

# SOBEY

# 索贝数码

NEEQ: 873624

成都索贝数码科技股份有限公司

Chengdu Sobey Digital Technology Co., Ltd.



## 年度报告

2025

## 重要提示

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

# 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	21
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	27
第五节	公司治理 .....	31
第六节	财务会计报告 .....	37
附件	会计信息调整及差异情况 .....	155

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

## 释义

释义项目		释义
索贝数码、公司、本公司	指	成都索贝数码科技股份有限公司
本期、报告期	指	2025年1月1日-2025年12月31日
报告期末	指	2025年12月31日
上年同期	指	2024年1月1日-2024年12月31日
股东会	指	成都索贝数码科技股份有限公司股东会
董事会	指	成都索贝数码科技股份有限公司董事会
监事会	指	成都索贝数码科技股份有限公司监事会
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	成都索贝数码科技股份有限公司章程
索贝云计算	指	成都索贝视频云计算有限公司
峰潮信息	指	成都峰潮信息技术有限公司
卓元科技	指	成都卓元科技有限公司
索贝健康	指	成都索贝健康科技有限公司
安徽索贝	指	安徽索贝数码科技有限公司
稷泽科技	指	成都稷泽科技有限公司
日新卓致	指	深圳市日新卓致数码科技有限公司
索贝兰州	指	索贝智融（兰州）科技发展有限公司
数据库	指	依照某种数学模型组织起来并存放于存储器中的可共享的数据集合
编解码	指	编码和解码的简称。编码是信息从一种形式或格式转换为另一种形式的过程。解码，是编码的逆过程
高清	指	视频显示系统中活动图像的分辨率能够达到 4CIF（704×576 像素）以上，并采用逐行扫描技术，同时 VGA 的图文输出清晰度可以达到 1280×1024 像素的高清晰度图像显示
超高清	指	国际电信联盟最新批准的信息显示“4K 分辨率”的正式名称，也适用具有 8K 超高清分辨率的视频内容
XR	指	Extended Reality，扩展现实

## 第一节 公司概况

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

公司网址	www.sobey.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91510100709253064R		
注册地址	四川省成都市高新区新园南二路 2 号		
注册资本（元）	80,000,000	注册情况报告期内 是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司专注于以“超高清视频”为代表的专业视听技术、以“云和AI”为代表的数字技术的研发和场景化应用，通过软硬件设计、开发和生产，为媒体、文教、航空、政企等行业提供专业视听与数字化产品及解决方案。

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

2025年，面对复杂的外部环境及人工智能技术快速迭代对行业带来的机遇及挑战，公司上下统一思想、提前布局、攻坚克难，经营业绩稳住阵脚，产品“标准化、硬件化，平台化”的战略布局逐步推进。全年主要开展以下工作：

##### (一) 抓机遇、拓业务，经营业绩调整中寻求突破。

专业媒体领域各业务板块协同发力，牢牢稳住业务基本盘。2025年，公司抓住超高清建设的重大机遇，各项目高效协同、平稳落地。团队攻坚克难，圆满完成2025年9月3日阅兵、第十五届全国运动会等重大活动保障，并借助春晚竖屏直播、米兰-科尔蒂纳丹佩佐冬奥会等契机充分展示创新产品，为公司后续业务拓展夯实基础。海外方面，紧跟国家“一带一路”政策，积极推广新产品，布局亚非、中东等市场并落地多个项目，为海外业务转型突破与增量发展筑牢根基。

航空数字化领域，全年保持稳健经营。航空云等标杆项目按期验收，标志着公司在高复杂度、特定要求的专项市场中已备成熟的“端到端”交付能力。

文教数字化领域，产品成功覆盖多所重点高校及职业技术大学，成为教育数智化领域具备行业影响力的产品与解决方案提供商。同时逐步覆盖全国的营销体系，为业务规模化发展奠定组织根基。

政企数字化领域，顺利完成某省罪犯综合评估系统终验，奠定了公司相关业务发展的坚实基础，并在其他地区实现项目推广落地，业务场景持续向适用领域延伸。

##### (二) 变形态、拼算法，硬核产品持续突破。

产品形态方面，软件产品硬件化，成功打造出以高密度收录、便携式多功能媒体处理终端、多媒体零终端为代表的硬核创新产品。这些产品得到了客户好评，将成为市场开拓的关键支撑。算法方面，智能编辑系统凭借节目粗剪评估算法及模型赢得行业高度认可，进一步巩固了公司在专业媒体领域的AI技术引领地位。同时，媒体智能实验室研发的智能变换算法解决了超高清与高清兼容制作的技术痛点，显著提升了公司在超高清后期制作产品的竞争力。

##### (三) 优结构、建平台，打造业务支撑体系。

公司持续优化组织与流程，在队伍精简的同时，着力强化风险管控与合规内控，有效响应监管要求、贯彻管理政策，为业务的发展提供持续性保障。

报告期内，公司董事会和管理层围绕发展战略与年度经营计划，稳步推进各项经营工作。2025年，公司实现营业收入70,049.87万元，归母净利润3,327.42万元。

## (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1. 2023年10月16日，成都索贝数码科技股份有限公司获得四川省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202351002410），有效期3年。</p> <p>2. 2023年10月16日，成都索贝视频云计算有限公司获得四川省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202351002717），有效期3年。</p> <p>3. 2023年10月16日，成都卓元科技有限公司获得四川省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202351002965），有效期3年。</p> <p>4. 2023年11月1日，成都索贝视频云计算有限公司获得四川省经济和信息化厅颁发的《四川省“专精特新”中小企业》证书，有效期至2026年10月31日。</p>

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	700,498,686.12	834,690,906.97	-16.08%
毛利率%	41.71%	41.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	33,274,169.54	38,828,741.92	-14.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,001,685.01	29,276,741.21	-52.17%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	12.39%	15.54%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.21%	11.71%	-
基本每股收益	0.42	0.49	-14.29%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	961,879,292.46	1,081,043,528.65	-11.02%
负债总计	635,876,017.06	771,094,540.36	-17.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	278,424,415.34	260,969,867.26	6.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.48	3.26	6.75%
资产负债率%（母公司）	74.47%	76.48%	-
资产负债率%（合并）	66.11%	71.33%	-
流动比率	1.44	1.31	-

利息保障倍数	4.19	4.56	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	35,470,226.80	30,924,743.78	14.70%
应收账款周转率	1.63	2.11	-
存货周转率	2.90	2.23	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-11.02%	-2.16%	-
营业收入增长率%	-16.08%	-14.09%	-
净利润增长率%	-29.17%	-10.17%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	303,959,372.31	31.60%	333,572,296.05	30.86%	-8.88%
应收票据	1,960,968.49	0.20%	2,397,979.81	0.22%	-18.22%
应收账款	313,422,589.39	32.58%	329,352,311.71	30.47%	-4.84%
交易性金融资产	64,027,511.11	6.66%	50,032,083.33	4.63%	27.97%
应收款项融资	1,693,952.00	0.18%	377,415.10	0.03%	348.83%
预付款项	12,993,008.04	1.35%	14,965,400.67	1.38%	-13.18%
其他应收款	24,543,414.05	2.55%	29,306,556.78	2.71%	-16.25%
存货	102,228,865.15	10.63%	171,906,712.34	15.90%	-40.53%
合同资产	7,672,648.42	0.80%	9,780,141.32	0.90%	-21.55%
一年内到期的非流动资产	3,327,291.21	0.35%	2,888,363.17	0.27%	15.20%
其他流动资产	6,053,587.55	0.63%	10,612,753.40	0.98%	-42.96%
长期股权投资	39,774,587.59	4.14%	42,260,595.47	3.91%	-5.88%
投资性房地产	909,010.77	0.09%	1,113,022.89	0.10%	-18.33%
固定资产	34,463,928.87	3.58%	33,238,345.19	3.07%	3.69%
使用权资产	5,183,447.32	0.54%	7,425,780.07	0.69%	-30.20%
无形资产	3,484,821.91	0.36%	3,673,598.01	0.34%	-5.14%
长期待摊费用	913,826.97	0.10%	578,648.90	0.05%	57.92%

递延所得税资产	26,024,431.52	2.71%	26,099,264.72	2.41%	-0.29%
其他非流动资产	9,242,029.79	0.96%	11,462,259.72	1.06%	-19.37%
短期借款	190,165,687.50	19.77%	180,197,847.27	16.67%	5.53%
应付票据	0.00	0.00%	21,686,711.93	2.01%	-100.00%
应付账款	235,253,876.98	24.46%	251,695,068.94	23.28%	-6.53%
合同负债	98,892,860.25	10.28%	160,387,484.96	14.84%	-38.34%
应付职工薪酬	25,466,025.28	2.65%	28,191,423.11	2.61%	-9.67%
应交税费	18,578,802.76	1.93%	13,124,425.54	1.21%	41.56%
其他应付款	6,424,658.76	0.67%	12,145,578.25	1.12%	-47.10%
一年内到期的非流动负债	4,330,429.17	0.45%	59,854,708.19	5.54%	-92.77%
其他流动负债	6,956,757.08	0.72%	153,346.18	0.01%	4,436.64%
长期借款	27,990,000.00	2.91%	13,940,000.00	1.29%	100.79%
租赁负债	1,899,518.36	0.20%	2,727,590.42	0.25%	-30.36%
预计负债	114,032.28	0.01%	147,400.04	0.01%	-22.64%
递延收益	19,803,368.64	2.06%	26,842,955.53	2.48%	-26.23%
资产总计	961,879,292.46		1,081,043,528.65		-11.02%

## 项目重大变动原因

2025 年末存货余额 10,222.89 万元较 2024 年末减少 40.53%，主要原因是合同履行成本下降导致，原因在于公司有意识地持续优化订单结构，年末在手订单中部分项目履约成本较低，且年末在手订单中部分获取时间较晚，所需材料尚未供货。

2025 年末合同负债余额 9,889.29 万元较 2024 年末减少 38.34%，主要原因是部分合同获取较晚，客户预付款流程未完成。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	700,498,686.12	-	834,690,906.97	-	-16.08%
营业成本	408,351,123.22	58.29%	485,430,537.31	58.16%	-15.88%
毛利率%	41.71%	-	41.84%	-	-
税金及附加	4,374,440.65	0.62%	6,841,618.01	0.82%	-36.06%
销售费用	113,308,182.48	16.18%	134,367,735.21	16.10%	-15.67%
管理费用	58,882,239.15	8.41%	71,318,539.95	8.54%	-17.44%

研发费用	83,612,752.81	11.94%	82,795,036.98	9.92%	0.99%
财务费用	10,077,931.64	1.44%	10,178,462.16	1.22%	-0.99%
其他收益	31,871,681.23	4.55%	22,375,133.32	2.68%	42.44%
投资收益	-2,573,033.96	-0.37%	-3,632,647.68	-0.44%	29.17%
公允价值变动收益	27,511.11	0.00%	32,083.33	0.00%	-14.25%
信用减值损失	-16,601,093.09	-2.37%	-21,961,244.65	-2.63%	-24.41%
资产减值损失	-2,762,806.40	-0.39%	-506,555.03	-0.06%	445.41%
资产处置收益	51,257.81	0.01%	105,768.67	0.01%	-51.54%
营业利润	31,905,532.87	4.55%	40,171,515.31	4.81%	-20.58%
营业外收入	1,455,940.90	0.21%	33,290.69	0.00%	4,273.42%
营业外支出	230,434.40	0.03%	1,305,964.44	0.16%	-82.36%
利润总额	33,131,039.37	4.73%	38,898,841.56	4.66%	-14.83%
所得税费用	3,251,259.84	0.46%	-3,286,269.61	-0.39%	198.93%
净利润	29,879,779.53	4.27%	42,185,111.17	5.05%	-29.17%

### 项目重大变动原因

2025 年营业收入 70,049.87 万相比 2024 年下降 16.08%，因部分重点客户受其采购周期调整造成当年交付完成的项目规模有一定减少。

2025 年营业成本 40,835.11 万较 2024 年下降 15.88%，受销售规模下降所致。

2025 年销售费用 11,330.82 万元较 2024 年下降 15.67%，主要原因为销售规模下降导致的员工薪酬、交通差旅、业务招待及招投标费用下降。

2025 年管理费用 5,888.22 万元较 2024 年下降 17.44%，主要原因为受人员结构优化职工薪酬、交通差旅和业务招待费下降；同时 2025 年 3 月完成挂牌，2025 年因挂牌发生的中介费用下降。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	699,359,836.87	833,244,919.96	-16.07%
其他业务收入	1,138,849.25	1,445,987.01	-21.24%
主营业务成本	407,793,287.91	484,631,880.92	-15.86%
其他业务成本	557,835.31	798,656.39	-30.15%

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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百分比
媒体解决方案	378,626,851.50	234,718,270.31	38.01%	-24.15%	-24.73%	1.27%
专业视听	138,227,440.13	75,999,436.31	45.02%	-4.64%	-5.89%	1.66%

产品						
智能云产品	119,015,839.51	53,710,657.74	54.87%	-0.67%	5.40%	-4.52%
行业数字化解决方案	54,009,262.90	26,311,701.36	51.28%	13.39%	24.79%	-7.98%
其他集成及服务业务	9,480,442.83	17,053,222.19	-79.88%	-56.30%	-14.77%	-1,127.08%
其他业务	1,138,849.25	557,835.31	51.02%	-21.24%	-30.15%	13.96%
合计	700,498,686.12	408,351,123.22	41.71%	-16.08%	-15.88%	-0.33%

### 按地区分类分析

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因

公司其他集成及服务业务板块 2025 年度毛利率为负，主要系峰潮信息 ICT 运维和支持业务所致：

（1）收入端不及预期：2025 年该业务实际订单获取量显著低于预期水平，导致收入规模未能覆盖固定成本；

（2）成本端刚性约束：根据与大客户签署的框架合作协议约定，协议期内公司需维持既定的资源配置标准，资源投入规模不因订单量变化而同比缩减；

（3）时滞效应：协议约定资源调整权限需在协议周期届满后方可行使，因此成本结构调整存在滞后性。

上述因素综合导致该业务 2025 年 1-8 月期间累计产生较大亏损。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	金航数码科技有限责任公司	63,482,701.42	9.06%	否
2	北京广播电视台	29,805,504.42	4.25%	否
3	中央广播电视总台	29,183,663.96	4.17%	否
4	四川广播电视台	21,745,849.01	3.10%	否
5	上海广播电视台	19,646,245.64	2.80%	否
	合计	163,863,964.45	23.38%	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	阿里云计算有限公司	42,970,211.24	11.66%	否
2	紫光华山科技有限公司	14,378,563.34	3.90%	否
3	惠普（重庆）有限公司	9,756,353.69	2.65%	否
4	成都市康和科技有限责任公司	9,257,862.88	2.51%	否

5	紫光数码(苏州)集团有限公司	8,856,026.02	2.40%	否
合计		85,219,017.17	23.12%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	35,470,226.80	30,924,743.78	14.70%
投资活动产生的现金流量净额	-30,557,412.59	-23,249,383.26	-31.43%
筹资活动产生的现金流量净额	-25,637,952.83	-26,517,680.12	3.32%

#### 现金流量分析

2025 年公司投资活动产生的现金流量净额 -3,055.74 万较 2024 年减少 31.43%，主要原因为 2025 年公司子公司索贝云计算和卓元科技利用闲置资金进行结构性存款投资的净额增加。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
成都索贝视频云计算有限公司	控股子公司	主要从事智能云产品的研发和应用，为企业	23,800,000.00	115,693,122.30	49,949,849.75	95,910,520.52	25,208,595.07

		业数字化业务提供技术和业务支持					
成都卓元科技有限公司	控股子公司	外延软硬件研发中心，专业视音频设备开发生产	4,080,000.00	104,557,428.67	86,919,462.40	29,207,673.13	1,691,843.56
成都稷泽科技有限公司	控股子公司	目前除对外投资外	10,000,000.00	39,337,571.36	17,614,972.39	18,499,161.50	- 1,146,654.59

公司		，未实际开展业务					
安徽索贝数码科技有限公司	控股子公司	区域技术服务中心、拓展行业合作渠道	10,000,000.00	16,825,634.50	7,815,392.48	6,283.19	-909,368.58
成都索贝健康科技有限公司	控股子公司	将公司的数据与算法基础能力运用于健康管	1,660,000.00	1,276,444.89	309,085.30	-	-44,477.14

		理数字平台					
成都峰潮信息技术有限公司	参股公司	面向专业及特定场景的数字化集成交付、运行维护	11,110,000.00	69,667,804.69	2,820,005.44	98,078,694.12	- 5,265,041.99
四川国创新视超高清视频科技有限公司	参股公司	超高清相关产学研用、产业链拉动	105,000,000.00	157,803,681.34	-9,338,569.59	7,350,403.99	- 28,025,278.47

成都华栖云科技有限公司	参股公司	教育、媒体行业云服务	146,363,750.00	380,550,113.37	252,325,901.64	145,152,279.32	10,303,535.18
北京索贝缤纷视界科技有限公司	参股公司	广播电视传输及通讯设备的集成销售与维修服务	10,000,000.00	33,448,848.93	7,240,491.34	8,768,599.16	-1,006,841.37

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
成都峰潮信息技术有限公司	独立运营，与公司存在业务合作	由原有控股子公司转变而来，运维业务合作
四川国创新视超高清视频科技有限公司	独立运营，公司参与超高清产业链建设的平台，公司向其他输出超高清能力及产品	由原有控股子公司转变而来，为从事超高清产业链前端设备产学研的国家级创新中心
成都华栖云科技有限公司	独立运营，与公司存在少量业务合作	由原有控股子公司转变而来，原为从事视频云服务业务投资设立

北京索贝缤纷视界科技有限公司	独立运营，公司在信号域业务领域的拓展及补充	为开展广播电视传输及通讯设备的集成销售业务合资成立
----------------	-----------------------	---------------------------

## (二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
成都银行股份有限公司双楠支行	银行理财产品	“芙蓉锦程”单位结构性存款	64,027,511.11	0	自有资金
合计	银行理财产品		64,027,511.11	0	自有资金

## 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

## (三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

## 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
技术创新不足或产品商业化进度拖延可能带来的竞争力下降的风险	<p>由于行业发展趋势的不确定性，公司选择投入的研发方向及由此取得的创新成果可能会与未来的行业发展趋势和市场需求存在差异，从而导致公司的新产品无法有效满足未来的用户需求，降低公司产品及服务体系的整体竞争力。除此之外，若公司因人员、资金等原因导致研发创新及产品商业化的进度受到拖延，也有可能造成公司新产品无法及时投入市场，对公司未来的市场竞争力产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将紧密跟踪行业技术演进与市场需求变化，强化研发立项论证与过程管理，建立动态调整机制，确保研发方向与行业趋势、市场需求高度契合；同时优化研发资源配置，加强人才储备与资金保障，提升研发效率与产品商业化落地能力。</p>
研发人才流失可能带来研发能力减弱甚至业绩下滑的风险	<p>软件及信息技术服务行业属于典型的人才和技术密集型行业，产品的研究开发和技术的突破创新依赖经验丰富、结构稳定的研发团队。目前国内市场对专业视听和数字化方面的技术和产品需求不断增加，且要求不断提高，导致市场上高端研发人员相对稀缺。若因不可预计的因素导致公司研发人员流失，可能</p>

