.07	17,998,622.89	8,684,080.56	2,889,435.54	5,794,645.02

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比	

				例					例	
按单项计提坏账准备	1,155,000.00	5.31%	1,155,000.00	100.00%		1,155,000.00	13.30%	1,155,000.00	100.00%	
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的合同资产	1,155,000.00	5.31%	1,155,000.00	100.00%		1,155,000.00	13.30%	1,155,000.00	100.00%	
按组合计提坏账准备	20,588,302.96	94.69%	2,589,680.07	12.58%	17,998,622.89	7,529,080.56	86.70%	1,734,435.54	23.04%	5,794,645.02
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产	20,588,302.96	94.69%	2,589,680.07	12.58%	17,998,622.89	7,529,080.56	86.70%	1,734,435.54	23.04%	5,794,645.02
合计	21,743,302.96	100.00%	3,744,680.07	17.22%	17,998,622.89	8,684,080.56	100.00%	2,889,435.54	33.27%	5,794,645.02

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
河南广播电视网络股份有限公司	615,000.00	615,000.00	615,000.00	615,000.00	100.00%	失信被执行人
北京国安广视网络有限公司	540,000.00	540,000.00	540,000.00	540,000.00	100.00%	破产清算中
合计	1,155,000.00	1,155,000.00	1,155,000.00	1,155,000.00		

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用风险特征组合	20,588,302.96	2,589,680.07	12.58%
合计	20,588,302.96	2,589,680.07	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
合同资产坏账准备	855,244.53			
合计	855,244.53			——

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

合同资产报告期末余额 1,799.86 万元，较年初上升 210.61%，主要系报告期内收入增加、部分收入对应货款未达结算条件所致。

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,574,412.03	4,784,603.41
合计	4,574,412.03	4,784,603.41

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标及履约保证金	4,490,457.00	4,494,272.00
房租及其他押金	1,469,445.64	1,515,145.64
其他	956,975.89	1,159,262.58

合计	6,916,878.53	7,168,680.22
----	--------------	--------------

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	899,212.34	1,114,032.45
1 至 2 年	517,520.17	522,790.32
2 至 3 年	3,335,462.50	3,337,173.93
3 年以上	2,164,683.52	2,194,683.52
3 至 4 年	1,015,787.00	1,015,787.00
4 至 5 年	156,257.32	156,257.32
5 年以上	992,639.20	1,022,639.20
合计	6,916,878.53	7,168,680.22

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	6,916,878.53	100.00%	2,342,466.50	33.87%	4,574,412.03	7,168,680.22	100.00%	2,384,076.81	33.26%	4,784,603.41
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,916,878.53	100.00%	2,342,466.50	33.87%	4,574,412.03	7,168,680.22	100.00%	2,384,076.81	33.26%	4,784,603.41
合计	6,916,878.53	100.00%	2,342,466.50	33.87%	4,574,412.03	7,168,680.22	100.00%	2,384,076.81	33.26%	4,784,603.41

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用风险特征组合	6,916,878.53	2,342,466.50	33.87%
合计	6,916,878.53	2,342,466.50	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	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)	
2025 年 1 月 1 日余额	2,384,076.81			2,384,076.81
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-41,610.31			-41,610.31
2025 年 6 月 30 日余额	2,342,466.50			2,342,466.50

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	2,384,076.81	-41,610.31				2,342,466.50
合计	2,384,076.81	-41,610.31				2,342,466.50

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明:

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
太原有线电视网络有限公司	投标及履约保证金	3,300,000.00	2-3 年	47.71%	660,000.00
杭州西顾视频科技有限公司	其他	800,000.00	3-4 年	11.57%	400,000.00
北京幻景数研科技有限公司	房租及其他押金	446,250.00	1 年以内	6.45%	22,312.50
中国广电河南网络有限公司	投标及履约保证金	391,600.00	5 年以上	5.66%	391,600.00
北京电子城有限责任公司	房租及其他押金	388,989.12	1-2 年	5.62%	38,898.91
合计		5,326,839.12		77.01%	1,512,811.41

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,373,909.89	81.05%	7,816,584.61	74.85%
1 至 2 年	0.00	0.00%	2,305,649.60	22.08%
2 至 3 年	1,115.78	0.07%	1,115.78	0.01%
3 年以上	320,000.00	18.88%	320,000.00	3.06%
合计	1,695,025.67		10,443,349.99	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占期末预付账款比例
供应商一	供应商	685,682.00	1 年以内、1-2 年	40.45%
供应商二	供应商	320,000.00	3-4 年	18.88%
供应商三	供应商	200,000.00	1 年以内	11.80%
供应商四	供应商	180,000.00	1 年以内	10.62%
供应商五	供应商	64,343.40	1 年以内	3.80%
合计		1,450,025.40		85.55%

其他说明：

预付账款报告期末余额 169.50 万元，较年初下降 83.77%， 主要系预付供应商采购款在报告期内到货入库所致。

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
库存商品	26,542,041.52	16,840,777.34	9,701,264.18	26,497,218.13	16,840,777.34	9,656,440.79
合同履约成本	119,292.51		119,292.51	3,491,822.42		3,491,822.42
发出商品	24,218,575.49	3,683,044.33	20,535,531.16	54,436,333.36	4,071,924.23	50,364,409.13
合计	50,879,909.52	20,523,821.67	30,356,087.85	84,425,373.91	20,912,701.57	63,512,672.34

