



北京数码视讯科技股份有限公司

2023 年半年度报告

2023 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人郑海涛、主管会计工作负责人孙鹏程及会计机构负责人(会计主管人员)林进声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展计划等前瞻性陈述，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，请投资者注意投资风险。

公司在本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者注意并仔细阅读。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	23
第五节 环境和社会责任.....	25
第六节 重要事项.....	27
第七节 股份变动及股东情况.....	31
第八节 优先股相关情况.....	36
第九节 债券相关情况.....	37
第十节 财务报告.....	38

## 备查文件目录

- (一) 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。
- (二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 经公司法定代表人签名的 2023 年半年度报告文本原件。
- (四) 其他相关资料。

## 释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《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》
国家广电总局、广电总局	指	国家广播电视总局
公司、本公司、数码视讯	指	北京数码视讯科技股份有限公司
十四五	指	《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》
数字经济	指	是继农业经济、工业经济之后的主要经济形态，是以数据资源为关键要素，以现代信息网络为主要载体，以信息通信技术融合应用、全要素数字化转型为重要推动力，促进公平与效率更加统一的新经济形态
大数据	指	英文名“big data”，或称巨量资料，指的是所涉及的数据量规模巨大到无法透过主流软件工具，在合理时间内达到撷取、管理、处理、并整理成为帮助企业经营决策更积极目的的资讯
5G	指	也称第五代移动通信技术，外语缩写：5G，是 4G 之后的延伸，是具有高速率、低时延和大连接特点的新一代宽带移动通信技术，是实现人机物互联的网络基础设施
AI	指	人工智能（Artificial Intelligence），英文缩写为 AI。是研究、开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的一门新的技术科学
条件接收系统、CAS	指	Conditional Access System，是付费数字电视广播的核心技术，其主要功能是允许被授权的用户收看特定节目而使未被授权的用户无法收看
DCAS	指	可下载条件接收系统
DRM	指	数字版权管理 Digital Rights Management 的缩写
宽带网改	指	对现有网络进行同轴/光纤的双向化、宽带化改造，使终端用户能够体验双向化、宽带化的业务，如互联网、OTT、VOD 点播等
Television Operation System（简称 TVOS）	指	国家广播电视总局带头研发的基于 Linux 和安卓系统的一套应用于网络电视的操作系统
新媒体技术服务及应用	指	应用于新媒体产业视音频融合、智能控管及应用软件开发等服务及产品，如多屏实时转码集群产品、离线转码产品等
TVOS 及安全产品	指	广电平台下的 TVOS 智能网关、TVOS 智能终端、智能播控监管系统、条件接收系统等
物联网	指	英文名称“Internet of Things”，英文缩写为 IoT。是指通过各种信息传感器、射频识别技术、全球定位系统、红外感应器、激光扫描器等各种装置与技术，实时采集任何需要监控、连接、互动的物体或过程，采集其声、光、热、电、力学、化学、生物、位置等各种需要的信息，通过各类可能的网络接入，实现物与物、物与人的泛在连接，实现对物品和过程的智能化感知、识别和管理
V2X	指	Vehicle to Everything，即车对车的信息交换、车对外界的信息交换。是未来智能交通运输系统的关键技术。它使得车与车、车与基站、基站与基站之间能够通信，从而获得实时路况、道路信息、行人信息等一系列交通信息，从而提高驾驶安全性、减少拥堵、提高交通效率、提供车载娱乐信息等
FTTH	指	将光网络单元(ONU)安装在住家用户或企业用户处。FTTH 是光纤直接到家庭的外语缩写，中文缩写为光纤到户
DVB	指	数字视频广播 Digital Video Broadcasting 的缩写，是由 DVB 项目维护的一系列国际承认的数字电视公开标准
CPE	指	一种无线终端接入设备，可以接收无线路由器，无线 AP，无线基站等的无线信号来做上网和视频业务。同时，它也是一种将高速 4G/5G 信号转换成 WiFi 信号的设备，同时为多个商用终端提供数据业务 WiFi 接入点
DOCSIS	指	Data Over Cable Service Interface Specifications，有线电视数据服务接口规范，是一个由有线电视标准组织 Cable Labs 制定的国际标准
SaaS	指	Software as a Service，即云计算模式下的应用软件服务
超高清 4K	指	一种高清显示技术。水平清晰度 3840，垂直清晰度 2160，宽高比 16:9，总约 830 万像素
超高清 8K	指	一种高清显示技术。水平清晰度 7680，垂直清晰度 4320，宽高比 16:9，总约 3300