	<p>会造成公司研发能力减弱及经营业绩下滑等不利影响。</p> <p>应对措施：公司将持续完善人才引进、培养、激励与约束机制，强化核心技术团队建设，优化薪酬福利体系，建立健全长效激励约束机制，稳定核心研发队伍；同时加强技术沉淀与知识产权保护，构建系统化研发体系与人才梯队。</p>
技术泄密可能引发的市场竞争力减弱的风险	<p>软件及信息技术服务行业属于高科技行业，核心技术是行业内企业的核心竞争要素之一，也是公司保持市场竞争力的关键。公司核心技术人员泄密或者竞争对手通过非正常渠道获取公司商业机密将导致公司市场竞争力减弱，也将影响公司的整体利益。</p> <p>应对措施：公司将建立健全核心技术与商业秘密保护机制，严格执行保密管理制度，加强知识产权布局与法律保护，强化内部管控与风险防范，切实保障核心技术安全，维护公司核心竞争力与整体利益。</p>
产业政策变化可能产生的经营环境发生不利变化风险	<p>软件及信息技术服务行业受产业政策的影响较大，尤其是公司的业务主要面向媒体、教育等受政策影响较大的行业。近年来，国家对传媒、教育等下游领域制订了一系列政策法规，鼓励和规范相关行业的发展。如果相关的产业政策发生变化，某些部门或协会在政策执行方面存在偏差，将导致外部整体经营环境出现不利变化，进而影响公司的经营业绩。</p> <p>应对措施：公司将密切跟踪国家产业政策及行业监管导向，加强政策解读与研判，及时调整经营策略与业务布局，主动适应政策及市场环境变化。</p>
市场竞争加剧可能导致盈利能力下降的风险	<p>软件及信息技术服务行业市场空间受竞争对手的影响较大。竞争对手对相关视频技术和产品的研发投入和生产经营，加强专业视听、人工智能、云等技术的自主研发及相关产品的生产销售，会对公司的经营造成压力。如果公司在复杂的市场环境和激烈的市场竞争中不能提高现有的品牌认知度并积极通过技术创新来响应客户不断变化的需求，将可能面临市场份额减少，盈利能力下降，甚至核心竞争优势丧失的风险。</p> <p>应对措施：1、公司将持续加大技术研发投入，推进多领域业务发展，不断提升产品性能与服务质量。2、强化品牌建设与市场拓展，精准响应客户需求，构建差异化竞争优势。3、积极优化各项费用成本，减少不必要的支出。</p>
应收账款周转率较低可能导致的资金压力及经营业绩不利变化的风险	<p>报告期内公司应收账款周转率较低，未来随着销售规模的进一步扩大，公司应收账款余额可能呈现增加趋势，有可能会对公司盈利和资金状况造成不利影响：①如果未来客户资信情况或与公司合作关系发生恶化，将可能因应收账款不能及时回收形成坏账；②若应收账款规模进一步扩大、账龄进一步上升，坏账准备金额会相应增加，甚至可能因为客户无法偿还欠款而单独计提坏账准备，对公司经营成果造成不利影响；③如果应收账款规模扩大，也会减少公司经营性现金流，对公司资金状况造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司将重点跟踪项目进展，采取积极措施缩</p>

	短销售回款周期，优化业务结构，降低应收款资金占用，提高应收账款周转率。
税收优惠政策发生变化的风险	索贝数码、卓元科技、索贝云计算于 2023 年通过高新技术企业复审，根据规定，报告期内公司适用 15%的企业所得税税率；根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）等文件，公司销售自行开发研制的软件产品缴纳增值税，实际税负超过 3%的部分即征即退，本公司及子公司卓元科技、索贝云计算在报告期内适用此优惠。若上述税收优惠政策发生变化或者公司未来无法被继续认定为享受税收优惠的高新技术企业，将可能对公司的未来经营业绩产生不利的影响。
经营成果对政府补助存在一定依赖风险	报告期内公司非经常性损益净额为 1,927.25 万元，公司非经常性损益主要由政府补助构成，若今后政府补助政策发生变化，将对公司的经营成果造成一定影响。应对措施：公司将持续聚焦主营业务发展，不断强化核心技术与产品竞争力，提升自身盈利能力与经营质量，降低对政府补助等非经常性损益的依赖。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、重大事件索引

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

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	34,700,849.76	10.64%
作为被告/被申请人	3,306,065.43	1.01%
作为第三人	0.00	0.00%
合计	38,006,915.19	11.66%

注：峰潮信息诉讼、仲裁事项仅为合并期间数据

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

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

		纷				行中
--	--	---	--	--	--	----

### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

上述诉讼不会对公司经营或财务造成重大不利影响。

### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	6,000,000.00	10,162,134.19
销售产品、商品，提供劳务	20,000,000.00	6,325,392.32
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	220,183.44
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

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

### 违规关联交易情况

适用 不适用

### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2024年6月3日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2024年6	-	挂牌	同业竞争	承诺不构成同	正在履行中

	月3日			承诺	业竞争	
董监高	2024年6月3日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2024年6月25日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年6月3日	-	挂牌	减少或规范关联交易承诺	承诺对公司的关联以及关联交易进行了完整、详尽披露,并将减少及规范关联交易	正在履行中
其他股东	2024年6月3日	-	挂牌	减少或规范关联交易承诺	承诺对公司的关联以及关联交易进行了完整、详尽披露,并将减少及规范关联交易	正在履行中
董监高	2024年6月3日	-	挂牌	减少或规范关联交易承诺	承诺对公司的关联以及关联交易进行了完整、详尽披露,并将减少及规范关联交易	正在履行中
其他股东	2024年6月3日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺对公司的关联以及关联交易进行了完整、详尽披露	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年6月3日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不存在资金占用的情况,不直接或者间接侵占公司及其控股子公司资金、资产,损害公司及其控股子公司以及其他股东的利益。	正在履行中
其他股东	2024年6月3日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不存在资金占用的情况,不直接或者间接侵占公司及其控股子公司资金、资产,损害公司及其控	正在履行中

					股子公司以及其他股东的利益。	
董监高	2024年6月3日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不存在资金占用的情况，不直接或者间接侵占公司及其控股子公司资金、资产，损害公司及其控股子公司以及其他股东的利益。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年6月3日	-	挂牌	限售承诺	承诺自愿限售	正在履行中
其他股东	2024年6月3日	-	挂牌	限售承诺	承诺自愿限售	正在履行中
其他股东	2024年6月25日	-	挂牌	限售承诺	承诺自愿限售	正在履行中
其他股东	2024年7月18日	-	挂牌	限售承诺	承诺自愿限售	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年6月3日	-	挂牌	其他承诺	承诺如公司因租赁/使用房屋、厂房等物业不符合相关的法律法规，而被处以任何形式的处罚或费用。本人愿意连带承担相关处罚或费用，且不向公司及其控股子公司追偿	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年6月3日	-	挂牌	其他承诺	承诺公司已按相关法律、法规及规章为员工缴纳社会保险和住房公积金，若因相关事项导致公司被处罚或遭受损失，则本人将无条件代公司及其	正在履行中

					控股子公司承担相关费用，且不向公司及其控股子公司追偿	
公司	2024年6月3日	-	挂牌	其他承诺	承诺在未来的经营过程中，不采用商业贿赂手段和不正当竞争手段销售或者购买商品	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年6月3日	-	挂牌	其他承诺	承诺在未来的经营过程中，不采用商业贿赂手段和不正当竞争手段销售或者购买商品	正在履行中
董监高	2024年6月3日	-	挂牌	其他承诺	承诺在未来的经营过程中，不采用商业贿赂手段和不正当竞争手段销售或者购买商品	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无
---

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	银行存款	冻结	10,953,000.00	1.14%	政府补助监管资金
货币资金	银行存款	冻结	2,369,214.88	0.25%	诉讼冻结
<b>总计</b>	-	-	<b>13,322,214.88</b>	<b>1.39%</b>	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

上述第一项系因本地政府主管部门对于政府科研项目的监督管理政策，财政资金拨付到企业的财政补贴专项资金账户后需监管执行。企业定期汇报项目的执行情况后，方可按相应的执行进度申请解封财政资金，导致收到的补贴专项资金为冻结监管状态。

上述第二项系公司的供应商将对公司的应收债权质押给第三方，第三方起诉、向法院申请财产保全措施导致资金冻结，案件已判决、等待后续执行划款。

上述受限资产对公司的日常经营及财务情况无重大不利影响。



## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	71,262,500	89.08%	-24,990,002	46,272,498	57.84%
	其中：控股股东、实际控制人	2,802,500	3.50%	0	2,802,500	3.50%
	董事、高管	110,000	0.14%	0	110,000	0.14%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	8,737,500	10.92%	24,990,002	33,727,502	42.16%
	其中：控股股东、实际控制人	8,407,500	10.51%	0	8,407,500	10.51%
	董事、高管	330,000	0.41%	0	330,000	0.41%
	核心员工					
总股本		80,000,000	-	0	80,000,000	-
普通股股东人数		27				

注：期初数为截至 2024 年 12 月 31 日未挂牌时法定限售数据，2025 年 3 月 18 日完成挂牌，本期新增限售。

#### 股本结构变动情况

√适用 □不适用

普通股股东人数由 23 人变为 27 人。

#### (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的质 押股份数量	期末持有的司 法冻结股份数 量
1	姚平	11,210,000	0	11,210,000	14.0125%	8,407,500	2,802,500	0	0
2	陈锋	11,210,000	- 6,400	11,203,600	14.0045%	7,473,334	3,730,266	0	0
3	曹侠	8,626,000	0	8,626,000	10.7825%	0	8,626,000	0	0

4	成都格瑞斯企业管理中心（有限合伙）	8,425,000	0	8,425,000	10.5313%	5,616,667	2,808,333	0	0
5	王宇星	5,040,000	0	5,040,000	6.3000%	3,360,000	1,680,000	0	0
6	彭自强	5,040,000	0	5,040,000	6.3000%	3,360,000	1,680,000	0	0
7	浙江华数元启投资合伙企业（有限合伙）	4,778,000	0	4,778,000	5.9725%	0	4,778,000	0	0
8	朱吉辉	3,000,000	0	3,000,000	3.7500%	2,000,000	1,000,000	0	0
9	陈颖	2,500,000	0	2,500,000	3.1250%	0	2,500,000	0	0
10	许立波	2,500,000	0	2,500,000	3.1250%	0	2,500,000	0	0
11	陈映芬	2,500,000	0	2,500,000	3.1250%	0	2,500,000	0	0
	合计	64,829,000	-6,400	64,822,600	81.0283%	30,217,501	34,605,099	0	0

#### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

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

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

□是 √否

#### （一）控股股东情况

公司无控股股东。

#### （二）实际控制人情况

公司实际控制人为姚平。

姚平直接持有索贝数码 14.01%股份，并通过一致行动协议合计控制公司 45.86%股份对应的表决权，为公司的实际控制人。姚平与王宇星、彭自强、朱吉辉、成都格瑞斯企业管理中心（有限合伙）、成都索艾投资管理中心（有限合伙）、成都索浦投资管理中心（有限合伙）、成都索欧投资管理中心（有限合伙）签署了《一致行动协议》，本协议约定的主要内容如下：

(1) 一致行动事项。姚平与一致行动方不可撤销的确认，自 2012 年 1 月至本协议签署日，姚平担任公司董事长职务以来，一直实际负责公司的经营管理和财务决策，在公司经营管理中处于核心领导地位，对公司发展做出了积极重要贡献，姚平与一致行动方一致同意签订本协议，保证在其持有公司股份期间按照本协议约定，以姚平的意思表示为准采取一致行动。一致行动行为包括但不限于：①向公司股东大会提出提案，并在所有提案表决中按照姚平的意思行使表决权；②向公司股东大会提出董事、监事候选人人选，并在所有候选人投票选举中按照姚平的意思行使表决权；③向公司董事会提出提案，并在所有提案表决中按照姚平的意思行使表决权；④向公司董事会提出董事长、总经理、其他高级管理人员（如适用）候选人，并在所有候选人投票选举中按照姚平的意思行使表决权；⑤在参与公司的其他经营、决策活动中以及履行股东权利和义务等方面，与姚平的意见和决定保持一致。

(2) 分歧解决机制。为实现上述一致行动事项所述保证和承诺，一致行动方应当在做出上述一致行动行为之前事先征询姚平的意见，并按照姚平的意见和意思表示行使相关权利或权力，确保其的意思表示与姚平保持一致。

(3) 一致行动协议期限。本协议自姚平与一致行动方签署之日起生效，至本协议各方同时不再持有公司股份时终止。在不违反本协议约定的情况下，如果本协议任何一方不再持有公司股份的，则其不再受本协议的约束。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 19 日	1.875	0	0
合计	1.875	0	0

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

2025 年 5 月 19 日，经公司 2024 年年度股东大会审议通过，向全体股东每股派发现金 0.1875 元（含税），分配利润合计 15,000,000 元。2025 年 5 月 22 日披露了《2024 年年度权益分派实施公告》，本次权益分派权益登记日为 2025 年 5 月 29 日，除权除息日为 2025 年 5 月 30 日。此次权益分派委托中国结算北京分公司于 2025 年 5 月 30 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入股东资金账户。该次利润分配已实施完毕。

#### (二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.625	0	0

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

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

	理、首席技术官			日	日				
杨蕙心	副总经理、财务负责人	女	1987年11月	2025年6月30日	2028年6月29日	0	0	0	0%
陈晋苏	副总经理	男	1969年3月	2025年6月30日	2028年6月29日	0	0	0	0%
杨烜	副总经理	男	1969年10月	2025年6月30日	2028年6月29日	0	0	0	0%
程文卫	副总经理、董事会秘书	男	1969年4月	2025年6月30日	2028年6月29日	440,000	0	440,000	0.55%

### 董事、高级管理人员与股东之间的关系

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

### (二) 审计委员会情况

√适用 □不适用

姓名	是否为独立董事	是否为召集人/主任委员	是否为会计专业人士	是否为职工董事	是否为高级管理人员
覃家琦	是	是	是	否	否
杨琛	否	否	否	是	否
张志坚	是	否	否	否	否

### (三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈晋苏	董事、副总经理	离任	副总经理	董事换届，不再担任董事

刘兵	独立董事	离任	无	董事换届，独立董事任职满两届，不再担任独立董事
陈梦根	无	新任	独立董事	董事换届，选举为独立董事
杨琛	监事会主席	新任	职工董事	公司章程修订取消监事会，不再担任监事会主席；董事换届，由职工代表大会选举为职工董事
全刚	职工监事	离任	无	公司章程修订取消监事会，不再担任职工监事
刘卫东	监事	离任	无	公司章程修订取消监事会，不再担任监事

#### 报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

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

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

#### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理	203	50	77	176
技术	386	26	239	173
销售	124	21	30	115
研发	403	68	123	348
运维服务	280	4	258	26
员工总计	1,396	169	727	838

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	5	5

硕士	100	76
本科	920	605
专科	310	94
专科以下	61	58
员工总计	1,396	838

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策：在报告所涉期间，公司严格遵守国家相关劳动法律法规，实现了全员劳动合同 100% 签约，社保及住房公积金缴纳覆盖率亦达到 100%。在此基础上，公司还为员工额外配备了补充商业保险及雇主责任险，构建了更为全面的保障体系。在薪酬管理方面，公司建立了以绩效为导向的薪酬体系，具体由基本工资、岗位工资、绩效奖金、年终奖以及项目及时激励构成，旨在兼顾市场竞争优势与内部公平性。其中，基本工资和岗位工资的确定综合考虑了岗位价值、员工个人能力及市场薪酬水平；绩效工资则依据个人及所在团队业绩指标的考核结果进行动态核发；各类奖金（包括年终奖与项目奖）的分配，主要结合公司整体经营效益与员工个人的贡献度，项目里程碑进行评定。公司通过上述薪酬政策，有效激发员工提升工作绩效，同时使其得以共享企业发展所带来的成果。

2、员工培训计划：作为高新技术企业，公司构建了覆盖全员的分层培养体系，涵盖新员工标准化培训、岗位技能实战工作坊及管理层领导力研修项目。同时，借助外部专家资源开展前沿技术赋能，持续提升员工整体素质与专业能力，并鼓励员工考取各类资质证书，实现个人与企业的共同成长。

3、公司没有需承担费用的离退休职工人数，报告期内退休返聘人员为 22 人。

## （二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
姚平	无变动	董事长、总经理	11,210,000	0	11,210,000
王伟	无变动	董事、副总经理、首席技术官	0	0	0
杨琛	无变动	职工董事、总经理助理	0	0	0
温序铭	无变动	技术副总裁、索贝云计算首席技术官	0	0	0
罗天	无变动	总工程师	0	0	0
倪宇	无变动	专业媒体事业部技术官	0	0	0

#### 核心员工的变动情况

无

### 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### (一) 公司治理基本情况

2025 年度，公司修订了如下制度：《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《关联交易管理制度》《投资者关系管理制度》《利润分配管理制度》《承诺管理制度》《关于规范与关联方资金往来的管理制度》《重大决策事项管理制度》《独立董事工作制度》《独立董事专门会议工作制度》《审计委员会议事规则》《提名委员会议事规则》《薪酬与考核委员会议事规则》《战略委员会议事规则》《总经理工作制度》《董事会秘书工作制度》《内部审计制度》《信息披露管理制度》《关于年报信息披露重大差错责任追究制度》。

董事会对公司治理机制的执行情况进行了评估，董事会认为：公司已设立了股东会、董事会、高级管理层及各职能部门，设立了审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，已建立健全组织机构和法人治理结构。并已制定股东会议事规则、董事会议事规则、各专门委员会议事规则以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。目前公司相关内部制度根据公司业务发展的实际需要以及配合《公司章程》、新《公司法》实施的一致性要求，均进行了修订并且得到有效执行，公司的现有制度能够给所有股东提供适当的保护和平等的权利，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，保证公司经营管理的正常进行，确保财务报告的可靠性、生产经营的合规性。

#### (二) 内部监督机构对监督事项的意见

公司的运作及经营符合《公司法》《证券法》及《公司章程》的规定；公司决策程序合法，并建立有较为完善的内部控制制度；董事、高级管理人员执行本公司职务时，没有违反法律、法规、《公司章程》及损害公司利益的行为。

#### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务方面：公司拥有独立、完整的业务流程和组织机构，拥有从事业务经营所需的独立的经营场所及资产、人员、资金和技术储备，拥有自主知识产权，能够独立自主地进行经营活动，公司与实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

2、人员方面：公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司的高级管理人员均未在除公司及其子公司之外的实际控制人控制的其他企业中担任其他职务，也不存在在实际控制人控制的其他企业领取薪酬的情形。公司的财务人员未在实际控制人控制的其他企业中兼职。