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	16,840,777.34					16,840,777.34
发出商品	4,071,924.23			388,879.90		3,683,044.33
合计	20,912,701.57			388,879.90		20,523,821.67

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

（4） 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

（5） 合同履约成本本期摊销金额的说明

（6） 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税期末留抵税额	1,317,926.86	1,184,048.58
合计	1,317,926.86	1,184,048.58

其他说明：

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	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、合营企业												
二、联营企业												
河南智慧中原信息科技有限公司	12, 550, 273.00				-1, 330, 804.31						11, 219, 468.69	
北京幻景	1, 150, 069.		1, 650, 000.		-717, 3						2, 082, 712.	

数研 科技 有限 公司	52		00		57.18						34	
小计	13,700,342.52		1,650,000.00		2,048,161.49						13,302,181.03	
合计	13,700,342.52		1,650,000.00		2,048,161.49						13,302,181.03	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,981,943.09	6,561,116.52
合计	5,981,943.09	6,561,116.52

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	电子设备	运输设备	办公及其他	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	15,165,306.55	5,575,530.98	2,714,040.69	23,454,878.22
2. 本期增加金额	235,056.32		37,964.60	273,020.92
(1) 购置	235,056.32		37,964.60	273,020.92
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				

4. 期末余额	15,400,362.87	5,575,530.98	2,752,005.29	23,727,899.14
二、累计折旧				
1. 期初余额	10,820,912.52	4,006,811.40	2,066,037.78	16,893,761.70
2. 本期增加金额	552,655.93	152,169.22	147,369.20	852,194.35
(1) 计提	552,655.93	152,169.22	147,369.20	852,194.35
3. 本期减少金额				
(1) 处置或 报废				
4. 期末余额	11,373,568.45	4,158,980.62	2,213,406.98	17,745,956.05
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或 报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	4,026,794.42	1,416,550.36	538,598.31	5,981,943.09
2. 期初账面价值	4,344,394.03	1,568,719.58	648,002.91	6,561,116.52

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

11、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	19,992,845.62	19,992,845.62
2. 本期增加金额	1,653,374.71	1,653,374.71
(1) 新增租赁	1,653,374.71	1,653,374.71
3. 本期减少金额	4,441,756.80	4,441,756.80
(1) 处置	4,441,756.80	4,441,756.80
4. 期末余额	17,204,463.53	17,204,463.53
二、累计折旧		
1. 期初余额	8,826,223.03	8,826,223.03
2. 本期增加金额	2,312,421.97	2,312,421.97
(1) 计提	2,312,421.97	2,312,421.97
3. 本期减少金额	4,441,756.80	4,441,756.80
(1) 处置	4,441,756.80	4,441,756.80
4. 期末余额	6,696,888.20	6,696,888.20
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	10,507,575.33	10,507,575.33
2. 期初账面价值	11,166,622.59	11,166,622.59

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	自创软件	技术移植 及外购软件	其他	合计
一、账面原值								
1. 期初余额				6,407,584.09	44,948,180.05	13,951,486.77	405,319.60	65,712,570.51
2. 本期增加金额					1,365,859.48			1,365,859.48
(1) 购置								
(2) 内部研发					1,365,859.48			1,365,859.48
(3) 企业合并增加								
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额				6,407,584.09	46,314,039.53	13,951,486.77	405,319.60	67,078,429.99
二、累计摊销								
1. 期初余额				5,294,589.80	37,518,152.32	13,461,239.21	390,780.58	56,664,761.91
2. 本期增加金额				320,379.18	871,395.00	73,073.76	5,815.68	1,270,663.62
(1) 计提				320,379.18	871,395.00	73,073.76	5,815.68	1,270,663.62
3. 本期减少金额								
(								

1) 处置								
4. 期末余额				5,614,968.98	38,389,547.32	13,534,312.97	396,596.26	57,935,425.53
三、减值准备								
1. 期初余额					804,245.11			
2. 本期增加金额								
1) 计提								
3. 本期减少金额								
1) 处置								
4. 期末余额					804,245.11			
四、账面价值								
1. 期末账面价值				792,615.11	7,120,247.10	417,173.80	8,723.34	8,338,759.35
2. 期初账面价值				1,112,994.29	6,625,782.62	490,247.56	14,539.02	8,243,563.49

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 69.04%

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
----	-------------	---------------	-----------------	----

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

13、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
陕西纷腾互动网络科技有限公司	125,533,926.04					125,533,926.04
合计	125,533,926.04					125,533,926.04

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
陕西纷腾互动网络科技有限公司	120,861,854.02					120,861,854.02
合计	120,861,854.02					120,861,854.02

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
陕西纷腾互动网络科技有限公司	将该公司整体作为一个资产组，资产组包括流动资产、固定资产、无形资产、商誉和流动负债		是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修费	1,549,868.32	42,600.00	384,334.88		1,208,133.44
合计	1,549,868.32	42,600.00	384,334.88		1,208,133.44

其他说明

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			0.00	0.00
合计			0.00	0.00

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	664,792.16	99,718.84	930,708.80	139,606.34
合计	664,792.16	99,718.84	930,708.80	139,606.34