释义项	指	释义内容
		万像素
AVS	指	Audio Video coding Standard, 视频编码标准
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
巨潮资讯网	指	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	数码视讯	股票代码	300079
变更前的股票简称（如有）	数码科技		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北京数码视讯科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	数码视讯		
公司的外文名称（如有）	Sumavision Technologies Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Sumavision		
公司的法定代表人	郑海涛		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	姚志坚	李丹
联系地址	北京市海淀区上地信息产业基地开拓路 15 号数码视讯大厦	北京市海淀区上地信息产业基地开拓路 15 号数码视讯大厦
电话	010-82345841	010-82345841
传真	010-82345842	010-82345842
电子信箱	sumavision@sumavision.com	sumavision@sumavision.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	376,943,205.76	435,538,218.75	-13.45%
归属于上市公司股东的净利润（元）	21,171,604.89	49,925,847.53	-57.59%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	15,148,068.75	68,945,085.89	-78.03%
经营活动产生的现金流量净额（元）	18,346,747.23	117,336,917.65	-84.36%
基本每股收益（元/股）	0.0148	0.0349	-57.59%
稀释每股收益（元/股）	0.0148	0.0349	-57.59%
加权平均净资产收益率	0.50%	1.69%	-1.19%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,734,717,577.78	4,817,912,518.93	-1.73%
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,238,100,740.26	4,184,148,650.71	1.29%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,825.50	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,166,411.38	
债务重组损益	-36,020.00	
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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	5,241,724.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	39,605.40	
减：所得税影响额	1,367,522.52	
少数股东权益影响额（税后）	17,837.36	
合计	6,023,536.14	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：



适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司致力于视频、安全、AI、通信服务等技术的创新研发，在广电、通信、应急安全、工业互联网、新能源应用及国家能力建设等领域构建了领先的解决方案。集团坚持稳健经营、不断创新、积极合作，为全球 120 多个国家和地区的运营商、企业、政府、金融等客户提供优质、精准的超高清和安全服务，让全球用户畅享更智能、更安全、更美好的数字生活。公司的业务按照行业划分主要涉及传媒科技行业、信息服务行业、公共安全行业、金融科技行业、特种需求定制及其它行业。

#### 1. 传媒科技行业相关业务

主要产品及用途：软件技术服务，为传媒产业生态提供高端软件迭代开发及新兴信息化服务，通过服务导向的业务创新、商业模式创新推动传媒产业的转型升级，通过产品和服务的深度耦合，推动硬件、软件、应用与服务协同发展，对已部署软件产品提供持续开发、运行、服务模式及版本的迭代，并为视频服务商提供专业的云直播、云转码、云导播等 SaaS 服务。