3、资产方面：公司合法拥有与其业务经营有关的土地使用权、房屋所有权、知识产权的所有权或使用权，权属清晰完整，公司对其资产有完全的控制和支配权，不存在产权归属纠纷或潜在的相关纠纷，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用的情况。截至本报告期末，不存在资产被实际控制

人及其控制的其他企业占用的情形。

4、机构方面：公司已经按照法律的规定以及《公司章程》的规定公司已建立健全股东大会、董事会等法人治理结构，已聘任总经理、副总经理、首席技术官、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员；公司已经建立起独立完整的组织结构，各机构和各内部职能部门均按《公司章程》以及其他管理制度的职责独立运作，独立行使经营管理职权，并且与实际控制人控制的其他企业各职能部门之间不存在隶属关系。同时，公司的生产经营和办公场所独立于实际控制人控制的其他企业，不存在机构混同的情况。

5、财务方面：公司设立了独立的财务部门从事会计记录和核算工作，建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，财务核算独立于实际控制人及其控制的其他企业；公司财务人员独立；公司拥有独立的银行账户，独立进行经济业务结算，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况；公司依法独立进行纳税申报并履行缴税义务；截至本报告期末，公司不存在为实际控制人及其控制的其他企业提供任何形式的担保，不存在资金被实际控制人以借款、代偿债务或者其他方式占用的情形。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司内控制度严格遵循《公司法》等法规，结合运营实际构建，符合现代企业管理标准：

1. 会计核算：报告期内，公司依据《企业会计准则》及相关法规要求，结合业务特性建立了系统化的会计核算制度。通过独立核算机制的有效实施，形成了涵盖凭证管理、账务处理到报表编制的完整核算链条，并借助信息化系统实现流程管控，有效保障会计信息质量及财务数据可靠性。

2. 财务管理：报告期内，公司贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，通过多维度的管理优化，持续提升资金使用效率。

3. 风险防控：报告期内，公司围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，建立事前预警、事中管控机制，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大华审字[2026]0011004579号	
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼	
审计报告日期	2026年4月27日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王路	刘名钊
	1年	1年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1年	
会计师事务所审计报酬（万元）	42	

### 审 计 报 告

大华审字[2026]0011004579号

成都索贝数码科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了成都索贝数码科技股份有限公司（以下简称索贝数码）财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了索贝数码2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册

会计师事务所独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于索贝数码，适用了对公众利益实体财务报表审计的独立性要求，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### **三、 其他信息**

索贝数码管理层对其他信息负责。其他信息包括 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### **四、 管理层和治理层对财务报表的责任**

索贝数码管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，索贝数码管理层负责评估索贝数码的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算索贝数码、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督索贝数码的财务报告过程。

### **五、 注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同

时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对索贝数码持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致索贝数码不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就索贝数码中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 王路

中国·北京

中国注册会计师： 刘名钊

二〇二六年四月二十七日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	303,959,372.31	333,572,296.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	64,027,511.11	50,032,083.33
衍生金融资产			
应收票据	五、3	1,960,968.49	2,397,979.81
应收账款	五、4	313,422,589.39	329,352,311.71
应收款项融资	五、5	1,693,952.00	377,415.10
预付款项	五、6	12,993,008.04	14,965,400.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	24,543,414.05	29,306,556.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	102,228,865.15	171,906,712.34
其中：数据资源			
合同资产	五、9	7,672,648.42	9,780,141.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、10	3,327,291.21	2,888,363.17
其他流动资产	五、11	6,053,587.55	10,612,753.40
<b>流动资产合计</b>		<b>841,883,207.72</b>	<b>955,192,013.68</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、12	39,774,587.59	42,260,595.47
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、13	909,010.77	1,113,022.89
固定资产	五、14	34,463,928.87	33,238,345.19
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	五、15	5,183,447.32	7,425,780.07
无形资产	五、16	3,484,821.91	3,673,598.01
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、17	913,826.97	578,648.90
递延所得税资产	五、18	26,024,431.52	26,099,264.72
其他非流动资产	五、19	9,242,029.79	11,462,259.72
<b>非流动资产合计</b>		<b>119,996,084.74</b>	<b>125,851,514.97</b>
<b>资产总计</b>		<b>961,879,292.46</b>	<b>1,081,043,528.65</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、21	190,165,687.50	180,197,847.27
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、22		21,686,711.93
应付账款	五、23	235,253,876.98	251,695,068.94
预收款项			
合同负债	五、24	98,892,860.25	160,387,484.96
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、25	25,466,025.28	28,191,423.11
应交税费	五、26	18,578,802.76	13,124,425.54
其他应付款	五、27	6,424,658.76	12,145,578.25
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、28	4,330,429.17	59,854,708.19
其他流动负债	五、29	6,956,757.08	153,346.18
<b>流动负债合计</b>		<b>586,069,097.78</b>	<b>727,436,594.37</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、30	27,990,000.00	13,940,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债	五、31	1,899,518.36	2,727,590.42
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、32	114,032.28	147,400.04
递延收益	五、33	19,803,368.64	26,842,955.53
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		49,806,919.28	43,657,945.99
<b>负债合计</b>		635,876,017.06	771,094,540.36
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、34	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、35	19,390,990.84	19,390,990.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、36	14,835,696.29	14,080,915.48
一般风险准备			
未分配利润	五、37	164,197,728.21	147,497,960.94
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		278,424,415.34	260,969,867.26
少数股东权益		47,578,860.06	48,979,121.03
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		326,003,275.40	309,948,988.29
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		961,879,292.46	1,081,043,528.65

法定代表人：姚平

主管会计工作负责人：杨蕙心

会计机构负责人：唐楠

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		226,209,322.71	289,978,201.76
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,742,468.49	2,108,229.81
应收账款	十六、1	280,331,844.93	268,974,907.02
应收款项融资		1,693,952.00	377,415.10
预付款项		5,846,616.84	6,818,291.25
其他应收款	十六、2	37,987,646.95	40,424,332.38

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		85,123,456.17	114,387,508.78
其中：数据资源			
合同资产		3,705,485.71	8,582,797.42
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		3,294,041.21	2,888,363.17
其他流动资产		723,578.48	731,888.88
<b>流动资产合计</b>		<b>646,658,413.49</b>	<b>735,271,935.57</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	85,837,619.59	92,375,334.50
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		909,010.77	1,113,022.89
固定资产		33,454,397.57	32,667,586.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,155,082.62	6,647,939.94
无形资产		3,433,174.34	3,617,842.18
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		267,888.13	197,715.13
递延所得税资产		23,541,035.98	23,836,088.76
其他非流动资产		9,207,544.79	11,462,259.72
<b>非流动资产合计</b>		<b>160,805,753.79</b>	<b>171,917,789.28</b>
<b>资产总计</b>		<b>807,464,167.28</b>	<b>907,189,724.85</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		165,144,527.78	145,161,486.13
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			21,686,711.93
应付账款		259,245,151.66	285,837,201.77
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		19,040,589.42	17,640,113.55
应交税费		14,575,487.35	7,059,989.32

其他应付款		6,009,651.25	11,670,221.14
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		85,873,035.85	116,040,447.31
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,096,485.03	59,202,055.35
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>553,984,928.34</b>	<b>664,298,226.50</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		27,990,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,080,303.22	2,684,983.33
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		18,283,368.64	26,842,955.53
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>47,353,671.86</b>	<b>29,527,938.86</b>
<b>负债合计</b>		<b>601,338,600.20</b>	<b>693,826,165.36</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		28,843,355.88	28,629,156.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,835,696.29	14,080,915.48
一般风险准备			
未分配利润		82,446,514.91	90,653,487.63
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>206,125,567.08</b>	<b>213,363,559.49</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>807,464,167.28</b>	<b>907,189,724.85</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业总收入</b>	五、38	700,498,686.12	834,690,906.97
其中：营业收入	五、38	700,498,686.12	834,690,906.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		678,606,669.95	790,931,929.62
其中：营业成本	五、38	408,351,123.22	485,430,537.31
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、39	4,374,440.65	6,841,618.01
销售费用	五、40	113,308,182.48	134,367,735.21
管理费用	五、41	58,882,239.15	71,318,539.95
研发费用	五、42	83,612,752.81	82,795,036.98
财务费用	五、43	10,077,931.64	10,178,462.16
其中：利息费用		10,381,983.67	10,918,272.73
利息收入		885,079.92	1,549,592.52
加：其他收益	五、44	31,871,681.23	22,375,133.32
投资收益（损失以“-”号填列）	五、45	-2,573,033.96	-3,632,647.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-3,720,775.62	-4,763,848.42
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			59,599.76
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、46	27,511.11	32,083.33
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	-16,601,093.09	-21,961,244.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、48	-2,762,806.40	-506,555.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、49	51,257.81	105,768.67
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		31,905,532.87	40,171,515.31
加：营业外收入	五、50	1,455,940.90	33,290.69
减：营业外支出	五、51	230,434.40	1,305,964.44
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		33,131,039.37	38,898,841.56
减：所得税费用	五、52	3,251,259.84	-3,286,269.61
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		29,879,779.53	42,185,111.17
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-

1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,879,779.53	42,185,111.17
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-3,394,390.01	3,356,369.25
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		33,274,169.54	38,828,741.92
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		29,879,779.53	42,185,111.17
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		33,274,169.54	38,828,741.92
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-3,394,390.01	3,356,369.25
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.42	0.49
（二）稀释每股收益（元/股）		0.42	0.49

法定代表人：姚平

主管会计工作负责人：杨蕙心

会计机构负责人：唐楠

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十六、4	541,043,634.75	709,507,456.34
减：营业成本	十六、4	314,266,759.42	432,696,064.61
税金及附加		3,281,495.53	5,622,310.53
销售费用		102,327,379.02	118,221,357.94

管理费用		40,225,173.60	48,970,177.23
研发费用		69,782,173.16	73,937,804.97
财务费用		8,484,687.12	8,669,482.05
其中：利息费用		9,089,505.19	9,838,936.67
利息收入		650,223.81	1,184,511.87
加：其他收益		29,119,744.61	19,724,164.61
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	-8,212,860.85	-2,096,564.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-8,212,860.85	-4,763,848.42
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			67,303.77
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-13,667,073.60	-10,207,619.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,755,168.49	-477,485.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）		41,562.99	108,427.38
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>8,202,171.56</b>	<b>28,441,181.90</b>
加：营业外收入		1,430,856.04	2,142.86
减：营业外支出		224,715.76	1,304,585.57
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>9,408,311.84</b>	<b>27,138,739.19</b>
减：所得税费用		301,810.18	-5,364,931.59
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>9,106,501.66</b>	<b>32,503,670.78</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,106,501.66	32,503,670.78
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>9,106,501.66</b>	<b>32,503,670.78</b>

<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		685,741,943.48	750,951,620.71
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		12,266,315.76	17,242,100.20
收到其他与经营活动有关的现金	五、53.1	111,289,696.72	107,265,377.06
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>809,297,955.96</b>	<b>875,459,097.97</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		337,934,687.47	323,571,205.74
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		250,016,627.88	305,379,144.03
支付的各项税费		27,491,545.54	54,526,201.39
支付其他与经营活动有关的现金	五、53.1	158,384,868.27	161,057,803.03
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>773,827,729.16</b>	<b>844,534,354.19</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>35,470,226.80</b>	<b>30,924,743.78</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		214,000,000.00	162,556,278.82
取得投资收益收到的现金		1,179,824.99	1,071,600.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		34,775.95	149,300.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		215,214,600.94	163,777,179.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,969,396.56	13,026,563.06
投资支付的现金		233,600,000.00	174,000,000.00
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	五、53.2	3,202,616.97	
<b>投资活动现金流出小计</b>		245,772,013.53	187,026,563.06
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-30,557,412.59	-23,249,383.26
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			1,609,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,609,500.00
取得借款收到的现金		305,000,000.00	269,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		305,000,000.00	271,109,500.00
偿还债务支付的现金		296,355,000.00	276,927,626.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,328,794.30	13,087,050.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			2,000,016.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、53.3	8,954,158.53	7,612,502.74
<b>筹资活动现金流出小计</b>		330,637,952.83	297,627,180.12
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-25,637,952.83	-26,517,680.12
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-11.80
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-20,725,138.62	-18,842,331.40
加：期初现金及现金等价物余额		311,362,296.05	330,204,627.45
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		290,637,157.43	311,362,296.05

法定代表人：姚平主管会计工作负责人：杨蕙心会计机构负责人：唐楠

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		515,130,588.19	629,199,596.43
收到的税费返还		10,668,128.52	11,991,780.99
收到其他与经营活动有关的现金		105,037,177.07	103,040,102.15
<b>经营活动现金流入小计</b>		630,835,893.78	744,231,479.57
购买商品、接受劳务支付的现金		323,474,436.63	317,885,464.98
支付给职工以及为职工支付的现金		162,459,835.71	188,666,601.24
支付的各项税费		15,246,882.79	42,850,490.69

支付其他与经营活动有关的现金		132,433,123.66	144,999,684.03
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>633,614,278.79</b>	<b>694,402,240.94</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,778,385.01</b>	<b>49,829,238.63</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			2,556,278.82
取得投资收益收到的现金			2,599,980.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		34,775.95	148,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			11,800,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>34,775.95</b>	<b>17,104,258.82</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,411,397.89	12,816,245.43
投资支付的现金		5,600,000.00	15,340,560.00
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			3,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>14,011,397.89</b>	<b>31,156,805.43</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,976,621.94</b>	<b>-14,052,546.61</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		255,000,000.00	205,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>255,000,000.00</b>	<b>205,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		261,295,000.00	231,367,626.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,964,649.62	9,568,451.35
支付其他与筹资活动有关的现金		7,866,437.36	3,306,078.80
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>293,126,086.98</b>	<b>244,242,156.82</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-38,126,086.98</b>	<b>-39,242,156.82</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-54,881,093.93</b>	<b>-3,465,464.80</b>
加：期初现金及现金等价物余额		267,768,201.76	271,233,666.56
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>212,887,107.83</b>	<b>267,768,201.76</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年												
	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	80,000,000.00				19,390,990.84				14,080,915.48		147,497,960.94	48,979,121.03	309,948,988.29
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他								-155,869.36		-663,752.11			-819,621.47
二、本年期初余额	80,000,000.00				19,390,990.84			13,925,046.12		146,834,208.83	48,979,121.03	309,129,366.82	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								910,650.17		17,363,519.38	-1,400,260.97	16,873,908.58	
（一）综合收益总额										33,274,169.54	-3,394,390.01	29,879,779.53	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							910,650.17	-15,910,650.16				-14,999,999.99
1. 提取盈余公积							910,650.17	- 910,650.17				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-14,999,999.99			-14,999,999.99
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											1,994,129.04	1,994,129.04
<b>四、本年期末余额</b>	80,000,000.00				19,390,990.84			14,835,696.29	164,197,728.21	47,578,860.06		326,003,275.40

项目	2024 年												
	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	80,000,000.00				30,331,006.92				11,176,506.81		115,033,211.77	44,598,555.71	281,139,281.21
加：会计政策变更													
前期差错更正								-345,958.41		-3,113,625.67			-3,459,584.08
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	80,000,000.00				30,331,006.92				10,830,548.40		111,919,586.10	44,598,555.71	277,679,697.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-			3,250,367.08		35,578,374.84	4,380,565.32	32,269,291.16	
（一）综合收益总额					10,940,016.08						38,828,741.92	3,356,369.25	42,185,111.17
（二）所有者投入和减少资本												3,524,216.07	3,524,216.07
1. 股东投入的普通股												3,524,216.07	3,524,216.07
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								3,250,367.08		-3,250,367.08	-2,500,020.00	-2,500,020.00
1. 提取盈余公积								3,250,367.08		-3,250,367.08		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-2,500,020.00	-2,500,020.00
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												-10,940,016.08
四、本期末余额	80,000,000.00				10,940,016.08			14,080,915.48		147,497,960.94	48,979,121.03	309,948,988.29

法定代表人：姚平 主管会计工作负责人：杨蕙心 会计机构负责人：唐楠

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	80,000,000.00				28,629,156.38				14,080,915.48		90,653,487.63	213,363,559.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他								-155,869.36		-1,402,824.22		-1,558,693.58
二、本年期初余额	80,000,000.00				28,629,156.38				13,925,046.12		89,250,663.41	211,804,865.91
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					214,199.50				910,650.17		-6,804,148.50	-5,679,298.83
(一) 综合收益总额											9,106,501.66	9,106,501.66
(二) 所有者投入和减少资本					214,199.50							214,199.50
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					214,199.50							214,199.50
(三) 利润分配									910,650.17		-	-14,999,999.99
											15,910,650.16	

1. 提取盈余公积								910,650.17		-910,650.17	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-	-14,999,999.99
4. 其他										14,999,999.99	
（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											
<b>四、本年期末余额</b>	80,000,000.00				28,843,355.88			14,835,696.29		82,446,514.91	206,125,567.08

项目	2024年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合

		优先 股	永续 债	其他		存股	合收益	备		险准备		计
一、上年期末余额	80,000,000.00				28,629,156.38				11,176,506.81		64,513,809.60	184,319,472.79
加：会计政策变更												
前期差错更正									-345,958.41		-3,113,625.67	-3,459,584.08
其他												
二、本年期初余额	80,000,000.00				28,629,156.38				10,830,548.40		61,400,183.93	180,859,888.71
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									3,250,367.08		29,253,303.70	32,503,670.78
(一) 综合收益总额											32,503,670.78	32,503,670.78
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投 入资本												
3. 股份支付计入所有者权 益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									3,250,367.08		-3,250,367.08	
1. 提取盈余公积									3,250,367.08		-3,250,367.08	
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												
<b>四、本年期末余额</b>	80,000,000.00				28,629,156.38				14,080,915.48		90,653,487.63	213,363,559.49

# 成都索贝数码科技股份有限公司

## 2025 年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

成都索贝数码科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为成都索贝电子（集团）有限责任公司，于 1997 年 9 月在四川省成都市注册设立，经成都市体改委“成体改[2000]022 号”批复，以 2000 年 3 月 15 日为基准日整体变更为股份有限公司。公司于 2025 年 3 月 18 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，现持有统一社会信用代码为 91510100709253064R 的营业执照。

经过历年的增资、转增股本等，截至 2025 年 12 月 31 日，注册资本为 8,000.00 万元，注册地址：四川省成都市高新区新园南二路 2 号，总部地址：四川省成都市高新区新园南二路 2 号，公司的实际控制人为姚平先生。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属信息传输、软件和信息技术服务业行业，主要产品和服务为媒体用户、政府及教育等行业用户提供专业视听和数字化相关的产品及解决方案。

#### (三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 7 户，详见附注八、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，减少 1 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更。

#### (四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 27 日批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 财务报表的编制基础

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

#### (二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力

产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### (三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、 重要会计政策、会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

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

### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (五) 重要性标准确定方法和选择依据

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

### (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

### 2. 同一控制下的企业合并

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。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债(包