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
----	------------------	-------------------	------------------	-------------------

递延所得税负债		99,718.84		139,606.34
---------	--	-----------	--	------------

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	265,959,354.30	266,076,782.05
可抵扣亏损	508,983,458.45	502,313,221.42
合计	774,942,812.75	768,390,003.47

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年	8,809,114.45	8,809,114.45	
2026 年	11,132,410.24	11,132,410.24	
2027 年	104,808,017.46	104,808,017.46	
2028 年	19,956,256.50	19,956,256.50	
2029 年	77,418,618.03	85,318,887.94	
2030 年	53,856,781.60	51,169,802.89	
2031 年	38,915,680.90	38,915,680.90	
2032 年	52,998,923.13	52,998,923.13	
2033 年	55,562,910.00	55,562,910.00	
2034 年	72,148,311.90	72,897,619.42	
2035 年	13,376,434.24		
无到期期限的可抵扣亏损	0.00	743,598.49	香港子公司亏损在以后年度均可抵扣
合计	508,983,458.45	502,313,221.42	

其他说明

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	14,192,685.12	3,159,916.53	11,032,768.59	10,000,145.83	4,888,107.34	5,112,038.49
合计	14,192,685.12	3,159,916.53	11,032,768.59	10,000,145.83	4,888,107.34	5,112,038.49

其他说明：

其他非流动资产报告期末余额 1103.28 万元，较年初上升 115.82%，主要系部分合同陆续进入质保期、应收货款重分类至其他非流动资产所致。

17、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	0.00	0.00			56,001.36	56,001.36	保证金	保证金
应收票据	486,269.60	486,269.60	背书	票据背书	3,922,961.11	3,922,961.11	质押	票据贴现 质押或背书
合计	486,269.60	486,269.60			3,978,962.47	3,978,962.47		

其他说明：

18、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	7,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款	44,893,638.88	47,521,386.74
保证借款	43,500,000.00	34,800,000.00
票据贴现		2,054,385.11
短期借款利息		105,601.70
合计	95,393,638.88	94,481,373.55

短期借款分类的说明：

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	0.00	422,479.00
合计		422,479.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	50,325,414.15	41,305,690.89
1-2 年	9,242,673.33	10,941,674.25
2-3 年	1,057,462.92	1,057,462.92
3 年以上	351,570.27	393,500.27
合计	60,977,120.67	53,698,328.33

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	31,241,176.38	31,702,173.09
合计	31,241,176.38	31,702,173.09

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待付投资款	2,000,000.00	2,000,000.00
其他经营性往来	659,102.42	761,757.81
关联方借款	28,582,073.96	28,940,415.28
合计	31,241,176.38	31,702,173.09

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	5,946,772.26	12,615,148.01
合计	5,946,772.26	12,615,148.01

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

23、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,368,272.80	17,882,221.45	18,644,952.94	2,605,541.31
二、离职后福利-设定提存计划	29,227.52	941,529.50	935,902.15	34,854.87
三、辞退福利	202,915.00	239,153.26	412,068.26	30,000.00
合计	3,600,415.32	19,062,904.21	19,992,923.35	2,670,396.18

（2）短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,350,479.20	16,510,406.72	17,276,548.71	2,584,337.21
2、职工福利费		240,299.46	240,299.46	
3、社会保险费	17,713.60	454,742.28	451,331.78	21,124.10
其中：医疗保险费	17,359.36	417,529.93	414,187.63	20,701.66
工伤保险费	354.24	19,711.66	19,643.46	422.44
生育保险费		17,500.69	17,500.69	
4、住房公积金		643,284.05	643,284.05	
5、工会经费和职工教育经费	80.00	10,738.94	10,738.94	80.00
8、其他		22,750.00	22,750.00	
合计	3,368,272.80	17,882,221.45	18,644,952.94	2,605,541.31

（3）设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	28,341.76	909,434.02	903,977.22	33,798.56

2、失业保险费	885.76	32,095.48	31,924.93	1,056.31
合计	29,227.52	941,529.50	935,902.15	34,854.87

其他说明：

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,587,329.00	307,562.58
企业所得税	0.00	0.00
个人所得税	130,532.76	231,809.91
城市维护建设税	37,615.61	152.18
教育费附加	26,868.29	108.70
印花税	13,536.41	45,376.46
水利基金	38.15	34.37
合计	1,795,920.22	585,044.20

其他说明

应交税费报告期末余额 179.59 万元，较年初上升 206.97%，主要系报告期内收入增加所致。

25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	3,527,599.15	4,661,735.36
合计	3,527,599.15	4,661,735.36

其他说明：

26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认票据	486,269.60	1,494,576.00
合计	486,269.60	1,494,576.00

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

其他流动负债报告期末余额 48.63 万元，较年初下降 67.46%，主要系报告期内部分信用等级较低的银行承兑汇票背书到期所致。

27、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	6,466,624.08	6,638,423.86
合计	6,466,624.08	6,638,423.86

其他说明

28、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	823,980.17	646,378.51	
合计	823,980.17	646,378.51	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

29、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	225,248.10	0.00	27,149.88	198,098.22	财政补贴
合计	225,248.10	0.00	27,149.88	198,098.22	