视频技术服务，主要包括应急广播端到端解决方案、4K/8K 超高清视频处理技术、全媒体平台解决方案、电视台超高清解决方案、传统 DVB 前端平台解决方案、FTTH+整体解决方案、智慧运维解决方案、台网智慧运维解决方案、地球站国产化解决方案等。应急广播是国家重点建设的公共文化服务工程，应急广播端到端解决方案可实现国家省市县多级平台联动与部署，通过卫星、5G、融媒体、有线、无线等多种渠道传输覆盖链路，实现应急广播消息到接收终端的快速下发与传播覆盖；4K/8K 超高清视频处理技术包括 8KAVS3 端到端解决方案、便携式移动制播系统、4K/8K 超高清帧同步解决方案等，通过赋能超高清产业完整生态闭环，并通过 5G、AI、大数据等技术加持，为重要政务活动、大型活动、多项体育赛事等提供视频技术服务；全媒体平台解决方案为电信、有线、电视台、网络视听等视频服务商提供大型、专业、智能的流媒体技术与服务；电视台超高清解决方案能够为电视台 4K/8K 超高清频道建设以及新媒体系统建设提供超高清编码、基带 IP 化传输、4K/8K 远程制作、云上导播、转码、公网可信接收调度以及云直播、AI 智能竖屏内容生产、移动演播室等相关技术及服务；传统 DVB 前端平台解决方案为广电有线运营商前端平台 IP 化、超高清化、智慧化、国产化替代提供设备与技术服务；台网智慧运维解决方案通过部署智慧运维整体系统，助力无线台站的自动运维、数据整合、统一指挥，形成全省一张网，提升台站智慧的科学性、先进性；地球站国产化方案核心是数码视讯国内领先的国产化调制、适配、切换等核心产品，配合智慧运维软件系统可以为地球站提供可靠的业务、质检、运维全套系统国产化解决方案；FTTH+方案通过 FTTH 与 C-DOCSIS 技术的统一融合，为建设下一代广电传输网络高速公路提出了可行的解决方案；智慧运维解决方案基于大数据技术、智能算法、流程自动化、云计算等多项先进技术，致力于为用户建立统一、科学、高效的智慧运维管理体系。

经营模式：公司的产品与技术服务主要采用两种经营模式，产品与设备类采用设计+生产+销售型经营模式，软件技术服务类采用信息服务类型的经营模式，此外应急广播方案两种模式均有涉及。

行业发展状况：2022 年 6 月，国家广播电视总局发布《国家广播电视总局关于进一步加快推进高清超高清电视发展的意见》，提出到 2025 年底，全国地级及以上电视台和有条件的县级电视台全面完成从标清到高清转化，标清频道基本关停；2023 年 7 月，国家发改委同有关部门修订形成了《产业结构调整指导目录（2023 年本，征求意见稿）》，向社会公开征求意见。其中，新闻出版、电影、广播电视、网络视听等产业被列入鼓励类发展目录。报告期内，超高清视频产业规模不断扩大、行业融合持续加深、应用场景加速拓展，“百城千屏”活动取得丰硕成果、HDR & Audio Vivid 产业链生态链进一步完善。根据中国电子信息产业发展研究院发布的数据，截至 2022 年年底，我国超高清视频产业规模约 3 万亿元，预计到 2023 年中国超高清视频产业规模将达到 4 万亿元。

2022 年 5 月，广电总局印发《全国应急广播体系建设“十四五”发展规划》，要求到 2025 年县级以上应急广播平台建设覆盖率要达到 65%，省级及以上卫星快速通道覆盖率要达到 90%，行政村应急广播主动发布终端覆盖率达到 70% 以上。2022 年 10 月，国家广播电视总局、国家乡村振兴局、公安部、财政部、应急管理部发布《关于加快推动农村应急广播主动发布终端建设的通知》明确到 2025 年底，全国 70% 以上的行政村部署 2 套以上应急广播主动发布终端；灾害事故多发易发地区和乡村治理重点地区行政村主动发布终端覆盖率达到 100%，20 户以上自然村部署 1 套以上应急广播主动发布终端。2023 年 4 月，全国应急广播体系建设现场推进会召开，会议大力推进国家应急广播体系建设高质量发展，着力提升应急广播公共文化服务水平。2023 年上半年，包括《云南省基本公共服务提升三年行动（2023—2025 年）》《关于推进湖南省应急广播体系建设的实施意见》等多地重磅政策相继推出，不断加速、加深推进各地应急广播体系建设。