括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产,该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足的,调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的,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,在取得控制权日,长期股权投资初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资,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,暂不进行会计处理,直至处置该项投资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所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

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,为非同一控制下的企业合并。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,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,计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并,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,合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的,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;购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的,以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和,作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与

账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### **4. 为合并发生的相关费用**

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### **(七) 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**

控制，是指投资方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其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

#### **2. 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

#### **3. 合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### （1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2） 处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算

的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2) 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

### (九) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### (十) 外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。

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。

### (十一) 金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类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

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自

身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 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。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### （2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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，应当计入当期损益。

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

- （1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并

将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的

基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类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、租赁应收款、合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类

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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### （3） 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

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

### （4） 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## （十二） 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

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

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

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

### (十三) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

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

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

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

### (十四) 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，自初始确认日起到期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注（十一）。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	银行承兑汇票、商业承兑汇票	参考应收票据计算预期信用损失
组合二	应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

#### (十五) 其他应收款

本公司对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本附注（十一）

#### 6.金融工具减值。

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

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

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

#### (十六) 长期应收质保金

本公司对长期应收质保金的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

公司因产品销售而产生的质保期在 1 年以上的应收产品质量保证金属于合同资产，尚无收款权。由于该等应收质保金不包含重大融资成分，按照新收入准则规定无需对其进行折现。公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收质保金单独确定其信用损失，对单项评估未发生信用减值的应收质保金，以及单项金额不重大且在单项层面无法以合理成本评估预期信用损失的应收质保金，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断划分为质保金组合计提减值准备。

公司将一年以上应收质保金在“其他非流动资产”列报，一年内到期的应收质保金在“一年内到期的非流动资产”列报。应收质保金在到期后转入应收账款计提坏账准备。

#### (十七) 存货

##### 1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 存货类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）、合同履约成本等。

**(2) 存货发出计价方法**

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按个别认定法、移动加权平均法计价。

**(3) 存货的盘存制度**

存货盘存制度为永续盘存制。

**(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- 1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- 3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

**2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法**

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

**(十八) 合同资产**

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	质保金组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

## (十九) 持有待售的非流动资产或处置组

### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### 2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## (二十) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## **2. 后续计量及损益确认**

### **(1) 成本法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### **(2) 权益法**

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的

顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会

计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

#### **5. 共同控制、重大影响的判断标准**

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

#### **(二十一) 投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### **(二十二) 固定资产**

## 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

## 3. 固定资产后续计量及处置

### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	30	0-5	3.17-3.33
生产及研发设备	平均年限法	3	0-5	31.67-33.33
办公设备	平均年限法	3	0-5	31.67-33.33
运输工具	平均年限法	10	0-5	9.50-10.00

### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

### (3) 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十七）长期资产减值。

#### （4） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### （二十三） 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十七）长期资产减值。

### （二十四） 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1） 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2） 借款费用已经发生；

（3） 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资

产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (二十五) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注（二十七）长期资产减值。

## (二十六) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件等。

### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

### 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

#### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用权出让年限
软件	3年	预计可使用年限

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，必要时进行调整。

#### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十七）长期资产减值。

### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活

动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。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。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

#### (二十七) 长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组

合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### **(二十八) 长期待摊费用**

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。

长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### **(二十九) 合同负债**

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### **(三十) 职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### **1. 短期薪酬**

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### **2. 离职后福利**

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

#### **3. 辞退福利**

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部

退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### **4. 其他长期职工福利**

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### **(三十一) 预计负债**

#### **1. 预计负债的确认标准**

当与产品质量保证或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

#### **2. 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### **(三十二) 租赁负债**

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### **(三十三) 股份支付**

#### **1. 股份支付的种类**

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### **2. 权益工具公允价值的确定方法**

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

#### **3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据**

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

#### **4. 会计处理方法**

##### **（1） 权益结算和现金结算股份支付的会计处理**

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，

按照本公司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和相应的负债。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) 股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

#### (3) 股份支付取消的会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### (三十四) 收入

#### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同

期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度，投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

## **2. 收入确认的具体方法**

### **(1) 销售商品收入**

#### **①商品销售收入**

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

#### **②系统集成收入**

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

### **(2) 服务类收入**

#### **①固定期限服务收入**

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

#### **②按量结算服务收入**

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

#### **③其他技术服务收入**

本公司其他技术服务收入，在取得客户验收报告后确认收入。

### **(3) 境外收入**

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

## **3. 特定交易的收入处理原则**

### **(1) 附有质量保证条款的合同**

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理

### **(2) 向客户授予知识产权许可的合同**

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

### （3）主要责任人和代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

## （三十五）合同成本

### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### 2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### 3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### 4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账

面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

### **(三十六) 政府补助**

#### **1. 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

#### **2. 政府补助的确认**

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### **3. 会计处理方法**

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### **(三十七) 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:(1)该交易不是企业合并;(2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;
- (2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项发生时既不影响会计利润,也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异;
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **3. 同时满足下列条件时,将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示**

- (1) 企业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;
- (2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## **(三十八) 租赁**

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

### **1. 租赁合同的分拆**

当合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本公司将租赁和非租赁部分进行分拆,租赁部分按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

### **2. 租赁合同的合并**

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的

合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### **3. 本公司作为承租人的会计处理**

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### **(1) 短期租赁和低价值资产租赁**

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

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

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十五）和（三十二）。

### **4. 本公司作为出租人的会计处理**

#### **(1) 租赁的分类**

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### **(2) 对融资租赁的会计处理**

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照

租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

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

### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## 5. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

## (三十九) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (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) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

#### **(四十) 债务重组**

##### **1. 作为债务人记录债务重组义务**

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

##### **2. 作为债权人记录债务重组义务**

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

#### (四十一) 重要会计政策、会计估计的变更

##### 1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2025 年 6 月 27 日起执行财政部发布的《关于公司法、外商投资法施行后有关财务处理问题的通知》（财资[2025]101 号）	(1)

##### (1) 执行关于公司法、外商投资法施行后有关财务处理问题的通知对本公司的影响

本公司自 2025 年 6 月 27 日起执行《关于公司法、外商投资法施行后有关财务处理问题的通知》，执行该通知对本报告期内财务报表无重大影响。

##### 2. 会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

#### 四、 税项

##### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；提供有形动产租赁服务	13.00%
	提供不动产租赁服务	9.00%
	其他应税销售服务行为	6.00%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00%
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.20%、12.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、15.00%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
成都索贝数码科技股份有限公司	15.00%
成都卓元科技有限公司	15.00%
成都索贝视频云计算有限公司	15.00%
深圳市日新卓致数码科技有限公司	25.00%
成都稷泽科技有限公司	适用小微企业普惠性税收减免政策，详见附注四（二）4 所述
索贝智融（兰州）科技发展有限公司	适用小微企业普惠性税收减免政策，详见附注四（二）4 所述
安徽索贝数码科技有限公司	适用小微企业普惠性税收减免政策，详见附注四（二）4 所述
成都索贝健康科技有限公司	适用小微企业普惠性税收减免政策，详见附注四（二）4 所述

## （二） 税收优惠政策及依据

### 1.成都索贝数码科技股份有限公司

本公司于 2023 年 10 月 16 日取得高新技术企业证书，证书编号为：GR202351002410，有效期为三年，批准机关为四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局。根据相关规定，自 2023 年获得高新技术企业认定后三年内（含 2023 年），减按 15.00% 的税率计缴企业所得税。企业所得税优惠期为 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。

### 2.成都卓元科技有限公司

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

### 3.成都索贝视频云计算有限公司

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

4.根据财政部、税务总局发布《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）规定：自 2023 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；根据财政部、税务总局发布《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）文件规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

本公司子公司成都稷泽科技有限公司、索贝智融（兰州）科技发展有限公司、安徽索贝数码科技有限公司、成都索贝健康科技有限公司在报告期内享受上述优惠政策。

#### **五、 合并财务报表主要项目注释**

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2025 年 12 月 31 日，期初指 2025 年 1 月 1 日，上期期末指 2024 年 12 月 31 日）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	48,923.02	38,172.33
银行存款	290,588,234.41	311,324,123.72
其他货币资金	13,322,214.88	22,210,000.00
合计	303,959,372.31	333,572,296.05

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
政府补助监管资金	10,953,000.00	22,200,000.00
诉讼冻结	2,369,214.88	
ETC 保证金		10,000.00
合计	13,322,214.88	22,210,000.00

### 注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	64,027,511.11	50,032,083.33
结构性存款	64,027,511.11	50,032,083.33
合计	64,027,511.11	50,032,083.33

### 注释3. 应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,960,968.49	2,397,979.81
合计	1,960,968.49	2,397,979.81

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,090,493.15	100.00	129,524.66	6.20	1,960,968.49
其中：银行承兑汇票	2,090,493.15	100.00	129,524.66	6.20	1,960,968.49
合计	2,090,493.15	100.00	129,524.66	6.20	1,960,968.49

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,524,189.27	100.00	126,209.46	5.00	2,397,979.81
其中：银行承兑汇票	2,524,189.27	100.00	126,209.46	5.00	2,397,979.81
合计	2,524,189.27	100.00	126,209.46	5.00	2,397,979.81

### 按组合计提坏账准备

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	2,090,493.15	129,524.66	6.20
合计	2,090,493.15	129,524.66	6.20

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	其他变动	
按组合计提坏账准备	126,209.46	3,315.20				129,524.66
其中：银行承兑汇票	126,209.46	3,315.20				129,524.66
合计	126,209.46	3,315.20				129,524.66

### 4. 本期无核销的应收票据情况

### 5. 期末公司无已质押的应收票据

### 6. 期末公司无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

### 注释4. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	190,568,328.69	226,560,557.58
1-2年	90,855,303.32	66,459,107.85
2-3年	40,086,677.63	54,818,269.14
3-4年	33,903,990.81	24,466,627.06
4-5年	19,279,176.75	12,936,508.03
5年以上	50,649,452.61	48,311,343.95
小计	425,342,929.81	433,552,413.61
减：坏账准备	111,920,340.42	104,200,101.90
合计	313,422,589.39	329,352,311.71

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	22,659,942.13	5.33	11,912,139.64	52.57	10,747,802.49
按组合计提坏账准备	402,682,987.68	94.67	100,008,200.78	24.84	302,674,786.90
其中：账龄组合	402,682,987.68	94.67	100,008,200.78	24.84	302,674,786.90
合计	425,342,929.81	100.00	111,920,340.42	26.31	313,422,589.39

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	13,800,992.13	3.18	10,318,489.64	74.77	3,482,502.49
按组合计提坏账准备	419,751,421.48	96.82	93,881,612.26	22.37	325,869,809.22
其中：账龄组合	419,751,421.48	96.82	93,881,612.26	22.37	325,869,809.22
合计	433,552,413.61	100.00	104,200,101.90	24.03	329,352,311.71

### 按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川国创新视超高清视频科技有限公司	9,452,750.00	1,890,550.00	20.00	预期部分无法收回
桐梓县国裕国有资产运营有限责任公司	5,167,004.98	2,583,502.49	50.00	预期部分无法收回
乐视体育文化产业发展（北京）有限公司	2,825,000.00	2,825,000.00	100.00	预期无法收回
大连众象视频系统集成有限公司	1,525,000.00	1,525,000.00	100.00	预期无法收回
大庆新闻传媒集团	1,450,000.00	1,450,000.00	100.00	预期无法收回
广东数创龙图信息科技有限公司	1,204,200.00	602,100.00	50.00	预期部分无法收回
漳州电视台	622,375.00	622,375.00	100.00	预期无法收回
深圳市聚荣鑫科技有限公司	215,600.00	215,600.00	100.00	预期无法收回
舟山广播电视总台	75,000.00	75,000.00	100.00	预期无法收回
成都新广通科技有限公司	70,050.00	70,050.00	100.00	预期无法收回
黑龙江广播电视网络股份有限公司	52,962.15	52,962.15	100.00	预期无法收回
合计	22,659,942.13	11,912,139.64	52.57	

### 按组合计提坏账准备

#### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	186,802,408.69	9,340,120.43	5.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1—2 年	85,397,523.32	8,539,752.34	10.00
2—3 年	39,976,427.63	11,992,928.29	30.00
3—4 年	33,438,290.81	16,719,145.41	50.00
4—5 年	18,260,414.60	14,608,331.68	80.00
5 年以上	38,807,922.63	38,807,922.63	100.00
合计	402,682,987.68	100,008,200.78	24.84

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	
按单项计提坏账准备	10,318,489.64	5,444,170.95	899,000.00	2,951,520.95		11,912,139.64
按组合计提坏账准备	93,881,612.26	7,852,695.72		56,000.00	-1,670,107.20	100,008,200.78
其中：账龄组合	93,881,612.26	7,852,695.72		56,000.00	-1,670,107.20	100,008,200.78
合计	104,200,101.90	13,296,866.67	899,000.00	3,007,520.95	-1,670,107.20	111,920,340.42

### 4. 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,007,520.95

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

单位名称	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(%)	已计提应收账款坏账准备和合同资产减值准备余额
四川广播电视台	22,725,988.88		22,725,988.88	5.09	15,129,256.14
中广电广播电影电视设计研究院	17,540,023.26	42,000.00	17,582,023.26	3.94	2,046,352.33
深圳广播电影电视集团	13,311,213.60		13,311,213.60	2.98	665,560.68
松滋市融媒体中心	8,305,877.57	3,568,088.34	11,873,965.91	2.66	892,298.88
湖北广播电视台	11,202,609.73		11,202,609.73	2.51	5,500,383.49
合计	73,085,713.04	3,610,088.34	76,695,801.38	17.18	24,233,851.52

### 注释5. 应收款项融资

#### 1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,693,952.00	377,415.10
合计	1,693,952.00	377,415.10

## 2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额		本期增减变动金额		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	377,415.10		1,316,536.90		1,693,952.00	
合计	377,415.10		1,316,536.90		1,693,952.00	

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

## 3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,752,870.00	
合计	2,752,870.00	

## 4. 期末公司无已质押的应收款项融资

### 注释6. 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	11,147,589.11	85.80	13,301,886.83	88.88
1至2年	1,845,418.93	14.20	1,462,102.22	9.77
2至3年			201,411.62	1.35
合计	12,993,008.04	100.00	14,965,400.67	100.00

#### 2. 截至2025年12月31日止无账龄超过一年且金额重要的预付款项

#### 3. 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	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
阿里云计算有限公司	2,167,863.76	16.68	1年以内	尚未提供服务
中国联合网络通信有限公司	1,930,000.00	14.85	1年以内	尚未提供服务
成都小豹科技有限公司	1,855,230.54	14.28	1年以内	尚未提供服务
卓望数码技术(深圳)有限公司	923,770.19	7.11	1年以内	尚未提供服务
杭州上树科技有限公司	680,792.07	5.24	1年以内	尚未提供服务
合计	7,557,656.56	58.16		

## 注释7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	24,543,414.05	29,306,556.78
合计	24,543,414.05	29,306,556.78

### (一) 其他应收款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	9,253,030.00	14,915,299.69
1-2年	8,811,077.27	5,306,677.05
2-3年	5,070,812.17	7,918,155.45
3-4年	5,804,874.30	9,680,898.57
4-5年	9,441,486.74	3,214,368.35
5年以上	10,915,695.59	8,928,204.79
小计	49,296,976.07	49,963,603.90
减：坏账准备	24,753,562.02	20,657,047.12
合计	24,543,414.05	29,306,556.78

#### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	27,264,471.92	27,626,785.62
应收预付款	14,601,310.85	13,606,054.30
应收股权转让款	2,026,937.69	2,026,937.69
备用金	1,331,935.99	2,692,106.47
其他	4,072,319.62	4,011,719.82
小计	49,296,976.07	49,963,603.90
减：坏账准备	24,753,562.02	20,657,047.12

款项性质	期末余额	期初余额
合计	24,543,414.05	29,306,556.78

### 3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	738,910.00	1.50	738,910.00	100.00	
按组合计提坏账准备	48,558,066.07	98.50	24,014,652.02	49.46	24,543,414.05
其中：账龄组合	48,558,066.07	98.50	24,014,652.02	49.46	24,543,414.05
合计	49,296,976.07	100.00	24,753,562.02	50.21	24,543,414.05

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	738,910.00	1.48	738,910.00	100.00	
按组合计提坏账准备	49,224,693.90	98.52	19,918,137.12	40.46	29,306,556.78
其中：账龄组合	49,224,693.90	98.52	19,918,137.12	40.46	29,306,556.78
合计	49,963,603.90	100.00	20,657,047.12	41.34	29,306,556.78

#### 按单项计提坏账准备

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

#### 按组合计提坏账准备

##### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	9,253,030.00	462,651.51	5.00
1—2年	8,811,077.27	881,107.73	10.00
2—3年	4,331,902.17	1,299,570.65	30.00
3—4年	5,804,874.30	2,902,437.15	50.00
4—5年	9,441,486.74	7,553,189.39	80.00
5年以上	10,915,695.59	10,915,695.59	100.00
合计	48,558,066.07	24,014,652.02	49.46

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
期初余额	19,918,137.12		738,910.00	20,657,047.12
期初余额在本期	---	---	---	---
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	4,199,911.22			4,199,911.22
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-103,396.32			-103,396.32
期末余额	24,014,652.02		738,910.00	24,753,562.02

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	
按单项计提坏账准备	738,910.00					738,910.00
按组合计提坏账准备	19,918,137.12	4,199,911.22			-103,396.32	24,014,652.02
其中：账龄组合	19,918,137.12	4,199,911.22			-103,396.32	24,014,652.02
合计	20,657,047.12	4,199,911.22			-103,396.32	24,753,562.02

5. 本期无实际核销的其他应收款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
四川广播电视台	履约保证金	5,660,790.00	1年以内、1-2年	11.48	511,387.00
北京广播电视台	履约保证金	3,808,446.15	1年以内、2-4年	7.73	1,261,326.93
北京华林视通科技有限公司	应收预付款	3,743,362.82	4-5年	7.59	2,994,690.26
四川艾腾信息技术有限公司	应收预付款	3,080,000.00	1-2年、3-5年	6.25	2,172,594.69
北京格非视频科技发展有限公司	应收预付款	2,420,802.02	5年以上	4.91	2,420,802.02
合计		18,713,400.99		37.96	9,360,800.90

## 注释8. 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	23,606,725.94	1,879,897.45	21,726,828.49	13,157,676.95	2,966,976.67	10,190,700.28
在产品	359,240.23		359,240.23	999,027.28		999,027.28
库存商品	2,206,192.34	34,107.55	2,172,084.79	4,704,409.89	69,322.06	4,635,087.83
委托加工物资	10,521.75		10,521.75			
合同履约成本	79,000,527.06	1,040,337.17	77,960,189.89	157,268,716.50	1,186,819.55	156,081,896.95
合计	105,183,207.32	2,954,342.17	102,228,865.15	176,129,830.62	4,223,118.28	171,906,712.34