其他说明：

30、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	430,857,518.00						430,857,518.00

其他说明：

31、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

资本溢价（股本溢价）	169,060,661.57			169,060,661.57
合计	169,060,661.57			169,060,661.57

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

32、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 311,630.73	-109.00				-109.00		- 311,739.73
外币财务报表折算差额	- 311,630.73	-109.00				-109.00		- 311,739.73
其他综合收益合计	- 311,630.73	-109.00				-109.00		- 311,739.73

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

33、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	26,139,152.78			26,139,152.78
合计	26,139,152.78			26,139,152.78

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-598,633,849.29	-540,579,512.51
调整后期初未分配利润	-598,633,849.29	-540,579,512.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,425,581.80	-58,054,336.78
期末未分配利润	-606,059,431.09	-598,633,849.29

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	82,013,943.90	63,000,970.12	66,594,703.07	60,750,024.25
其他业务	2,256.60			
合计	82,016,200.50	63,000,970.12	66,594,703.07	60,750,024.25

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								

合计								
----	--	--	--	--	--	--	--	--

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

36、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	209,220.21	18,503.63
教育费附加	149,443.00	13,216.87
车船使用税	2,220.00	3,420.00
印花税	45,034.60	41,334.22
水利基金	501.44	868.70
合计	406,419.25	77,343.42

其他说明：

税金及附加本报告期发生 40.64 万元，主要系报告期内收入增加所致。

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人力资源费	4,860,671.56	9,114,078.96
折旧及摊销	2,458,316.33	2,382,554.60
租金及管理费	164,310.19	173,519.11
办公费	192,490.12	178,975.67
其他费用	1,133,357.73	1,429,016.84
合计	8,809,145.93	13,278,145.18

其他说明

管理费用本报告期发生 880.91 万元，主要系上年度优化人员结构人力成本减少所致。

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人力资源费	5,388,524.12	7,333,253.56
差旅费	754,372.33	1,273,950.82
业务招待费	454,780.92	776,019.71
租金及管理费	202,270.95	262,773.01
折旧费	208,048.89	552,682.46
展览及宣传费	874,534.07	57,537.83
其他费用	758,225.34	855,791.35
合计	8,640,756.62	11,112,008.74

其他说明：

39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人力资源费	5,433,697.72	6,631,156.76
租金及管理费	167,556.26	161,634.23
差旅费	220,072.17	203,895.33
折旧及摊销	818,454.89	821,449.38
其他费用	312,218.22	1,923,955.74
合计	6,951,999.26	9,742,091.44

其他说明

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,222,827.67	1,922,845.49
减：利息收入	64,882.18	199,988.59
利息净支出	2,157,945.49	1,722,856.90
汇兑损益	3,487.18	-53,412.46
银行手续费	18,454.89	14,899.67
合计	2,179,887.56	1,684,344.11

其他说明

41、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税软件退税	490,027.59	80,128.82

政府项目补助	3,557,149.88	2,398,832.42
其他政府补助	1,599.14	188,312.14
合计	4,048,776.61	2,667,273.38

42、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,048,161.49	-485,528.40
交易性金融资产在持有期间的投资收益		91,247.95
合计	-2,048,161.49	-394,280.45

其他说明

投资收益本报告期发生-204.82 万元，主要系报告期内对外投资按权益法核算承担的义务金额所致。

43、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-3,070,625.48	-4,565,578.35
其他应收款坏账损失	41,610.31	31,125.06
合计	-3,029,015.17	-4,534,453.29

其他说明

信用减值损失本报告期发生-302.90 万元，主要系报告期内部分应收账款重分类至合同资产计提坏账所致。

44、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十一、合同资产减值损失	-855,244.53	6,228,400.24
十二、其他	1,728,190.81	276,830.66
合计	872,946.28	6,505,230.90

其他说明：

资产减值损失本报告期发生 87.29 万元，主要系报告期内收入增加计提坏账增加且回款减少所致。

45、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置所得	648,485.59	124,276.38

46、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	200.00	44,890.04	200.00
合计	200.00	44,890.04	200.00

其他说明：

47、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
固定资产报废损失		7,632.98	
其他		19,095.94	
合计		26,728.92	

其他说明：

48、所得税费用

（1） 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-39,887.50	-18,875.67
合计	-39,887.50	-18,875.67

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-7,479,746.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,121,961.97
子公司适用不同税率的影响	-308,912.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,412.65
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	2,441,227.97
加计扣除研发费的影响	-1,070,653.18
所得税费用	-39,887.50

其他说明：

49、其他综合收益

详见附注七、32

50、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	3,531,695.09	1,683,350.00
利息收入	340,334.28	200,188.59
收其他往来款	1,006,634.11	948,209.30
合计	4,878,663.48	2,831,747.89

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用支出	2,837,310.78	3,408,524.50
管理费用支出	2,574,277.67	4,171,862.00
付其他往来款	583,959.86	708,545.49
合计	5,995,548.31	8,288,931.99

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到融资性票据贴现款	15,552,717.19	24,671,976.40
外部借款		9,000,000.00
合计	15,552,717.19	33,671,976.40

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
外部借款及利息	958,062.43	7,474,583.33
租金	2,703,269.04	3,258,668.04
合计	3,661,331.47	10,733,251.37