市场地位竞争优势：数码视讯在超高清视频领域，拥有业内完全自主算法库的 8K AVS3 编码技术，该技术荣获国家科学技术进步奖二等奖，作为主要支持方之一参与总台、北京电视台 8K 技术规范起草及 HDR Vivid、Audio Vivid、“百城千屏”等标准的制定和推广；参与国内 4K 上星及 8K 开播频道播出编码系统支持方。在具体案例中，公司 4K/8K 超高清解决方案支持建党 100 周年庆典活动、国庆 70 周年庆典活动、两会直播、北京冬奥高铁 5G 移动演播室、卡塔尔世界杯直播、北京、厦门、长春马拉松、成都大运会等多项超高清直播/转播活动，更是作为总台的重要合作伙伴，助力总台冬奥转播技术实现全球领先。在应急广播领域，公司深度参与国家标准制定，能够提供端到端全链路的设备与技术服务，应急广播平台建设入选北京市媒体融合创新技术与服务应用遴选推广计划。公司参与的“面向灾害救援的分布式多模态视频感知与融合传输关键技术及应用”获教育部科学技术进步奖二等奖。作为重要参编单位参与广电总局牵头编制的《应急广播技术白皮书 2022 版》编写、参与包括卫星传输、中波调幅等在内的多个应急广播相关标准规范的制定，公司能够提供端到端全链路的设备与技术服务，同时也是广电业内唯一同时具备国密应急广播安全产品和国密 CA，并通过国密局商用认证及总局广科院检测的企业。继 2022 年公司全面、全程支持“应急使命·2022”高原高寒地区抗震救灾实战化演习后，2023 年公司再次支持国务院抗震救灾指挥部办公室、应急管理部、云南省人民政府联合举行“应急使命·2023”高山峡谷地区地震灾害空地一体化联合救援演习。截止 2023 年 7 月，全国已建设省级应急广播平台 21 个，数码视讯参与其中

19 个项目建设，处于行业优势地位。在宽带网改领域，公司全程参与 C-DOCSIS2.0 标准制定，具备 DOCSIS 3.1/4.0 等前沿技术的自主研发能力，10G PON 也已经成熟应用多年。在同轴电缆是广电网络独有的接入资源，在全球范围都达到极高的入户渗透的现有体系下，创新提出同轴+FTTH 光纤融合演进的技术方案，解决了城区海量 HFC 存量网络向 FTTH 演进的困难，具备很强的适应性与高性价比，是现存网络条件下，广电城区配套 5G 慧家中高端套餐的优秀的网改方案之一。

业绩驱动因素：国家政策的驱动、行业发展的需求、领先的技术、深厚的行业资源构成公司该业务业绩增长的主要因素。

## 2、信息服务行业相关业务

主要产品及用途：包括网关、摄像头、CPE 等产品，应用场景广泛，适用于家庭、企业、商铺、楼宇、街道等各类场景。可提供家庭网关、企业网关、枪机摄像头、云台机摄像头、5G 无线路由器等各类软、硬件解决方案。视频技术服务，4K/8K 超高清视频处理、视频转码、视频加密技术以及用户管理、广告、终端认证管理等软、硬件产品和系统。

销售对象：中国移动、中国联通、中国电信三大运营商集团以及各专业子公司、省分公司。

经营模式：运营商在 5G+超高清视频领域加速布局，作为业内少有可支撑客户视音频类综合业务全面发展的厂商，公司具备 20 余年视频技术储备，与运营商专业公司成立视频领域合作实验室，合作范围既广且深。产品类型齐全，性能方面具备技术储备优势，覆盖全国省份的售后服务体系为客户提供及时优质的技术服务支撑，已成为运营商多类产品主流供货商。公司有丰富的平台开发及对接经验，所有相关产品均支持软、硬件定制，满足不同运营商需求。