### 2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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	转销	其他	
原材料	2,966,976.67			1,087,079.22			1,879,897.45
库存商品	69,322.06			35,214.51			34,107.55
合同履约成本	1,186,819.55	651,120.59			797,602.97		1,040,337.17
合计	4,223,118.28	651,120.59		1,122,293.73	797,602.97		2,954,342.17

## 注释9. 合同资产

### 1. 合同资产情况

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
质保金	8,076,472.02	403,823.60	7,672,648.42	10,294,885.60	514,744.28	9,780,141.32
合计	8,076,472.02	403,823.60	7,672,648.42	10,294,885.60	514,744.28	9,780,141.32

### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	8,076,472.02	100.00	403,823.60	5.00	7,672,648.42
其中：质保金组合	8,076,472.02	100.00	403,823.60	5.00	7,672,648.42
合计	8,076,472.02	100.00	403,823.60	5.00	7,672,648.42

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	10,294,885.60	100.00	514,744.28	5.00	9,780,141.32
其中：质保金组合	10,294,885.60	100.00	514,744.28	5.00	9,780,141.32
合计	10,294,885.60	100.00	514,744.28	5.00	9,780,141.32

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	
按组合计提坏账准备	514,744.28		110,920.68			403,823.60
其中：质保金组合	514,744.28		110,920.68			403,823.60
合计	514,744.28		110,920.68			403,823.60

### 4. 本期无实际核销的合同资产情况

#### 注释10. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的质保金	3,327,291.21	2,888,363.17
合计	3,327,291.21	2,888,363.17

#### 1. 一年内到期的质保金情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的质保金	3,502,411.80	175,120.59	3,327,291.21
合计	3,502,411.80	175,120.59	3,327,291.21

续：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的质保金	3,040,382.28	152,019.11	2,888,363.17
合计	3,040,382.28	152,019.11	2,888,363.17

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,502,411.80	100.00	175,120.59	5.00	3,327,291.21
其中：质保金组合	3,502,411.80	100.00	175,120.59	5.00	3,327,291.21
合计	3,502,411.80	100.00	175,120.59	5.00	3,327,291.21

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,040,382.28	100.00	152,019.11	5.00	2,888,363.17
其中：质保金组合	3,040,382.28	100.00	152,019.11	5.00	2,888,363.17
合计	3,040,382.28	100.00	152,019.11	5.00	2,888,363.17

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	152,019.11	23,101.48				175,120.59
其中：质保金组合	152,019.11	23,101.48				175,120.59
合计	152,019.11	23,101.48				175,120.59

## 注释11. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴、留抵及待抵扣增值税	5,991,295.23	10,612,753.40
预缴企业所得税	62,292.32	
合计	6,053,587.55	10,612,753.40

## 注释12. 长期股权投资

### 1. 长期股权投资情况

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			
			追加投资	减少投资	权益法确认 的投资损益	其他综合 收益调整
一. 联营企业						
成都华栖云科技有限公司	33,591,814.48				1,317,894.27	
四川国创新视超高清视频 科技有限公司	4,644,788.00		5,600,000.00		-6,806,135.05	
北京索贝缤纷视界科技有 限公司	4,023,992.99				-402,736.55	
成都峰潮信息技术有限公 司					2,170,201.71	
小计	42,260,595.47		5,600,000.00		-3,720,775.62	
合计	42,260,595.47		5,600,000.00		-3,720,775.62	

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末 余额
	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值准 备	其他		
一. 联营企业						
成都华栖云科技有 限公司					34,909,708.75	
四川国创新视超高 清视频科技有限公 司			3,438,652.95			3,438,652.95
北京索贝缤纷视界 科技有限公司					3,621,256.44	
成都峰潮信息技 术有限公司	214,199.50			-1,140,778.81	1,243,622.40	
小计	214,199.50		3,438,652.95	-1,140,778.81	39,774,587.59	3,438,652.95
合计	214,199.50		3,438,652.95	-1,140,778.81	39,774,587.59	3,438,652.95

长期股权投资说明:

2025年8月15日,成都峰潮召开股东会审议通过相关决议,同意股东刘凌、庞宗煜分别将其持有的成都峰潮17.10%、18.99%股权转让予成都立峰可享企业管理中心(有限合伙)(以下简称“立峰可享”),同日完成董事会改选,本公司不再向成都峰潮委派董事;2025年8月16日,立峰可享与前述转让方正式签署股权转让协议,受让完成后立峰可享合计持有成都峰潮47.79%股权;

成都峰潮本次变动后，公司不再为成都峰潮的第一大股东，不再享有成都峰潮股东会决议的一票否决权及执行董事委派权。成都峰潮将由公司控股子公司变为参股公司，不再纳入公司合并报表范围。

### 注释13. 投资性房地产

#### 1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	6,417,020.74	6,417,020.74
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	6,417,020.74	6,417,020.74
二. 累计折旧（摊销）		
1. 期初余额	5,303,997.85	5,303,997.85
2. 本期增加金额	204,012.12	204,012.12
本期计提	204,012.12	204,012.12
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	5,508,009.97	5,508,009.97
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	909,010.77	909,010.77
2. 期初账面价值	1,113,022.89	1,113,022.89

### 注释14. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	34,463,928.87	33,238,345.19
固定资产清理		
合计	34,463,928.87	33,238,345.19

#### （一）固定资产

##### 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产及研发设备	办公设备	运输工具	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	57,346,758.53	36,482,135.82	11,100,058.67	2,310,170.64	107,239,123.66

项目	房屋及建筑物	生产及研发设备	办公设备	运输工具	合计
2. 本期增加金额	578,861.39	7,695,763.81	805,856.29	197,909.82	9,278,391.31
购置	578,861.39	7,695,763.81	805,856.29	197,909.82	9,278,391.31
3. 本期减少金额		1,341,022.97	1,523,308.83	985,773.84	3,850,105.64
处置或报废		1,341,022.97	844,534.95	985,773.84	3,171,331.76
其他减少			678,773.88		678,773.88
4. 期末余额	57,925,619.92	42,836,876.66	10,382,606.13	1,522,306.62	112,667,409.33
二. 累计折旧					
1. 期初余额	33,459,643.84	29,169,725.75	9,907,594.62	1,463,814.26	74,000,778.47
2. 本期增加金额	2,649,862.69	4,411,746.79	804,785.22	120,300.70	7,986,695.40
本期计提	2,649,862.69	4,411,746.79	804,785.22	120,300.70	7,986,695.40
3. 本期减少金额		1,336,837.63	1,474,639.67	972,516.11	3,783,993.41
处置或报废		1,336,837.63	841,119.62	972,516.11	3,150,473.36
其他减少			633,520.05		633,520.05
4. 期末余额	36,109,506.53	32,244,634.91	9,237,740.17	611,598.85	78,203,480.46
三. 减值准备					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	21,816,113.39	10,592,241.75	1,144,865.96	910,707.77	34,463,928.87
2. 期初账面价值	23,887,114.69	7,312,410.07	1,192,464.05	846,356.38	33,238,345.19

## 2. 期末无暂时闲置的固定资产

## 3. 期末无未办妥产权证书的固定资产

### 注释15. 使用权资产

#### 1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	11,990,480.45	11,990,480.45
2. 本期增加金额	1,980,234.33	1,980,234.33
租赁	1,980,234.33	1,980,234.33
3. 本期减少金额	4,373,570.22	4,373,570.22
租赁到期	4,191,734.31	4,191,734.31
其他减少	181,835.91	181,835.91
4. 期末余额	9,597,144.56	9,597,144.56
二. 累计折旧		
1. 期初余额	4,564,700.38	4,564,700.38

项目	房屋及建筑物	合计
2. 本期增加金额	3,664,343.41	3,664,343.41
本期计提	3,664,343.41	3,664,343.41
3. 本期减少金额	3,815,346.55	3,815,346.55
租赁到期	3,757,123.87	3,757,123.87
其他减少	58,222.68	58,222.68
4. 期末余额	4,413,697.24	4,413,697.24
三. 减值准备		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	5,183,447.32	5,183,447.32
2. 期初账面价值	7,425,780.07	7,425,780.07

## 注释16. 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	6,096,172.89	2,020,680.43	8,116,853.32
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额		3,411.36	3,411.36
处置		3,411.36	3,411.36
4. 期末余额	6,096,172.89	2,017,269.07	8,113,441.96
二. 累计摊销			
1. 期初余额	2,654,095.70	1,789,159.61	4,443,255.31
2. 本期增加金额	122,203.92	66,572.18	188,776.10
本期计提	122,203.92	66,572.18	188,776.10
3. 本期减少金额		3,411.36	3,411.36
处置		3,411.36	3,411.36
4. 期末余额	2,776,299.62	1,852,320.43	4,628,620.05
三. 减值准备			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	3,319,873.27	164,948.64	3,484,821.91
2. 期初账面价值	3,442,077.19	231,520.82	3,673,598.01

### 注释17. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入房屋装修费	578,648.90	677,174.06	341,995.99		913,826.97
合计	578,648.90	677,174.06	341,995.99		913,826.97

### 注释18. 递延所得税资产和递延所得税负债

## 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	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	140,823,136.08	21,714,732.77	130,476,516.98	19,915,435.77
政府补助	19,803,368.64	2,970,505.30	26,842,955.53	4,026,443.33
预计负债	114,032.28	28,508.08	147,400.04	34,019.21
内部交易未实现利润	4,466,955.94	730,387.77	7,421,842.64	1,159,592.87
租赁	4,897,015.39	734,552.31	7,376,366.10	1,111,040.14
合计	170,104,508.33	26,178,686.23	172,265,081.29	26,246,531.32

## 2. 未经抵销的递延所得税负债

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
租赁	1,028,364.70	154,254.71	954,264.36	147,266.60
合计	1,028,364.70	154,254.71	954,264.36	147,266.60

## 3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

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
递延所得税资产	-154,254.71	26,024,431.52	-147,266.60	26,099,264.72
递延所得税负债	-154,254.71		-147,266.60	

## 4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	3,438,652.95	
可抵扣亏损	224,718,864.88	190,128,815.81
合计	228,157,517.83	190,128,815.81

## 5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2025 年度		979,090.82
2026 年度	3,791,679.50	1,288,096.69
2027 年度	1,540,924.27	1,013,676.37
2028 年度	1,663,960.25	1,579,644.52
2029 年度	949,707.37	
2030 年度	2,970,086.94	
2031 年度	142,116,774.70	143,704,577.11
2032 年度	3,457,047.72	7,571,863.84
2033 年度	28,891,355.98	30,482,411.22
2034 年度	2,526,779.50	3,509,455.24

年份	期末余额	期初余额
2035 年度	36,810,548.65	
合计	224,718,864.88	190,128,815.81

### 注释19. 其他非流动资产

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	9,728,452.41	486,422.62	9,242,029.79	12,065,536.55	603,276.83	11,462,259.72
合计	9,728,452.41	486,422.62	9,242,029.79	12,065,536.55	603,276.83	11,462,259.72

### 注释20. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	13,322,214.88	13,322,214.88	政府补助监管资金、诉讼冻结资金	详见附注五、注释 1“货币资金”
合计	13,322,214.88	13,322,214.88	—	—

续：

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	22,210,000.00	22,210,000.00	政府补助监管资金、ETC 保证金	详见附注五、注释 1“货币资金”
合计	22,210,000.00	22,210,000.00	—	—

### 注释21. 短期借款

#### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	155,000,000.00	110,000,000.00
保证借款	35,000,000.00	70,000,000.00
未到期应付利息	165,687.50	197,847.27
合计	190,165,687.50	180,197,847.27

短期借款分类的说明：

#### (1) 信用借款

本公司自成都银行双楠支行取得信用借款 130,000,000.00 元，自中国建设银行成都磨子桥支行取得信用借款 25,000,000.00 元。

#### (2) 保证借款

本公司自招商银行成都府城大道支行取得保证借款 10,000,000.00 元，保证人为姚平、毛清。

本公司的子公司成都卓元科技有限公司，自成都银行股份有限公司双楠支行的借款10,000,000.00元，保证人为朱吉辉。

本公司的子公司成都索贝视频云计算有限公司，自成都银行股份有限公司双楠支行取得借款10,000,000.00元，担保人为成都中小企业融资担保有限责任公司，保证人姚平为成都中小企业融资担保有限责任公司提供反担保；自招商银行成都府城大道支行取得借款5,000,000.00元，保证人为姚平、毛清。

**注释22. 应付票据**

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		21,686,711.93
合计		21,686,711.93

**注释23. 应付账款**

项目	期末余额	期初余额
应付货款及服务费	233,953,439.16	248,066,666.96
应付其他	1,300,437.82	3,628,401.98
合计	235,253,876.98	251,695,068.94

**注释24. 合同负债**

**1. 合同负债情况**

项目	期末余额	期初余额
预收货款及服务费	98,892,860.25	160,387,484.96
合计	98,892,860.25	160,387,484.96

## 注释25. 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	27,765,402.40	218,492,081.62	221,375,992.64	24,881,491.38
离职后福利-设定提存计划	426,020.71	16,650,144.68	16,805,372.49	270,792.90
辞退福利		13,365,149.35	13,051,408.35	313,741.00
合计	28,191,423.11	248,507,375.65	251,232,773.48	25,466,025.28

### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	25,947,998.69	196,912,959.51	199,566,936.19	23,294,022.01
职工福利费		190,016.53	190,016.53	
社会保险费	306,374.80	8,884,965.62	9,040,080.13	151,260.29
其中：基本医疗保险费	290,077.62	8,046,786.65	8,191,021.44	145,842.83
补充医疗保险	5,721.15	400,711.54	406,432.69	
工伤保险费	9,153.28	409,904.61	414,259.03	4,798.86
生育保险费	1,422.75	27,562.82	28,366.97	618.60
住房公积金	215,395.02	9,440,684.20	9,583,497.20	72,582.02
工会经费和职工教育经费	1,295,633.89	3,063,455.76	2,995,462.59	1,363,627.06
合计	27,765,402.40	218,492,081.62	221,375,992.64	24,881,491.38

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	407,831.26	16,067,275.51	16,214,131.46	260,975.31
失业保险费	18,189.45	582,869.17	591,241.03	9,817.59
合计	426,020.71	16,650,144.68	16,805,372.49	270,792.90

## 注释26. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	12,266,358.09	8,202,390.02
企业所得税	3,490,784.72	2,002,398.52
个人所得税	659,700.87	1,146,742.20
城市维护建设税	1,145,726.77	927,166.65
教育费附加	573,006.77	580,206.14

税费项目	期末余额	期初余额
地方教育费附加	244,841.15	81,502.00
印花税	196,407.90	182,608.81
房产税	1,816.00	1,318.03
其他	160.49	93.17
合计	18,578,802.76	13,124,425.54

### 注释27. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	6,424,658.76	12,145,578.25
合计	6,424,658.76	12,145,578.25

#### (一) 其他应付款

##### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付报销款	3,182,713.06	2,398,632.22
押金及保证金	268,722.44	210,359.40
政府补助代收代付款	1,554,984.62	3,650,000.00
应付其他	1,418,238.64	5,886,586.63
合计	6,424,658.76	12,145,578.25

##### 2. 本公司无账龄超过一年或逾期的重要其他应付款

### 注释28. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,532,133.75	55,883,187.21
一年内到期的租赁负债	2,798,295.42	3,971,520.98
合计	4,330,429.17	59,854,708.19

### 注释29. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,127,323.08	153,346.18
信用证贴现	4,829,434.00	
合计	6,956,757.08	153,346.18

### 注释30. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	29,490,000.00	59,785,000.00

借款类别	期末余额	期初余额
质押+保证借款		9,940,000.00
未到期应付利息	32,133.75	98,187.21
减：一年内到期的长期借款	1,532,133.75	55,883,187.21
合计	27,990,000.00	13,940,000.00

长期借款说明：

本公司自民生银行成都双流支行取得借款 29,490,000.00 元，保证人为姚平。

### 注释31. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	4,697,813.78	6,699,111.40
减：一年内到期的租赁负债	2,798,295.42	3,971,520.98
合计	1,899,518.36	2,727,590.42

本期确认租赁负债利息费用 224,552.14 元（上期：161,279.62 元）。

### 注释32. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	114,032.28	147,400.04	售出产品的质量保证金
合计	114,032.28	147,400.04	

### 注释33. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	13,386,440.67	2,000,000.00	3,666,197.20	11,720,243.47	详见表 1
与收益相关政府补助	13,456,514.86	1,855,000.00	7,228,389.69	8,083,125.17	详见表 1
合计	26,842,955.53	3,855,000.00	10,894,586.89	19,803,368.64	

#### 1. 与政府补助相关的递延收益

本公司政府补助详见附注九、政府补助（二）涉及政府补助的负债项目。

### 注释34. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	80,000,000.00						80,000,000.00

### 注释35. 资本公积

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）	1,701,850.54			1,701,850.54

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	17,689,140.30			17,689,140.30
合计	19,390,990.84			19,390,990.84

### 注释36. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,925,046.12	910,650.17		14,835,696.29
合计	13,925,046.12	910,650.17		14,835,696.29

### 注释37. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	147,497,960.94	115,033,211.77
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-663,752.11	-3,113,625.67
调整后期初未分配利润	146,834,208.83	111,919,586.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,274,169.54	38,828,741.92
减：提取法定盈余公积	910,650.17	3,250,367.08
应付普通股股利	14,999,999.99	
期末未分配利润	164,197,728.21	147,497,960.94

### 注释38. 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	699,359,836.87	407,793,287.91	833,244,919.96	484,631,880.92
其他业务	1,138,849.25	557,835.31	1,445,987.01	798,656.39
合计	700,498,686.12	408,351,123.22	834,690,906.97	485,430,537.31

#### 2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
一、商品类型		
媒体解决方案	378,626,851.50	234,718,270.31
专业视听产品	138,227,440.13	75,999,436.31
智能云产品	119,015,839.51	53,710,657.74
行业数字化解决方案	54,009,262.90	26,311,701.36
其他集成及服务业务	9,480,442.83	17,053,222.19
其他业务	1,138,849.25	557,835.31
二、按经营地区分类		
境内收入	684,824,310.19	403,227,368.37

合同分类	营业收入	营业成本
境外收入	15,674,375.93	5,123,754.85
三、 市场或客户类型		
传媒行业	521,470,783.89	309,152,763.85
政企行业	92,763,961.61	56,084,790.70
文教行业	34,069,372.25	16,464,605.76
其他行业	52,194,568.37	26,648,962.91
四、 按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	630,315,077.74	359,609,501.04
在某一时段内转让	70,183,608.38	48,741,622.18
合计	700,498,686.12	408,351,123.22

### 注释39. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,985,985.57	2,885,290.22
教育费附加	850,869.69	1,224,781.11
地方教育费附加	567,656.19	842,303.54
房产税	533,041.00	853,272.31
印花税	360,309.72	955,708.37
土地使用税	76,578.48	76,511.16
车船使用税		3,751.30
合计	4,374,440.65	6,841,618.01