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-7,439,858.92	-25,644,170.36
加：资产减值准备	2,156,068.89	-1,970,777.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	852,194.35	830,230.20

使用权资产折旧	2,312,421.97	1,869,710.77
无形资产摊销	1,270,663.62	1,110,075.06
长期待摊费用摊销	384,334.88	292,915.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-648,485.59	124,276.38
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		7,632.98
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	2,222,827.67	1,669,444.44
投资损失（收益以“—”号填列）	2,048,161.49	394,280.45
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		21,011.83
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-39,887.50	-39,887.50
存货的减少（增加以“—”号填列）	33,545,464.39	-8,570,301.69
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-54,398,029.66	10,360,298.87
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	214,442.95	8,580,616.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-17,519,681.46	-10,964,644.25
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		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	11,415,947.87	47,365,009.19
减：现金的期初余额	32,960,392.37	80,488,432.80
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	-21,544,444.50	-33,123,423.61

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	11,415,947.87	32,960,392.37
其中：库存现金	4,674.76	4,542.96
可随时用于支付的银行存款	11,381,520.25	32,940,070.05
可随时用于支付的其他货币资金	29,752.86	15,779.36
三、期末现金及现金等价物余额	11,415,947.87	32,960,392.37

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金		56,001.36	银行承兑汇票保证金
合计		56,001.36	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

52、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

53、外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币	12,932.87	0.9120	11,794.78
应收账款			
其中：美元	117,489.50	7.1586	841,060.33
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

（2） 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☒适用 ☐不适用

本公司全资子公司佳创视讯（香港）贸易有限公司经营地在香港，以港币为记账本位币，记账本位币 未发生变化。

54、租赁

（1） 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☐适用 ☒不适用

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

55、数据资源

56、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	6,899,211.07	9,988,712.68
差旅费	220,072.17	203,895.33
折旧及摊销	229,580.02	194,138.54
办公费	39,907.64	36,828.37
材料工具	529.63	12,725.59
其他	1,205,594.83	2,917,875.18
合计	8,594,895.36	13,354,175.69
其中：费用化研发支出	6,951,999.26	9,742,091.44
资本化研发支出	1,642,896.10	3,612,084.25

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		

超低延时直播系统项目		781,051.86				338,582.65		442,469.21
超高清视频平台系统项目		1,586,548.60				541,210.50		1,045,338.10
XR 内容制作平台系统	1,210,770.69	250,156.14			1,365,859.48	95,067.35		
合计	1,210,770.69	2,617,756.60			1,365,859.48	974,860.50		1,487,807.31

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	-----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	

--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
深圳市佳创软件有限公司	20,000,000.00	深圳	深圳	软件开发产业	100.00%		投资设立
佳创视讯（香港）贸易有限公司	港币 543,809.00	香港	香港	系统产品软件的进出口贸易	100.00%		投资设立
深圳市佳创视讯文化传媒有限公司	50,350,000.00	深圳	深圳	技术咨询	100.00%		投资设立
深圳幻境线科技有限公司	50,000,000.00	深圳	深圳	运营虚拟现实（元宇宙）相关业务；开发及运营 VR 直播应用平台等	100.00%		投资设立
上海密帝亚云科技有限责任公司	10,000,000.00	上海	上海	云视频通信系统研发及业务平台运营	40.00%		投资设立
北京意景技术有限责任公司	100,000,000.00	北京	北京	VR 视频及全景视频内容的拍摄、编辑转化和在广电网络传输的相关技术开发	100.00%		投资设立
陕西纷腾互动网络科技有限公司	10,000,000.00	西安	西安	游戏产品及服务	100.00%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

上海密帝亚云科技有限责任公司由深圳市佳创视讯技术股份有限公司、上海穆若网络技术有限公司、深圳隅成科技有限公司共同投资设立，注册资本 1,000.00 万人民币，其中：佳创视讯认缴 400.00 万元，上海穆若网络技术有限公司认缴 380.00 万元，深圳隅成科技有限公司认缴 220.00 万元，持股比例分别为 40%、38%、22%。2021 年 8 月 18 日，上海密帝亚云科技有限责任公司经普陀区市场监督管理局登记设立，营业执照：91310107MA7AEGKF9M。

截止 2025 年 6 月 30 日，上海密帝亚云科技有限责任公司收到股东实缴投资款 660.00 万元人民币，其中佳创视讯实缴 400.00 万元，上海穆若网络技术有限公司实缴 260.00 万元。

根据上海密帝亚云科技有限责任公司《章程》约定：“公司不设立董事会，设执行董事一名，任期三年，由深圳市佳创视讯技术股份有限公司推荐人员担任，并经股东会选举产生，执行董事任期届满，可以连任。”、“执行董事决定公司的经营计划和投资方案，决定公司内部管理机构的设置，制定公司的基本管理制度”。根据上海密帝亚云科技有限责任公司《合资经营协议》：“合资公司不设董事会，设执行董事 1 名，财务负责人 1 名，均由甲方（深圳市佳创视讯技术股份有限公司）推荐；设总经理 1 名，由乙方（上海穆若网络技术有限公司）推荐，向执行董事负责；由甲乙双方各选派 1-2 名核心员工到合资公司任职。”“以上获推荐人员如需股东会决定聘任的，各方承诺将在股东会的表决权上通过投赞成票等方式确保任命，合资公司章程对此规定与本协议不一致的，以本协议为准。”

根据上述《章程》和《合资经营协议》，上海密帝亚云科技有限责任公司仅设执行董事决定公司经营计划和投资方案，决定公司内部管理机构的设置，制定公司的基本管理制度。执行董事由佳创视讯推荐，其他股东必须投赞成票且保证任命。佳创视讯能够任命或批准被投资方上海密帝亚云有限责任公司的关键管理人员；能出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易；能掌控被投资方权力机构成员的任命程序，故将上海密帝亚云科技有限责任公司纳入佳创视讯合并范围。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公	期末余额	期初余额
----	------	------

司名 称	流动 资产	非流 动资 产	资产 合计	流动 负债	非流 动负 债	负债 合计	流动 资产	非流 动资 产	资产 合计	流动 负债	非流 动负 债	负债 合计
---------	----------	---------------	----------	----------	---------------	----------	----------	---------------	----------	----------	---------------	----------

单位：元

子公司名 称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
— 现金	
— 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

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	
河南智慧中原信息科技有限公司	河南省	河南省郑州市	广电网络数字电视平台建设及运营、智慧广电（社区、乡村、酒店、养老等）平台建设及运营	35.00%		权益法
北京幻景数研科技有限公司	北京市	北京市	技术服务、技术开发、技术咨询、软件开发；动漫游戏开发；网络技术服务等	36.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的		

公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	河南智慧中原信息科技有限公司	北京幻景数研科技有限公司	河南智慧中原信息科技有限公司	北京幻景数研科技有限公司
流动资产	2,308,931.48	4,400,581.48	2,066,044.05	2,690,099.82
非流动资产	31,573,119.18	4,260,640.43	34,547,777.78	1,680,173.65
资产合计	33,882,050.66	8,661,221.91	36,613,821.83	4,370,273.47
流动负债	3,039,860.67	5,275,904.86	1,969,452.03	1,792,302.58
非流动负债	250,000.00	5,275,904.86	250,000.00	
负债合计	3,289,860.67	5,105,153.05	2,219,452.03	1,792,302.58
少数股东权益		-30,587.37		
归属于母公司股东权益		3,415,904.42		
按持股比例计算的净资产份额	10,707,266.50	1,218,714.14	12,038,029.43	928,069.52
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	644,653.95	850,000.02		296,838.19
净利润	-3,802,298.03	-1,992,658.84		-1,348,690.00
终止经营的净利润				
其他综合收益				

综合收益总额	-3, 802, 298. 03	-1, 992, 658. 84		-1, 348, 690. 00
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	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	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	225,248.10			27,149.88		198,098.22	与资产/收益相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	4,048,776.61	2,667,273.38

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应收票据、应收款项融资、借款、应付账款、应付票据等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与港币、美元有关，本集团除少量以港币、美元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩影响较小。于 2025 年 6 月 30 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注七、53 “外币货币性项目”。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。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。于 2025 年 6 月 30 日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的固定利率合同，金额为 81,500,000.00 元（上年末：92,321,386.74 元）。

其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动

计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场价格变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2025 年 6 月 30 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款、其他应收款和合同资产产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注七、3，附注七、4 和附注七、5 的披露。

流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2025 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 1,100.00 万元（上年末：1,500.00 万元）。

于 2025 年 6 月 30 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：元

项目	1 年以内	1-5 年	5 年以上
短期借款（含利息）	95,393,638.88		
应付票据	0.00		
应付账款	50,325,414.15	10,651,706.52	
其他应付款	11,613,567.32	19,627,609.06	
租赁负债	3,527,599.15	6,466,624.08	

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的 被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计	第二层次公允价值计	第三层次公允价值计	合计

	量	量	量	
一、持续的公允价值计量	---	---	---	---
二、非持续的公允价值计量	---	---	---	---

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

对于持有的应收票据，期限较短，公司采用票面金额确定其公允价值。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本公司无母公司，自然人陈坤江持有本公司股权 18.63%，为本公司第一大股东，是本公司最终控制方。 本企业最终控制方是陈坤江。

本企业最终控制方是陈坤江。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3。

本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	与本企业关系
北京幻景数研科技有限公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海穆若网络科技有限公司	一级子公司上海密帝亚云科技有限责任公司少数股东
深圳隅成科技有限公司	一级子公司上海密帝亚云科技有限责任公司少数股东
河南智慧中原信息科技有限公司	联营企业
陈燕璇	本公司实控人之配偶
陈旭昇	本公司实控人之子女

其他说明

5、关联交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
北京幻景数研科技有限公司	建筑物					892,500.00	297,500.00	27,332.24	16,082.26		3,302,237.40