### 注释40. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	67,927,361.91	75,834,600.43
业务招待费	14,739,710.67	19,058,221.75
交通及差旅费	14,878,713.63	16,306,960.68
宣传广告费	4,845,986.60	6,934,411.70
折旧、摊销及耗材费	3,757,253.79	4,562,626.30
招标费用	2,798,989.59	4,916,070.19
办公费及会议费	2,603,823.32	2,653,389.45
其他	1,756,342.97	4,101,454.71
合计	113,308,182.48	134,367,735.21

### 注释41. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,520,742.51	38,441,481.08

项目	本期发生额	上期发生额
中介机构服务费	7,581,319.51	10,631,089.25
办公及会议费	4,586,952.24	5,492,219.09
业务招待费	3,264,541.21	4,756,257.61
交通及差旅费	1,366,948.37	3,270,513.65
折旧、摊销及耗材费	3,684,235.34	5,412,466.61
其他	2,877,499.97	3,314,512.66
合计	58,882,239.15	71,318,539.95

#### 注释42. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	72,563,728.52	71,804,542.68
折旧、摊销及耗材费	5,410,178.36	4,041,326.08
交通及差旅费	3,543,692.59	2,731,609.58
委外研发及服务费	1,348,469.96	1,303,805.42
业务招待费	225,950.69	466,753.79
云资源费	193,787.82	2,133,954.97
办公及会议费	193,220.22	263,200.10
其他	133,724.65	49,844.36
合计	83,612,752.81	82,795,036.98

#### 注释43. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,381,983.67	10,918,272.73
减：利息收入	885,079.92	1,549,592.52
汇兑损益	-127,789.87	-118,180.04
融资担保费	522,264.15	779,120.90
银行手续费	186,553.61	148,841.09
合计	10,077,931.64	10,178,462.16

#### 注释44. 其他收益

##### 1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	19,926,687.59	10,566,016.37
增值税即征即退	11,755,114.51	11,562,059.43
个税手续费返还	189,879.13	247,057.52
合计	31,871,681.23	22,375,133.32

##### 2. 计入其他收益的政府补助

本公司政府补助详见附注九、政府补助（三）计入当期损益的政府补助。

#### 注释45. 投资收益

##### 1. 投资收益明细情况

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	-3,720,775.62	-4,763,848.42
交易性金融资产持有期间的投资收益	1,147,741.66	1,071,599.98
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		59,599.76
处置长期股权投资产生的投资收益		1.00
合计	-2,573,033.96	-3,632,647.68

#### 注释46. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	27,511.11	32,083.33
合计	27,511.11	32,083.33

#### 注释47. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-3,315.20	128,790.54
应收账款坏账损失	-12,397,866.67	-19,220,079.45
其他应收款坏账损失	-4,199,911.22	-2,869,955.74
合计	-16,601,093.09	-21,961,244.65

#### 注释48. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	471,173.14	-559,144.88
合同资产减值损失	110,920.68	116,835.33
其他非流动资产减值损失	116,854.21	126,892.95
一年内到期的非流动资产减值损失	-23,101.48	-191,138.43
长期股权投资减值损失	-3,438,652.95	
合计	-2,762,806.40	-506,555.03

#### 注释49. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	29,451.67	44,250.83
使用权资产处置利得或损失	21,806.14	61,517.84
合计	51,257.81	105,768.67

## 注释50. 营业外收入

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
无需偿付的应付款项	1,425,317.20		1,425,317.20
非流动资产毁损报废收益	500.00	206.74	500.00
违约赔偿收入		29,928.35	
其他	30,123.70	3,155.60	30,123.70
合计	1,455,940.90	33,290.69	1,455,940.90

## 注释51. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
赔偿金、违约金及罚款支出	172,382.36	1,305,964.44	172,382.36
对外捐赠	50,000.00		50,000.00
非流动资产毁损报废损失	8,052.04		8,052.04
合计	230,434.40	1,305,964.44	230,434.40

## 注释52. 所得税费用

### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,614,287.14	2,455,368.28
递延所得税费用	-363,027.30	-5,741,637.89
合计	3,251,259.84	-3,286,269.61

### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	33,131,039.37
按适用税率计算的所得税费用	4,969,655.91
子公司适用不同税率的影响	-1,223,277.11
调整以前期间所得税的影响	17,766.21
非应税收入的影响	1,231,929.13
不可抵扣的成本、费用和损失影响	-622,461.52
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	9,136,623.73
研发加计扣除影响额	-9,873,070.22
安全环保节能设备抵免所得税	-385,906.29
所得税费用	3,251,259.84

## 注释53. 现金流量表附注

### 1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到押金、保证金、备用金	9,833,995.34	14,831,171.17
收到政府补助	24,134,100.70	40,882,849.08
项目代收代付款	74,456,367.78	49,354,924.90
利息收入	885,079.92	1,549,592.52
其他	1,980,152.98	646,839.39
合计	111,289,696.72	107,265,377.06

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的管理费用、销售费用、研发费用等	83,097,230.75	93,258,833.93
支付押金、保证金、备用金	11,412,459.70	18,197,117.67
项目代收代付款	60,274,229.36	26,037,133.77
收到冻结的政府补助		22,210,000.00
其他	3,600,948.46	1,354,717.66
合计	158,384,868.27	161,057,803.03

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行理财	214,000,000.00	160,000,000.00
合计	214,000,000.00	160,000,000.00

(2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行理财	228,000,000.00	170,000,000.00
合计	228,000,000.00	170,000,000.00

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
子公司丧失控制	3,202,616.97	
合计	3,202,616.97	

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收购少数股东股权支付的现金支付的现金	4,512,650.00	2,540,560.00
支付租赁负债	3,791,408.53	4,271,942.74
融资担保费	650,100.00	800,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	8,954,158.53	7,612,502.74

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	180,000,000.00	270,000,000.00		240,000,000.00	20,000,000.00	190,000,000.00
其他应付款	4,512,650.00		650,100.00	5,162,750.00		
长期借款(包含一年内到期)	69,725,000.00	35,000,000.00		56,355,000.00	18,880,000.00	29,490,000.00
租赁负债(包含一年内到期)	6,699,111.40		2,218,929.56	3,791,408.53	428,818.65	4,697,813.78
应付利息	296,034.48		10,157,431.53	10,328,794.31	35,750.45	88,921.25
应付股利			14,999,999.99	14,999,999.99		
合计	261,232,795.88	305,000,000.00	28,026,461.08	330,637,952.83	39,344,569.10	224,276,735.03

注释54. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	29,879,779.53	42,185,111.17
加: 信用减值损失	16,601,093.09	21,961,244.65
资产减值准备	2,762,806.40	506,555.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,190,707.52	8,585,463.57
使用权资产折旧	3,664,343.41	3,669,037.51
无形资产摊销	188,776.10	371,135.09
长期待摊费用摊销	341,995.99	181,464.60
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)	-51,257.81	-105,768.67
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	7,552.04	-206.74
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-27,511.11	-32,083.33
财务费用(收益以“-”号填列)	10,904,247.82	11,198,927.63
投资损失(收益以“-”号填列)	2,573,033.96	3,632,647.68
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	67,845.08	-5,741,637.89
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	63,646,947.46	82,751,358.91
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-24,495,245.24	-100,517,649.88
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-78,784,887.44	-37,720,855.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	35,470,226.80	30,924,743.78

项目	本期金额	上期金额
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		
当期新增使用权资产	1,980,234.33	9,571,250.45
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	290,637,157.43	311,362,296.05
减：现金的期初余额	311,362,296.05	330,204,627.45
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-20,725,138.62	-18,842,331.40

## 2. 与租赁相关的总现金流出

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 3,791,408.53 元（上期：人民币 4,271,942.74 元）。

## 3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	290,637,157.43	311,362,296.05
其中：库存现金	48,923.02	38,172.33
可随时用于支付的银行存款	290,588,234.41	311,324,123.72
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	290,637,157.43	311,362,296.05

## 4. 期末公司不存在使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

## 5. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
政府补助监管资金	10,953,000.00	22,200,000.00	政府补助监管资金
诉讼冻结资金	2,369,214.88		诉讼冻结
ETC 保证金		10,000.00	保证金
合计	13,322,214.88	22,210,000.00	

## 6. 应收票据贴现、背书等交易对现金流量的影响

本期公司因销售收款收到应收票据贴现金额共计 2,752,870.00 元，其中银行承兑汇票贴现均符合终止确认条件，票据贴现收到的资金计入销售商品提供劳务收到的现金中。

## 注释55. 外币货币性项目

### 1. 外币货币性项目

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			2.61
其中：美元	0.37	7.0288	2.61
应收账款			2,225,081.17
其中：美元	1,734.83	7.0288	12,193.77
英镑	16,117.22	9.4346	152,059.52
欧元	250,237.13	8.2355	2,060,827.88

## 注释56. 租赁

### (一) 作为承租人的披露

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见注释 15、注释 31 和注释 54。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	224,552.14	161,279.62
短期租赁费用	408,900.24	499,984.55
合计	633,452.38	661,264.17

### (二) 作为出租人的披露

#### 1. 作为出租人的经营租赁

与经营租赁相关的收益如下：

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	733,964.96	
合计	733,964.96	

## 六、 研发支出

### (一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	72,563,728.52	71,804,542.68
折旧、摊销及耗材费	5,410,178.36	4,041,326.08
交通及差旅费	3,543,692.59	2,731,609.58
委外研发费	1,348,469.96	1,303,805.42
业务招待费	225,950.69	466,753.79
云资源费	193,787.82	2,133,954.97
办公及会议费	193,220.22	263,200.10
其他	133,724.65	49,844.36
合计	83,612,752.81	82,795,036.98
其中：费用化研发支出	83,612,752.81	82,795,036.98

## 七、 合并范围的变更

(一) 本期无非同一控制下企业合并

(二) 本期无同一控制下企业合并

(三) 本期无发生的反向购买

(四) 本期无处置子公司

(五) 本期其他原因的合并范围变动

2025年8月15日，成都峰潮召开股东会审议通过相关决议，同意股东刘凌、庞宗煜分别将其持有的成都峰潮 17.10%、18.99%股权转让予成都立峰可享企业管理中心（有限合伙）（以下简称“立峰可享”），同日完成董事会改选，本公司不再向成都峰潮委派董事；2025年8月16日，立峰可享与前述转让方正式签署股权转让协议，受让完成后立峰可享合计持有成都峰潮 47.79%股权；

成都峰潮本次变动后，公司不再为成都峰潮的第一大股东，不再享有成都峰潮股东会决议的一票否决权及执行董事委派权。成都峰潮将由公司控股子公司变为参股公司，不再纳入公司合并报表范围。

## 八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

### 1. 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
成都卓元科技有限公司	408.00	四川省成都市	四川省成都市	信息技术	50.98		非同一控制企业合并
成都索贝视频云计算有限公司	2,380.00	四川省成都市	四川省成都市	信息技术	100.00		设立
成都稷泽科技有限公司	1,000.00	四川省成都市	四川省成都市	信息技术	100.00		设立
索贝智融（兰州）科技发展有限公司	100.00	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	信息技术		51.00	设立
深圳市日新卓致数码科技有限公司	960.00	广东省深圳市	广东省深圳市	信息技术		100.00	设立
安徽索贝数码科技有限公司	1,000.00	安徽省合肥市	安徽省合肥市	信息技术	100.00		设立
成都索贝健康科技有限公司	166.00	四川省成都市	四川省成都市	信息技术	100.00		设立

### 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
成都卓元科技有限公司	49.02	2,077,787.97		41,476,998.17	

### 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	成都卓元科技有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	102,222,204.56	100,443,539.79
非流动资产	2,335,224.11	315,174.05
资产合计	104,557,428.67	100,758,713.84
流动负债	16,818,751.13	15,531,095.00
非流动负债	819,215.14	
负债合计	17,637,966.27	15,531,095.00
营业收入	29,207,673.13	26,331,628.50
净利润	1,691,843.56	5,194,164.66
综合收益总额	1,691,843.56	5,194,164.66
经营活动现金流量	4,873,418.46	5,844,384.17

#### (二) 在合营安排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(%)		会计处理方法
				直接	间接	
成都华栖云科技有限公司	四川省成都市	四川省成都市	信息技术	12.79		权益法
四川国创新视超高清视频科技有限公司	四川省成都市	四川省成都市	信息技术	24.29		权益法
北京索贝缤纷视界科技有限公司	北京市	北京市	信息技术	40.00		权益法
成都峰潮信息技术有限公司	四川省成都市	四川省成都市	信息技术	44.10		权益法

##### (1) 持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据

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

##### 2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		
	成都华栖云科技有限公司	四川新视创伟超高清科技有限公司	成都峰潮信息技术有限公司
流动资产	352,124,709.74	49,099,931.17	69,104,824.12
非流动资产	28,425,403.63	108,703,750.17	562,980.57
资产合计	380,550,113.37	157,803,681.34	69,667,804.69
流动负债	125,811,596.25	107,916,306.42	57,003,476.86
非流动负债	2,412,615.48	59,225,944.51	9,844,322.39

项目	期末余额/本期发生额		
	成都华栖云科技有限公司	四川新视创伟超高清科技有限公司	成都峰潮信息技术有限公司
负债合计	128,224,211.73	167,142,250.93	66,847,799.25
营业收入	145,152,279.32	7,350,403.99	98,078,694.12
净利润	10,303,535.18	-28,025,278.47	-5,265,041.99
综合收益总额	10,303,535.18	-28,025,278.47	-5,265,041.99
经营活动现金流量	4,802,295.80	13,629,493.58	21,820,749.92

续：

项目	期初余额/上期发生额	
	成都华栖云科技有限公司	四川新视创伟超高清科技有限公司
流动资产	338,252,698.59	65,120,268.22
非流动资产	20,437,713.55	87,477,499.32
资产合计	358,690,412.14	152,597,767.54
流动负债	116,668,045.68	61,654,228.52
非流动负债		96,804,728.06
负债合计	116,668,045.68	158,458,956.58
营业收入	104,984,391.04	5,728,931.95
净利润	-21,738,720.78	-8,827,649.48
综合收益总额	-21,738,720.78	-8,827,649.48
经营活动现金流量	-21,563,542.47	39,228,954.66

(三) 本公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

九、 政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应收政府补助款项。

(二) 涉及政府补助的负债项目

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	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	13,386,440.67	2,000,000.00		3,666,197.20			11,720,243.47	与资产相关
递延收益	13,456,514.86	1,855,000.00		7,228,389.69			8,083,125.17	与收益相关
合计	26,842,955.53	3,855,000.00		10,894,586.89			19,803,368.64	

(三) 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	19,926,687.59	10,566,016.37
财务费用	208,900.00	498,466.00
合计	20,135,587.59	11,064,482.37

注：本期政策性贴息补助冲减财务费用 208,900.00 元，上期冲减财务费用 498,466.00 元。

#### （四）其他说明

##### 1. 涉及政府补助的负债项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基于混合云的融媒体内容生产及发布服务平台研发	37,666.11			37,666.11				与资产相关
云演艺全链条共性集成服务平台研建及运营模式	27,379.81			14,191.58			13,188.23	与收益相关
云演艺全链条共性集成服务平台研建及运营模式	79,057.56			49,280.16			29,777.40	与资产相关
云演艺沉浸式体验关键技术与系统研发	274,621.15			205,358.99			69,262.16	与资产相关
云演艺沉浸式体验关键技术与系统研发	52,778.39						52,778.39	与收益相关
基于超高清视频技术的智能运检系统在高原高海拔地区防灾减灾领域的应用	13,201.87			13,201.87				与资产相关
全国产化自主可控切换台及配套播出系统软件研制项目	19,999.53			19,999.53				与资产相关
基于分层编码的超高清视频格式创新及产业推广	407,366.79			137,820.00			269,546.79	与收益相关
工信部炫视项目补助	6,908,074.38			2,183,809.52			4,724,264.86	与资产相关
工信部炫视项目补助	1,768,989.87						1,768,989.87	与收益相关
工信部炫视项目补助（省级配套奖补）	6,300,000.00			2,880,000.00			3,420,000.00	与收益相关
工信部炫视项目补助（市级配套奖补）	2,100,000.00			960,000.00			1,140,000.00	与收益相关
超高清视频浅压缩分层编码项目	500,000.00			56,796.08			443,203.92	与资产相关
超高清视频浅压缩分层编码项目	2,800,000.00			2,212,000.00			588,000.00	与收益相关
5G+8K 项目	5,553,820.07			620,084.94			4,933,735.13	与资产相关
2025 年第二批市级财政科技项目专项资金		1,855,000.00		1,024,378.11			830,621.89	与收益相关
YJS-KT202501 项目		2,000,000.00		480,000.00			1,520,000.00	与资产相关
合计	26,842,955.53	3,855,000.00		10,894,586.89			19,803,368.64	— —

##### 2. 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	7,228,389.69	7,909,899.11	与收益相关
递延收益摊销	3,666,197.20	1,360,888.04	与资产相关
研发投入补贴	3,000,000.00		与收益相关
2024 年度中央外经贸发展专项资金	1,498,000.00		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高新区承担国家项目奖励	1,000,000.00		与收益相关
通过国家备案大模型项目奖励资金	1,000,000.00		与收益相关
2025年成都市市级文化产业发展专项资金(第三批)	1,000,000.00		与收益相关
稳岗补贴	220,880.70	29,259.22	与收益相关
高新技术企业奖励补贴	200,000.00	150,000.00	与收益相关
2025年成都市市级文化产业发展专项资金(第二批)	200,000.00		与收益相关
2025年第一批市级财政科技项目专项资金	178,500.00		与收益相关
瞪羚补贴/成都高新技术产业开发区新经济产业局	150,000.00		与收益相关
创建领先科技园区专项补贴	150,000.00		与收益相关
科创贷利息补贴收入	108,900.00		与收益相关
科技金融资助/成都生产力促进中心	103,900.00		与收益相关
科创贷担保费补贴收入	100,000.00		与收益相关
2024年成都市产业建圈强链人才计划文创业(数字文创)产业链入选人才第一笔资助金	100,000.00		与收益相关
2022年成都市产业建圈强链人才计划文创业(数字文创)产业链入选人才第三笔资助金	100,000.00		与收益相关
2024年支持外贸中小企业补贴--管理体系认证+支持进出口贸易融资	26,200.00		与收益相关
高新区开展专利预警等知识产权工作奖励	21,000.00		与收益相关
北京市朝阳区社会保险基金管理中心支付的单位促进就业资金补贴	20,100.00		与收益相关
支持企业安全生产扶持资金-职业健康安全管理体系认证	20,000.00		与收益相关
招工成本补贴	17,000.00	1,000.00	与收益相关
残联补贴	14,520.00		与收益相关
一次性扩岗补助款	12,000.00	1,500.00	与收益相关
政策性贴息补助		498,466.00	与收益相关
收科创局补贴(省科技服务业项目)		300,000.00	与收益相关
成都高新区科技创新局省级服务业发展专项资金		200,000.00	与收益相关
收经信局2022中小企业成长工程补贴		148,500.00	与收益相关
成都市科学技术局科技项目科技金融资助		113,400.00	与收益相关
科技金融资助		100,000.00	与收益相关
ITSS奖励款		100,000.00	与收益相关
鼓励企业成为“专精特新”(免申即享)		70,000.00	与收益相关
成都高新技术产业科技创新局高新技术企业培育政策补贴		50,000.00	与收益相关
2024年深圳市民营及中小企业创新发展培育扶款项		31,570.00	与收益相关
合计	20,135,587.59	11,064,482.37	— —