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
陈坤江	2,000,000.00	2024 年 01 月 15 日	2025 年 01 月 23 日	是
陈坤江	10,000,000.00	2024 年 03 月 05 日	2025 年 02 月 04 日	是
陈坤江	10,000,000.00	2023 年 11 月 08 日	2026 年 11 月 07 日	否
陈坤江及家属	15,000,000.00	2023 年 12 月 20 日	2025 年 08 月 29 日	否
陈坤江、陈旭昇	60,000,000.00	2024 年 01 月 15 日	2026 年 03 月 27 日	否
陈坤江、深圳市高新投融资担保有限公司	12,000,000.00	2024 年 08 月 15 日	2025 年 08 月 15 日	否
陈坤江	16,000,000.00	2024 年 11 月 26 日	2025 年 11 月 20 日	否
陈坤江	20,000,000.00	2025 年 03 月 07 日	2026 年 03 月 07 日	否
陈坤江	10,000,000.00	2025 年 04 月 03 日	2026 年 04 月 03 日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
陈坤江	1,000,000.00	2024 年 06 月 27 日	2024 年 07 月 31 日	已归还
陈坤江	1,400,000.00	2024 年 06 月 27 日	2024 年 11 月 06 日	已归还
陈坤江	500,000.00	2024 年 06 月 27 日	2025 年 01 月 23 日	已归还
陈坤江	200,000.00	2024 年 06 月 27 日	2025 年 03 月 07 日	已归还
陈坤江	5,900,000.00	2024 年 06 月 27 日	2025 年 07 月 26 日	未归还
陈坤江	13,000,000.00	2022 年 12 月 28 日	2025 年 07 月 26 日	未归还
陈坤江	9,000,000.00	2024 年 06 月 27 日	2025 年 07 月 26 日	未归还
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,963,889.74	2,910,936.13

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	陈坤江	28,582,073.96	28,940,415.28

7、关联方承诺

8、其他

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十六、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十七、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

（1） 报告分部的确定依据与会计政策

（2） 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

（3） 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

（4） 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	71,308,661.21	19,995,927.35
1 至 2 年	19,906,671.73	23,960,680.33
2 至 3 年	13,856,936.31	13,926,058.82
3 年以上	94,286,716.97	93,190,612.20
3 至 4 年	11,173,629.71	11,304,901.52
4 至 5 年	19,217,727.83	19,210,618.11
5 年以上	63,895,359.43	62,675,092.57
合计	199,358,986.22	151,073,278.70

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	42,414,413.66	21.28%	35,228,972.98	83.06%	7,185,440.68	41,194,191.36	27.27%	34,859,512.29	84.62%	6,334,679.07
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	42,414,413.66	21.28%	35,228,972.98	83.06%	7,185,440.68	41,194,191.36	27.27%	34,859,512.29	84.62%	6,334,679.07
按组合计提坏账准备的应收账款	156,944,572.56	78.72%	63,201,671.56	40.27%	93,742,901.00	109,879,087.34	72.73%	60,290,583.24	54.87%	49,588,504.10
其中：										
信用风险特征组合	156,850,572.56	78.67%	63,201,671.56	40.29%	93,648,901.00	109,785,087.34	72.67%	60,290,583.24	54.92%	49,494,504.10
关联方	94,000.	0.05%		0.00%	94,000.	94,000.	0.06%		0.00%	94,000.

组合	00				00	00				00
合计	199,358,986.22	100.00%	98,430,644.54	49.37%	100,928,341.68	151,073,278.70	100.00%	95,150,095.53	62.98%	55,923,183.17

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
河南广播电视网络股份有限公司	27,863,612.00	27,863,612.00	27,863,612.00	27,863,612.00	100.00%	失信被执行人
北京国安广视网络有限公司	2,099,760.00	2,099,760.00	2,099,760.00	2,099,760.00	100.00%	破产清算中
河南广播电视网络股份有限公司西峡分公司	675,090.00	675,090.00	675,090.00	675,090.00	100.00%	多项司法案件及诉讼
中国广电河北网络股份有限公司	4,268,879.96	1,280,663.99	5,472,132.26	1,641,639.68	30.00%	多项司法案件及诉讼
中国广电黑龙江网络股份有限公司	1,015,192.00	304,557.60	1,015,192.00	304,557.60	30.00%	失信被执行人
中国广电云南网络有限公司	4,274,657.40	2,137,328.70	4,291,627.40	2,145,813.70	50.00%	失信被执行人
中国广电云南网络有限公司红河州分公司	997,000.00	498,500.00	997,000.00	498,500.00	50.00%	失信被执行人
合计	41,194,191.36	34,859,512.29	42,414,413.66	35,228,972.98		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用风险特征组合	156,850,572.56	63,201,671.56	40.29%
合计	156,850,572.56	63,201,671.56	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	95,150,095.53	3,280,549.01				98,430,644.54
合计	95,150,095.53	3,280,549.01				98,430,644.54

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中国广电河南网络有限公司	46,158,593.88		46,158,593.88	19.62%	39,838,987.31
中国建筑股份有限公司	29,253,472.61	6,027,600.02	35,281,072.63	14.99%	1,764,053.63
河南广播电视网络股份有限公司	28,538,702.00	820,000.00	29,358,702.00	12.48%	29,358,702.00
四川旅投数字信息产业发展有限公司	15,983,440.00	5,941,160.00	21,924,600.00	9.32%	3,618,120.00
中国广电云南网络有限公司	18,100,320.10	1,227,035.20	19,327,355.30	8.21%	10,500,314.96
合计	138,034,528.59	14,015,795.22	152,050,323.81	64.62%	85,080,177.90

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,021,287.14	20,784,394.15
合计	9,021,287.14	20,784,394.15

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标及履约保证金	4,470,457.00	4,471,272.00
房租及其他押金	463,271.92	508,971.92
子公司借款	6,932,122.09	18,415,898.35
其他	118,355.17	354,314.88
合计	11,984,206.18	23,750,457.15

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	5,731,176.47	17,210,945.86
1 至 2 年	623,649.35	878,419.50
2 至 3 年	3,471,332.71	3,473,044.14
3 年以上	2,158,047.65	2,188,047.65
3 至 4 年	348,891.20	348,891.20
4 至 5 年	816,517.25	816,517.25
5 年以上	992,639.20	1,022,639.20
合计	11,984,206.18	23,750,457.15

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,105,882.00	9.23%	1,105,882.00	100.00%		1,065,882.00	4.49%	1,065,882.00	100.00%	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,105,882.00	9.23%	1,105,882.00	100.00%		1,065,882.00	4.49%	1,065,882.00	100.00%	
按组合计提坏账准备	10,878,324.18	90.77%	1,857,037.04	17.07%	9,021,287.14	22,684,575.15	95.51%	1,900,181.00	8.38%	20,784,394.15
其中：										
按信用	5,052,0	42.16%	1,857,0	36.76%	3,195,0	5,334,5	22.46%	1,900,1	35.62%	3,434,3

风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	84.09		37.04		47.05	58.80		81.00		77.80
关联方组合	5,826,240.09	48.62%			5,826,240.09	17,350,016.35	73.05%			17,350,016.35
合计	11,984,206.18	100.01%	2,962,919.04	24.72%	9,021,287.14	23,750,457.15	100.00%	2,966,063.00	12.49%	20,784,394.15

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市佳创软件有限公司	1,065,882.00	1,065,882.00	1,105,882.00	1,105,882.00	100.00%	预计无法收回
合计	1,065,882.00	1,065,882.00	1,105,882.00	1,105,882.00		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他应收款坏账	5,052,084.09	1,857,037.04	36.76%
合计	5,052,084.09	1,857,037.04	

确定该组合依据的说明:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	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)	
2025 年 1 月 1 日余额	1,900,181.00		1,065,882.00	2,966,063.00
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-43,143.96		40,000.00	-3,143.96
2025 年 6 月 30 日余额	1,857,037.04		1,105,882.00	2,962,919.04

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账	2,966,063.00	-3,143.96				2,962,919.04
合计	2,966,063.00	-3,143.96				2,962,919.04

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市佳创视讯文化传媒有限公司	子公司借款	5,200,000.00	1 年以内	43.39%	
太原有线电视网络有限公司	投标及履约保证金	3,300,000.00	2-3 年	27.54%	660,000.00
深圳市佳创软件有限公司	子公司借款	1,105,882.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	9.23%	1,105,882.00
上海密帝亚云科技有限责任公司	子公司借款	500,016.35	1 年以内、1-2 年	4.17%	
中国广电河南网络有限公司	投标及履约保证金	391,600.00	5 年以上	3.27%	391,600.00
合计		10,497,498.35		87.60%	2,157,482.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	297,422,792.00	237,927,058.85	59,495,733.15	295,522,792.00	237,927,058.85	57,595,733.15
对联营、合营企业投资	11,219,468.69		11,219,468.69	12,550,273.00		12,550,273.00
合计	308,642,260.69	237,927,058.85	70,715,201.84	308,073,065.00	237,927,058.85	70,146,006.15

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
深圳市佳创软件有限公司		20,000,000.00						20,000,000.00
深圳市佳创视讯文化传媒有限公司	8,864,536.31	41,385,463.69					8,864,536.31	41,385,463.69
佳创视讯（香港）贸易有限公司	442,792.00						442,792.00	
北京意景技术有限责任公司	13,459,764.27	52,940,235.73	1,900,000.00				15,359,764.27	52,940,235.73
陕西纷腾互动网络科技有限公司	29,138,145.98	120,861,854.02					29,138,145.98	120,861,854.02
上海密帝亚云科技有限责任公司	1,260,494.59	2,739,505.41					1,260,494.59	2,739,505.41
深圳幻境线科技有限公司	4,430,000.00						4,430,000.00	
合计	57,595,733.15	237,927,058.85	1,900,000.00				59,495,733.15	237,927,058.85

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	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、合营企业												
二、联营企业												
河南智慧中原信息科技有限公司	12,550,273.00			-1,330,804.31							11,219,468.69	
小计	12,550,273.00			-1,330,804.31							11,219,468.69	
合计	12,550,273.00			-1,330,804.31							11,219,468.69	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定
☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定
☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,699,470.05	60,547,508.58	63,383,888.62	59,349,930.96
合计	79,699,470.05	60,547,508.58	63,383,888.62	59,349,930.96

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,330,804.31	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		91,247.95
合计	-1,330,804.31	91,247.95

6、其他

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	648,485.59	
计入当期损益的政府补助（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）	3,558,749.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	200.00	
合计	4,207,434.61	—

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-31.73%	-0.0172	-0.0172
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-49.72%	-0.0270	-0.0270

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

☐适用 ☒不适用

4、其他

深圳市佳创视讯技术股份有限公司

法定代表人：陈坤江

2025 年 8 月 26 日