## 十、与金融工具相关的风险披露

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

## （一）金融工具产生的各类风险

### 1. 信用风险

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

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

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

截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司的前五大客户的应收账款和合同资产期末余额占本公司占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 17.18%（2024 年 12 月 31 日：20.30%）。

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

### 2. 流动性风险

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

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

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-5 年	5 年以上
短期借款	190,165,687.50	192,184,583.33	192,184,583.33		
应付账款	235,253,876.98	235,253,876.98	235,253,876.98		
其他应付款	6,424,658.76	6,424,658.76	6,424,658.76		
其他流动负债	6,956,757.08	6,956,757.08	6,956,757.08		
长期借款（含一年内到期）	29,522,133.75	30,948,231.53	2,536,667.75	28,411,563.78	
租赁负债（含一年内到期）	4,697,813.78	4,874,350.04	2,914,205.76	1,960,144.28	
合计	473,020,927.85	476,642,457.72	446,270,749.66	30,371,708.06	

### 3. 市场风险

### (1) 汇率风险

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

### (2) 利率风险

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

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

截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司长期带息债务主要为人民币计价的固定利率长期借款金额为 29,490,000.00 元，详见附注五、注释 30。

## 十一、 公允价值

### (一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2025 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

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

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

### (二) 期末公允价值计量

#### 1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
应收款项融资			1,693,952.00	1,693,952.00
交易性金融资产			64,027,511.11	64,027,511.11
合计			65,721,463.11	65,721,463.11

### (三) 持续和非持续第三层次公允价值计量的项目，采用的估值技术和重要参数的定

## 性及定量信息

本公司第三层次公允价值计量项目包括交易性金融资产、应收款项融资。

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

## 十二、 关联方及关联交易

### （一） 本企业的实际控制人情况

本公司无控股股东，实际控制人为姚平先生，姚平现任本公司董事长、总经理。

2019年1月15日，姚平与王宇星、彭自强、朱吉辉、欧阳睿章、格瑞斯、索艾投资、索浦投资、索欧投资签署《一致行动协议》，各方保证在选举董事、监事、高级管理人员，参与公司的其他经营、决策活动中以及履行股东权利和义务等方面以姚平的意思表示为准。2024年1月15日，前次《一致行动协议》到期，姚平与王宇星、彭自强、朱吉辉、格瑞斯、索艾投资、索浦投资、索欧投资签署了《一致行动协议》。截至财务报告批准报出日，姚平直接持有索贝数码14.01%股份，并通过《一致行动协议》合计可控制公司45.86%股份对应的表决权。

### （二） 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

### （三） 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（二）在合营安排或联营企业中的权益。

### （四） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陈晋苏	本公司董事、副总经理
刘毅	本公司董事
曹扬	本公司董事
杨蕙心	本公司董事、财务负责人
覃家琦	本公司独立董事
张志坚	本公司独立董事
杨琛	本公司董事
杨烜	本公司董事、副总经理
程文卫	本公司副总经理、董事会秘书
王炜	本公司董事、副总经理
陈梦根	本公司独立董事
陈锋	持有本公司5%股份以上的股东
曹侠	持有本公司5%股份以上的股东
成都格瑞斯企业管理中心（有限合伙）	持有本公司5%股份以上的股东
王宇星	持有本公司5%股份以上的股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
彭自强	持有本公司 5%股份以上的股东
浙江华数元启投资合伙企业（有限合伙）	持有本公司 5%股份以上的股东
朱吉辉	持有本公司 3.75%股份的股东且与实际控制人签署一致行动协议
毛清	本公司实际控制人、董事长姚平之妻
四川国纳科技有限公司	持股 5%以上股东曹侠持股 33.85%(第一大股东)并担任董事长、总经理的企业
千鲤同行（天津）教育科技有限公司	本公司独立董事覃家琦持股 90%并担任执行董事的公司
投哪鲤（天津）信息科技有限公司	本公司独立董事覃家琦持股 75%并担任执行董事的公司
天津迈达医学科技股份有限公司	本公司独立董事覃家琦担任独立董事的公司
深圳市亚信鑫理投资有限公司	本公司独立董事张志坚持股 60%并担任执行董事的公司
北京合水成鑫私募基金管理有限公司	本公司独立董事张志坚持股 60%并担任执行董事的公司
沈阳市清正电子技术有限责任公司	本公司董事杨琛之妻兄李岩持股 80%并担任执行董事的公司
沈阳市同德电子耗材有限公司	本公司董事杨琛之妻兄李岩持股 80%并担任监事的公司
四川中科高能科技发展有限责任公司	本公司董事、副总经理杨焜担任董事以及杨焜之妻汪洋担任董事长、总经理的公司
成都拓普思科技有限公司	本公司董事、副总经理杨焜之妻汪洋持股 100%并担任执行董事、总经理的公司
内江市兴能科技有限责任公司	本公司董事、副总裁杨焜之妻汪洋担任董事的公司
四川高能辐照科技有限公司	本公司董事、副总裁杨焜之妻汪洋担任执行董事、总经理的公司
成都嘉泽兴业科技有限责任公司	本公司董事、副总裁杨焜之妻汪洋担任执行董事、总经理的公司
四川博创科华企业管理中心（有限合伙）	本公司董事、副总裁杨焜之妻汪洋持股 99%的公司
北京文字瀚思咨询有限公司	本公司副总经理、董事会秘书程文卫之妻姚宇持股 100%并担任执行董事、总经理的公司
索贝运维数码科技（北京）有限公司	本公司的联营企业，已于 2023 年 11 月处置
成都索贝运维数码科技有限公司	本公司的联营企业的子公司，已于 2023 年 11 月处置

## （五） 关联方交易

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

### 2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京索贝缤纷视界科技有限公司	货款	1,158,767.74	3,149,886.79
成都华栖云科技有限公司	服务、软件	1,888,086.49	964,226.41
成都峰潮信息技术有限公司	采购服务	7,115,279.96	
索贝运维数码科技（北京）有限公司	服务		992,150.94
成都索贝运维数码科技有限公司	服务		661,320.75
合计		10,162,134.19	5,767,584.89

### 3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京索贝缤纷视界科技有限公司	销售货物	1,673,672.50	
成都峰潮信息技术有限公司	销售货物、维修	442.48	
四川国创新视超高清视频科技有限公司	货款	4,566,371.68	5,192,636.51
成都华栖云科技有限公司	系统集成、服务	84,905.66	3,925,279.69
成都索贝运维数码科技有限公司	维修费		831.86
合计		6,325,392.32	9,118,748.06

#### 4. 关联租赁情况

##### (1) 本公司作为出租方

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
成都峰潮信息技术有限公司	房屋租赁	220,183.44	
合计		220,183.44	

#### 5. 关联担保情况

##### (1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
姚平、毛清	10,000,000.00	2025/9/30	2026/9/30	否
姚平	9,990,000.00	2025/7/15	2027/7/14	否
姚平	19,500,000.00	2025/5/14	2027/5/13	否
姚平、毛清	5,000,000.00	2025/3/7	2026/3/7	否
朱吉辉	10,000,000.00	2025/3/31	2026/3/30	否
姚平	14,000,000.00	2023/6/8	2025/6/7	是
姚平	4,700,000.00	2023/6/19	2025/6/18	是
姚平	187,500.00	2023/9/25	2025/9/24	是
姚平	6,937,500.00	2023/9/25	2025/9/24	是
姚平、毛清	19,980,000.00	2023/7/27	2025/7/26	是
姚平、毛清	9,980,000.00	2023/9/21	2025/9/20	是
姚平	10,000,000.00	2024/5/17	2025/5/16	是
姚平	10,000,000.00	2024/7/18	2025/7/17	是
姚平、毛清	15,000,000.00	2024/11/19	2025/11/18	是
姚平、毛清	228,225.00	2022/3/15	2028/10/30	否
姚平、毛清	291,780.00	2022/12/9	2026/11/30	否
姚平、毛清	24,500.00	2023/2/8	2025/6/30	是
姚平	689,250.00	2024/1/31	2027/1/15	否
姚平、毛清	247,965.00	2024/5/29	2025/4/25	是
姚平、毛清	46,493.00	2024/10/25	2027/9/6	否
姚平、毛清	60,800.00	2024/10/28	2027/12/18	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
姚平、毛清	489,885.00	2024/10/28	2025/9/9	是
姚平、毛清	1,455,940.00	2024/12/4	2025/9/30	是
姚平、毛清	1,455,940.00	2024/12/5	2025/12/31	是
姚平、毛清	99,980.00	2024/12/17	2025/12/30	是
姚平、毛清	485,000.00	2024/12/17	2026/12/10	否
姚平、毛清	2,589,175.00	2025/4/9	2026/4/8	否
姚平、毛清	412,615.50	2025/5/23	2026/8/31	否
姚平、毛清	874,530.00	2025/5/23	2026/8/31	否
姚平、毛清	952,940.00	2025/5/23	2026/8/31	否
姚平、毛清	130,590.00	2025/6/11	2026/9/11	否
姚平、毛清	114,650.00	2025/6/26	2028/6/25	否
姚平、毛清	151,200.00	2025/7/28	2026/7/27	否
姚平、毛清	141,936.00	2025/11/20	2026/11/20	否
姚平、毛清	2,838,720.00	2025/11/26	2026/5/26	否
姚平	23,640.00	2025/12/4	2028/12/4	否
姚平	7,950.00	2025/12/12	2026/12/11	否
姚平	1,104,945.00	2025/12/24	2027/3/23	否
姚平	105,268.80	2025/12/29	2028/12/29	否
姚平	59,000.00	2025/12/29	2028/12/29	否
姚平、毛清	8,497,626.80	2024/11/26	2025/5/26	是
姚平、毛清	1,343,120.00	2024/11/27	2025/5/27	是
姚平、毛清	495,253.20	2024/11/28	2025/5/28	是
姚平、毛清	1,692,570.00	2024/12/5	2025/6/5	是
姚平、毛清	2,970,000.00	2024/12/11	2025/6/11	是
姚平、毛清	5,759,070.00	2024/12/19	2025/3/19	是
姚平、毛清	929,071.93	2024/12/19	2025/6/19	是

6. 本公司报告期内无合并范围外关联方资金拆借。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,647,160.40	6,369,116.55

8. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

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
应收账款					
	四川国创新视超高清视频科技有限公司	9,452,750.00	1,890,550.00	7,221,869.48	1,681,553.73
	成都华栖云科技有限公司	2,790,000.00	338,853.98	4,951,086.05	433,975.00
	成都峰潮信息技术有限公司	1,877,205.01	462,411.50		
合同资产					
	成都华栖云科技有限公司	300,000.00	15,000.00		
其他应收款					
	四川国创新视超高清视频科技有限公司	816,528.52	779,307.63	816,528.52	712,883.73
	成都华栖云科技有限公司	5,535.69	5,535.69	5,535.69	5,535.69
	成都峰潮信息技术有限公司	234,510.60	11,725.53		

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	北京索贝缤纷视界科技有限公司	418,179.25	3,513,075.00
	索贝运维数码科技(北京)有限公司		1,849,709.89
	成都华栖云科技有限公司	1,786,981.70	1,005,541.17
	成都索贝运维数码科技有限公司		647,311.32
	成都峰潮信息技术有限公司	1,320,648.74	
其他应付款			
	成都华栖云科技有限公司	640,620.70	640,620.70

十三、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	13,000,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	13,000,000.00
利润分配方案	<p>本公司于 2026 年 4 月 27 日，公司召开第九届董事会第五次会议，审议通过了《2025 年利润分配方案》。公司 2025 年度净利润为 29,879,779.53 元，归属于母公司股东的净利润为 33,274,169.54 元，未分配利润为 164,197,728.21 元。公司总股本为 80,000,000 股，以应分配股数 80,000,000 股为基数，拟向全体股东每 10 股派发现金红利 1.625 元（含税），共计分配现金 1300 万元。截至股权登记日下午收市后，在中国证券登记结算有限责任公司登记在册的全体股东。如股权登记日应分配股数与本方案应分配股数不一致的，公司将维持分派比例不变，并相应调整分派总额。实际分派结果以中国证券登记结算有限责任公司核算的结果为准。本方案经股东大会审议通过后，由公司管理层根据业务和资金状况在两个月内适时执行。</p>

## 十五、 其他重要事项说明

### （二） 前期会计差错

#### 1. 追溯重述法

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	对 2024 年度及 2024 年末的影响数
<p>本公司的联营企业四川国创新视超高清视频科技有限公司（以下简称“国创新视”）本期经立信会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所审计，对其自身前期会计差错进行了追溯重述更正，并出具了审计报告。根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等有关规定，本公司基于国创新视经审计更正后的财务数据，相应对本公司持有的国创新视长期股权投资权益法核算相关报表科目采用追溯重述法进行更正</p>	<p>本项差错经公司第九届董事会第五次董事会审议通过审议通过《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，同意公司按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等有关规定和要求，对前期相关财务报表和相关附注进行会计差错更正及追溯调整</p>	长期股权投资	-4,085,192.82
		盈余公积	-408,519.28
		未分配利润	-3,676,673.54
		投资收益	-625,608.74
<p>本公司就部分业务收入确认由总额法更正为净额法的前期会计差错，采用追溯重述法进行更正</p>		营业收入	-27,384,021.56
		营业成本	-27,384,021.56
		销售商品、提供劳务收到的现金	-34,850,000.00
		收到其他与经营活动有关的现金	34,850,000.00
		购买商品、接收劳务支付的现金	-8,834,168.66
		支付其他与经营活动有关的现金	8,834,168.66

续：

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	对 2023 年度及 2023 年末的影响数
本公司的联营企业四川国创新视超高清视频科技有限公司（以下简称“国创新视”）本期经立信会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所审计，对其自身前期会计差错进行了追溯重述更正，并出具了审计报告。根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等有关规定，本公司基于国创新视经审计更正后的财务数据，相应对本公司持有的国创新视长期股权投资权益法核算相关报表科目采用追溯重述法进行更正	本项差错经公司第九届董事会第五次董事会审议通过审议通过《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，同意公司按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等有关规定和要求，对前期相关财务报表和相关附注进行会计差错更正及追溯调整	长期股权投资	-3,459,584.08
		投资收益	-3,459,584.08
		盈余公积	-345,958.41
		未分配利润	-3,113,625.67
		基本每股收益	-0.04
		稀释每股收益	-0.04

### （三）分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1） 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2） 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- （3） 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- （1） 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- （2） 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

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

## 十六、 母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	172,281,031.71	171,849,845.68
1—2年	77,078,910.91	58,404,917.01
2—3年	34,150,679.35	48,992,629.08
3—4年	29,657,247.77	24,398,366.00
4—5年	19,210,915.69	13,139,398.93
5年以上	47,025,845.87	44,381,639.21
小计	379,404,631.30	361,166,795.91
减：坏账准备	99,072,786.37	92,191,888.89
合计	280,331,844.93	268,974,907.02

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	19,326,442.13	5.09	11,245,439.64	58.19	8,081,002.49
按组合计提坏账准备	360,078,189.17	94.91	87,827,346.73	24.39	272,250,842.44
其中：账龄组合	356,111,441.28	93.86	87,827,346.73	24.66	268,284,094.55
合并范围内关联方组合	3,966,747.89	1.05			3,966,747.89
合计	379,404,631.30	100.00	99,072,786.37	26.11	280,331,844.93

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	13,800,992.13	3.82	10,318,489.64	74.77	3,482,502.49
按组合计提坏账准备	347,365,803.78	96.18	81,873,399.25	23.57	265,492,404.53
其中：账龄组合	336,680,151.38	93.22	81,873,399.25	24.32	254,806,752.13
合并范围内关联方组合	10,685,652.40	2.96			10,685,652.40
合计	361,166,795.91	100.00	92,191,888.89	25.53	268,974,907.02

### 按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川国创新视超高清视频科技有限公司	6,119,250.00	1,223,850.00	20.00	预期部分无法收回
桐梓县国裕国有资产运营有限责任公司	5,167,004.98	2,583,502.49	50.00	预期部分无法收回
乐视体育文化产业发展(北京)有限公司	2,825,000.00	2,825,000.00	100.00	预期无法收回
大连众象视频系统集成有限公司	1,525,000.00	1,525,000.00	100.00	预期无法收回

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
大庆新闻传媒集团	1,450,000.00	1,450,000.00	100.00	预期无法收回
广东数创龙图信息科技有限公司	1,204,200.00	602,100.00	50.00	预期部分无法收回
漳州电视台	622,375.00	622,375.00	100.00	预期无法收回
深圳市聚荣鑫科技有限公司	215,600.00	215,600.00	100.00	预期无法收回
舟山广播电视总台	75,000.00	75,000.00	100.00	预期无法收回
成都新广通科技有限公司	70,050.00	70,050.00	100.00	预期无法收回
黑龙江广播电视网络股份有限公司	52,962.15	52,962.15	100.00	预期无法收回
合计	19,326,442.13	11,245,439.64	58.19	

### 按组合计提坏账准备

#### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	168,275,111.71	8,413,755.59	5.00
1—2年	74,914,630.91	7,491,463.09	10.00
2—3年	33,253,953.46	9,976,186.04	30.00
3—4年	28,207,381.77	14,103,690.89	50.00
4—5年	18,090,561.54	14,472,449.23	80.00
5年以上	33,369,801.89	33,369,801.89	100.00
合计	356,111,441.28	87,827,346.73	24.66

#### (2) 合并范围内关联方组合

合并范围内关联方	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	240,000.00		
1—2年	40,000.00		
2—3年	786,475.89		
3—4年	984,166.00		
4—5年	101,592.00		
5年以上	1,814,514.00		
合计	3,966,747.89		

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	其他变动	
按单项计提坏账准备	10,318,489.64	4,777,470.95	899,000.00	2,951,520.95		11,245,439.64
按组合计提坏账准备	81,873,399.25	5,953,947.48				87,827,346.73

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	其他变动	
其中：账龄组合	81,873,399.25	5,953,947.48				87,827,346.73
合计	92,191,888.89	10,731,418.43	899,000.00	2,951,520.95		99,072,786.37

#### 4. 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,951,520.95

#### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

单位名称	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(%)	已计提应收账款坏账准备和合同资产减值准备余额
四川广播电视台	22,725,988.88		22,725,988.88	5.73	15,129,256.12
深圳广播电影电视集团	13,311,213.60		13,311,213.60	3.36	665,560.68
中广电广播电影电视设计研究院	11,358,000.00	42,000.00	11,400,000.00	2.88	1,426,050.00
松滋市融媒体中心	8,305,877.57	3,568,088.34	11,873,965.91	2.99	892,298.88
湖北广播电视台	11,202,609.73		11,202,609.73	2.83	5,500,383.49
合计	66,903,689.78	3,610,088.34	70,513,778.12	17.79	23,613,549.17

#### 注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	37,987,646.95	40,424,332.38
合计	37,987,646.95	40,424,332.38

##### (一) 其他应收款

##### 1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	12,249,298.72	15,988,825.75
1—2年	8,714,304.21	5,461,989.30
2—3年	5,602,825.62	9,073,847.09
3—4年	6,959,154.44	16,725,656.29
4—5年	16,339,254.46	3,163,130.22
5年以上	19,937,667.52	17,998,151.78
小计	69,802,504.97	68,411,600.43
减：坏账准备	31,814,858.02	27,987,268.05
合计	37,987,646.95	40,424,332.38

## 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来款	24,149,670.16	23,796,950.04
押金及保证金	26,406,938.92	25,556,478.32
应收预付款	14,597,273.71	13,598,108.04
应收股权转让款	1,120,868.12	1,120,868.12
备用金	657,573.81	1,602,094.43
其他	2,870,180.25	2,737,101.48
小计	69,802,504.97	68,411,600.43
减：坏账准备	31,814,858.02	27,987,268.05
合计	37,987,646.95	40,424,332.38

## 3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	9,040,594.66	12.95	9,040,594.66	100.00	
按组合计提坏账准备	60,761,910.31	87.05	22,774,263.36	37.48	37,987,646.95
其中：账龄组合	44,913,924.81	64.35	22,774,263.36	50.71	22,139,661.45
合并范围内关联方组合	15,847,985.50	22.70			15,847,985.50
合计	69,802,504.97	100.00	31,814,858.02	45.58	37,987,646.95

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	9,040,594.66	13.22	9,040,594.66	100.00	
按组合计提坏账准备	59,371,005.77	86.78	18,946,673.39	31.91	40,424,332.38
其中：账龄组合	43,875,740.39	64.13	18,946,673.39	43.18	24,929,067.00
合并范围内关联方组合	15,495,265.38	22.65			15,495,265.38
合计	68,411,600.43	100.00	27,987,268.05	40.91	40,424,332.38

### 按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成都索贝视频云计算有限公司	8,301,684.66	8,301,684.66	100.00	预期无法收回
北京诚润建筑工程有限公司	738,910.00	738,910.00	100.00	预期无法收回
合计	9,040,594.66	9,040,594.66	100.00	

### 按组合计提坏账准备

#### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,124,619.59	406,230.98	5.00
1—2年	8,190,393.27	819,039.33	10.00
2—3年	3,444,439.67	1,033,331.90	30.00
3—4年	5,675,487.30	2,837,743.65	50.00
4—5年	9,005,337.42	7,204,269.94	80.00
5年以上	10,473,647.56	10,473,647.56	100.00
合计	44,913,924.81	22,774,263.36	50.71

#### (2) 合并关联方内组合

合并范围内关联方	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,124,679.13		
1—2年	523,910.94		
2—3年	1,419,475.95		
3—4年	1,283,667.14		
4—5年	7,333,917.04		
5年以上	1,162,335.30		
合计	15,847,985.50		

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
期初余额	18,946,673.39		9,040,594.66	27,987,268.05
期初余额在本期	---	---	---	---
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	3,827,589.97			3,827,589.97
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	22,774,263.36		9,040,594.66	31,814,858.02

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	
按单项计提坏账准备	9,040,594.66					9,040,594.66
按组合计提坏账准备	18,946,673.39	3,827,589.97				22,774,263.36
其中：账龄组合	18,946,673.39	3,827,589.97				22,774,263.36
合计	27,987,268.05	3,827,589.97				31,814,858.02

5. 本期无实际核销的其他应收款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
成都索贝视频云计算有限公司	合并范围内关联方往来款	13,384,730.28	1年以内、1-5年、5年以上	19.18	8,301,684.66
成都稷泽科技有限公司	合并范围内关联方往来款	6,762,335.30	4-5年、5年以上	9.69	
四川广播电视台	履约保证金	5,660,790.00	1年以内、1-2年	8.11	511,387.00
北京华林视通科技有限公司	应收预付款	3,743,362.82	4-5年	5.36	2,994,690.26
北京广播电视台	履约保证金	3,518,596.15	1年以内、1-2年、3-4年	5.04	1,029,446.93
合计		33,069,814.55		47.38	12,837,208.85

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	61,063,032.00	15,000,000.00	46,063,032.00	65,973,032.00	15,000,000.00	50,973,032.00
对联营、合营企业投资	42,354,947.57	2,580,359.98	39,774,587.59	41,402,302.50		41,402,302.50
合计	103,417,979.57	17,580,359.98	85,837,619.59	107,375,334.50	15,000,000.00	92,375,334.50

## 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
				本期增加	本期减少	本期计提 减值准备	其他		
成都卓元科技有限公司	6,240,000.00	6,240,000.00						6,240,000.00	
成都索贝视频云计算有限公司	15,000,000.00	17,885,300.00	15,000,000.00					17,885,300.00	15,000,000.00
成都稷泽科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00						10,000,000.00	
成都峰潮信息技术有限公司	4,910,000.00	4,910,000.00			4,910,000.00				
安徽索贝数码科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00						10,000,000.00	
成都索贝健康科技有限公司	1,937,732.00	1,937,732.00						1,937,732.00	
合计	48,077,732.00	50,973,032.00	15,000,000.00		4,910,000.00			46,063,032.00	15,000,000.00

## 2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	减值准备 期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法确认 的投资损益	其他综合 收益调整
一. 联营企业						
成都华栖云科技有限公司	33,591,814.48				1,317,894.27	
四川国创新视超高清视频科技有限公司	3,786,495.03		5,600,000.00		-6,806,135.05	
北京索贝缤纷视界科技有限公司	4,023,992.99				-402,736.55	
成都峰潮信息技术有限公司					-2,321,883.52	
小计	41,402,302.50		5,600,000.00		-8,212,860.85	
合计	41,402,302.50		5,600,000.00		-8,212,860.85	

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
一. 联营企业						
成都华栖云科技有限公司					34,909,708.75	
四川国创新视超高清视频科技有限公司			2,580,359.98			2,580,359.98
北京索贝缤纷视界科技有限公司					3,621,256.44	

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
成都峰潮信息技术有限公司	214,199.50			3,351,306.42	1,243,622.40	
小计	214,199.50		2,580,359.98	3,351,306.42	39,774,587.59	2,580,359.98
合计	214,199.50		2,580,359.98	3,351,306.42	39,774,587.59	2,580,359.98

#### 注释4. 营业收入及营业成本

##### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	539,731,586.55	313,501,839.24	707,941,563.66	431,668,665.19
其他业务	1,312,048.20	764,920.18	1,565,892.68	1,027,399.42
合计	541,043,634.75	314,266,759.42	709,507,456.34	432,696,064.61

##### 1. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
一、商品类型		
媒体解决方案	299,179,424.58	189,088,695.29
专业视听产品	116,528,735.69	63,753,171.11
智能云产品	75,287,247.82	38,401,605.81
行业数字化解决方案	48,736,178.46	22,258,367.03
其他业务	1,312,048.20	764,920.18
二、按经营地区分类		
境内收入	529,725,280.48	312,424,203.60
境外收入	11,318,354.27	1,842,555.82
三、市场或客户类型		
传媒行业	442,617,508.94	264,723,174.97
政企行业	31,310,500.50	16,258,928.52
文教行业	33,892,381.10	16,932,013.95
其他行业	33,223,244.21	16,352,641.98
四、按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	497,503,651.81	287,033,615.59
在某一时段内转让	43,539,982.94	27,233,143.83
合计	541,043,634.75	314,266,759.42

#### 注释5. 投资收益

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	-8,212,860.85	-4,763,848.42
成本法核算的长期股权投资收益		2,599,980.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		67,303.77
合计	-8,212,860.85	-2,096,564.65

## 十七、 补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 当期非经常性损益明细表

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	43,705.77	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	20,135,587.59	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	27,511.11	
委托他人投资或管理资产的损益	1,147,741.66	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	899,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,233,058.54	
减：所得税影响额	3,523,451.21	
少数股东权益影响额（税后）	690,668.93	
合计	19,272,484.53	

(二) 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.39	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.21	0.18	0.18

成都索贝数码科技股份有限公司

二〇二六年四月二十七日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
长期股权投资 (合并)	46,345,788.29	42,260,595.47	46,484,027.97	43,024,443.89
营业收入(合并)	860,642,746.84	834,690,906.97		
营业成本(合并)	512,814,558.87	485,430,537.31		
投资收益（合 并）	-3,007,038.94	-3,632,647.68	-5,022,326.85	-8,481,910.93
盈余公积(合并)	14,489,434.76	14,080,915.48	11,176,506.81	10,830,548.40
未分配利润(合 并)	151,174,634.48	147,497,960.94	115,033,211.77	111,919,586.10
销售商品、提供 劳务收到的现金 (合并)	785,801,620.71	750,951,620.71		
收到其他与经营 活动有关的现金 (合并)	72,415,377.06	107,265,377.06		
购买商品、接受 劳务支付的现金 (合并)	332,405,374.40	323,571,205.74		
支付其他与经营 活动有关的现金 (合并)	152,223,634.37	161,057,803.03		
长期股权投资 (母公司)	96,460,527.32	92,375,334.50	78,773,467.00	75,313,882.92
营业收入（母公 司）	736,891,477.90	709,507,456.34		
营业成本（母公 司）	460,080,086.17	432,696,064.61		
投资收益（母公 司）	-1,470,955.91	-2,096,564.65	-5,778,414.61	-9,237,998.69
盈余公积(母公 司)	14,489,434.76	14,080,915.48	11,176,506.81	10,830,548.40
未分配利润(母 公司)	94,330,161.17	90,653,487.63	64,513,809.60	61,400,183.93
销售商品、提供 劳务收到的现金 (母公司)	664,049,596.43	629,199,596.43		
收到其他与经营 活动有关的现金 (母公司)	68,190,102.15	103,040,102.15		

购买商品、接受劳务支付的现金(母公司)	326,719,633.64	317,885,464.98		
支付其他与经营活动有关的现金(母公司)	136,165,515.37	144,999,684.03		

## (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

<p><b>一、 前期重大差错更正的原因</b></p> <p>(一) 本公司的联营企业四川国创新视超高清视频科技有限公司(以下简称“国创新视”)本期经立信会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所审计,对其自身前期会计差错进行了追溯重述更正,并出具了审计报告。本公司基于国创新视经审计更正后的财务数据,相应对本公司持有的国创新视长期股权投资权益法核算相关报表科目采用追溯重述法对2023年度、2024年度合并财务报表及母公司财务报表相应报表科目进行更正。</p> <p>(二) 本公司就部分业务收入确认由总额法更正为净额法的前期会计差错,采用追溯重述法对2024年度合并财务报表及母公司财务报表相应报表科目进行更正。</p>			
<p><b>二、 前期会计差错更正事项对比较期间合并财务报表的财务状况和经营成果的影响</b></p> <p>本公司对上述前期差错采用追溯重述法进行更正,相应对2024年度、2023年度合并财务报表进行了追溯调整,追溯调整对合并财务报表相关科目的影响具体如下:</p> <p>(一) 对2024年度合并财务报表项目及金额具体影响</p>			
受影响的比较期间报表项目名称	重述前金额	累积影响金额	重述后金额
长期股权投资	46,345,788.29	-4,085,192.82	42,260,595.47
非流动资产合计	<b>129,936,707.79</b>	<b>-4,085,192.82</b>	<b>125,851,514.97</b>
<b>资产总计</b>	<b>1,085,128,721.47</b>	<b>-4,085,192.82</b>	<b>1,081,043,528.65</b>
盈余公积	14,489,434.76	-408,519.28	14,080,915.48
未分配利润	151,174,634.48	-3,676,673.54	147,497,960.94
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>265,055,060.08</b>	<b>-4,085,192.82</b>	<b>260,969,867.26</b>
<b>股东权益合计</b>	<b>314,034,181.11</b>	<b>-4,085,192.82</b>	<b>309,948,988.29</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>1,085,128,721.47</b>	<b>-4,085,192.82</b>	<b>1,081,043,528.65</b>
营业收入	862,074,928.53	-27,384,021.56	834,690,906.97
营业成本	512,814,558.87	-27,384,021.56	485,430,537.31
投资收益	-3,007,038.94	-625,608.74	-3,632,647.68
<b>营业利润</b>	<b>40,797,124.05</b>	<b>-625,608.74</b>	<b>40,171,515.31</b>

利润总额	39,524,450.30	-625,608.74	38,898,841.56
净利润	42,810,719.91	-625,608.74	42,185,111.17
归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	39,454,350.66	-625,608.74	38,828,741.92
归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	29,902,349.95	-625,608.74	29,276,741.21
综合收益总额	42,810,719.91	-625,608.74	42,185,111.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	39,454,350.66	-625,608.74	38,828,741.92
加权平均净资产收益率%（扣非前）	15.40	0.14	15.54
加权平均净资产收益率%（扣非后）	11.67	0.04	11.71
销售商品、提供劳务收到的现金	785,801,620.71	-34,850,000.00	750,951,620.71
收到其他与经营活动有关的现金	72,415,377.06	34,850,000.00	107,265,377.06
购买商品、接受劳务支付的现金	332,405,374.40	-8,834,168.66	323,571,205.74
支付其他与经营活动有关的现金	152,223,634.37	8,834,168.66	161,057,803.03

（二）对 2023 年度合并财务报表项目及金额具体影响

受影响的比较期间报表项目名称	重述前金额	累积影响金额	重述后金额
长期股权投资	46,484,027.97	-3,459,584.08	43,024,443.89
非流动资产合计	120,004,384.05	-3,459,584.08	116,544,799.97
资产总计	1,108,375,687.42	-3,459,584.08	1,104,916,103.34
盈余公积	11,176,506.81	-345,958.41	10,830,548.40
未分配利润	115,033,211.77	-3,113,625.67	111,919,586.10
归属于母公司股东权益合计	236,540,725.50	-3,459,584.08	233,081,141.42
股东权益合计	281,139,281.21	-3,459,584.08	277,679,697.13
负债和股东权益总计	1,108,375,687.42	-3,459,584.08	1,104,916,103.34
投资收益	-5,022,326.85	-3,459,584.08	-8,481,910.93
营业利润	50,725,376.56	-3,459,584.08	47,265,792.48
利润总额	52,020,457.38	-3,459,584.08	48,560,873.30
净利润	50,418,890.49	-3,459,584.08	46,959,306.41
归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	41,662,971.30	-3,459,584.08	38,203,387.22
归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	18,683,579.64	-3,459,584.08	15,223,995.56
综合收益总额	50,454,758.46	-3,459,584.08	46,995,174.38
归属于母公司所有者的综合收益总额	41,698,839.27	-3,459,584.08	38,239,255.19
基本每股收益	0.52	-0.04	0.48
稀释每股收益	0.52	-0.04	0.48
加权平均净资产收益率%（扣非前）	19.37	-1.54	17.83
加权平均净资产收益率%（扣非后）	8.68	-1.57	7.11

### 三、 前期会计差错更正事项对比较期间母公司财务报表的财务状况和经营成果的影响

本公司对上述前期差错采用追溯重述法进行更正，相应对 2024 年度、2023 年度母公司财务报表进行了追溯调整，追溯调整对母公司财务报表相关科目的影响具体如下：

#### （一）对 2024 年度母公司财务报表项目及金额具体影响

受影响的比较期间报表项目名称	重述前金额	累积影响金额	重述后金额
长期股权投资	96,460,527.32	-4,085,192.82	92,375,334.50
非流动资产合计	<b>176,002,982.10</b>	<b>-4,085,192.82</b>	<b>171,917,789.28</b>
<b>资产总计</b>	<b>911,274,917.67</b>	<b>-4,085,192.82</b>	<b>907,189,724.85</b>
盈余公积	14,489,434.76	-408,519.28	14,080,915.48
未分配利润	94,330,161.17	-3,676,673.54	90,653,487.63
<b>股东权益合计</b>	<b>217,448,752.31</b>	<b>-4,085,192.82</b>	<b>213,363,559.49</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>911,274,917.67</b>	<b>-4,085,192.82</b>	<b>907,189,724.85</b>
营业收入	736,891,477.90	-27,384,021.56	709,507,456.34
营业成本	460,080,086.17	-27,384,021.56	432,696,064.61
投资收益	-1,470,955.91	-625,608.74	-2,096,564.65
<b>营业利润</b>	<b>29,066,790.64</b>	<b>-625,608.74</b>	<b>28,441,181.90</b>
<b>利润总额</b>	<b>27,764,347.93</b>	<b>-625,608.74</b>	<b>27,138,739.19</b>
<b>净利润</b>	<b>33,129,279.52</b>	<b>-625,608.74</b>	<b>32,503,670.78</b>
销售商品、提供劳务收到的现金	664,049,596.43	-34,850,000.00	629,199,596.43
收到其他与经营活动有关的现金	68,190,102.15	34,850,000.00	103,040,102.15
购买商品、接受劳务支付的现金	326,719,633.64	-8,834,168.66	317,885,464.98
支付其他与经营活动有关的现金	136,165,515.37	8,834,168.66	144,999,684.03

#### （二）对 2023 年度母公司财务报表项目及金额具体影响

受影响的比较期间报表项目名称	重述前金额	累积影响金额	重述后金额
长期股权投资	78,773,467.00	-3,459,584.08	75,313,882.92
非流动资产合计	<b>148,052,390.81</b>	<b>-3,459,584.08</b>	<b>144,592,806.73</b>
<b>资产总计</b>	<b>963,318,828.38</b>	<b>-3,459,584.08</b>	<b>959,859,244.30</b>
盈余公积	11,176,506.81	-345,958.41	10,830,548.40
未分配利润	64,513,809.60	-3,113,625.67	61,400,183.93
<b>股东权益合计</b>	<b>184,319,472.79</b>	<b>-3,459,584.08</b>	<b>180,859,888.71</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>963,318,828.38</b>	<b>-3,459,584.08</b>	<b>959,859,244.30</b>
投资收益	-5,778,414.61	-3,459,584.08	-9,237,998.69
<b>营业利润</b>	<b>35,842,770.13</b>	<b>-3,459,584.08</b>	<b>32,383,186.05</b>
<b>利润总额</b>	<b>37,206,126.15</b>	<b>-3,459,584.08</b>	<b>33,746,542.07</b>
<b>净利润</b>	<b>35,473,916.31</b>	<b>-3,459,584.08</b>	<b>32,014,332.23</b>

## 二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	43,705.77
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	20,135,587.59
委托他人投资或管理资产的损益	1,147,741.66
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	27,511.11
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	899,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,233,058.54
<b>非经常性损益合计</b>	<b>23,486,604.67</b>
减：所得税影响数	3,523,451.21
少数股东权益影响额（税后）	690,668.93
<b>非经常性损益净额</b>	<b>19,272,484.53</b>

## 三、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用