业绩驱动因素：国家政策驱动、运营用户的覆盖规模、公司产品技术水平、产品成本及质量控制、售后服务体系均是影响业绩的重要因素。

## 3、公共安全行业相关业务

主要产品及用途：在安全保护领域，数码视讯拥有包括视频内容版权保护 DRM、传输链路数据保护、终端安全保护、数字水印追踪、区块链等技术。公司可提供必要的来源标识、原创登记、加密保护、数字水印、版权监测等服务。公司产品可配置高性能水印处理引擎，支持包括图文、音频、视频等形式在内的内容实时嵌入数字水印，支持盲检测，能够适应不同类型的编、转码操作和内容编辑，可满足包括媒资的版权信息管理和保护，以及媒资在传播过程中的侵权识别和溯源等多类型业务需求，能够实现大幅度降低媒资互联网传播过程中的版权保护风险。为电信、有线、网络视听等视频服务商提供专网、公网、内外网等多种传输通道链路数据保护，为终端提供软件安全级别、硬件安全级别、增强硬件安全级别的多种安全保护方案。在公共安全服务领域，公司拥有包括应急广播安全保护系统、5G 公网传输安全服务等；应急广播安全保护系统为应急广播整体传输链路提供签名验签、信息加密等安全保护服务；5G 公网传输安全服务利用 SRT 视频传输协议适应 5G 公网环境，实现安全传输保护服务。在终端安全架构设计及服务领域，公司拥有自主知识产权的底层数字安全架构技术服务能力和信息化综合处理平台，熟悉各种硬件架构下的高级安全方案，公司的核心技术在于可信计算环境开发及国密算法能力。平台具有完全自主知识产权的安全隔离与信息交换系统，可以实现向网络数字安全、政企的

数据安全、物联网安全领域延伸，相关技术对于推动电子 ID、生物特征识别、隐私加密、识别模块、车载智能座舱系统、V2X 车联网等数据安全领域的发展及推进数据交易所的建设都具备积极的作用和意义。其中，包括车载系统 DRM 和底层安全架构方案等方面均已具备成熟案例。

经营模式：产品与设备类采用设计+生产+销售型经营模式，安全软件技术服务类采用信息服务型、项目打包结算型、按终端授权许可收费型的经营模式。

行业发展状况：《“十四五”数字经济发展规划》中提出，到 2025 年，数字经济迈向全面扩展期，数字经济核心产业增加值占 GDP 比重达到 10%。数据安全可以说是数字经济的重要基石，伴随着数字技术与国民经济、社会发展的融合加深，对于数据安全的要求也就越高；2022 年底，中共中央、国务院印发《关于构建数据基础制度更好发挥数据要素作用的意见》，其中明确指出，“推进实施公共数据确权授权机制”、“推动建立企业数据确权授权机制”、“建立健全个人信息数据确权授权机制”；2023 年 7 月，国家网信办联合七部门印发《生成式人工智能服务管理暂行办法》，自 8 月 15 日起施行，其中对数据处理、数据标注、安全评估、算法备案、投诉举报等制度做了相应规定并明确了法律责任。2023 年 7 月，国家发改委同有关部门修订形成了《产业结构调整指导目录（2023 年本，征求意见稿）》，向社会公开征求意见，其中版权保护等产业被列入鼓励类发展目录。近年来，国家也密集出台了包括《数据安全法》《个人信息保护法》《关键信息基础设施安全保护条例》《网络数据安全条例》《网络安全审查办法》修订版等与数据安全密切相关的法案，这也为数据安全产业的发展带来新的契机。

市场地位竞争优势：公司深耕安全领域多年，目前是市场上视频安全技术及方案最为全面的公司之一。CAS、DCAS 为运营商提供支持国密算法的传输链路保护市场，作为国家标准起草单位之一，深度参与 CAS 相关技术规范起草，拥有多项商用密码产品认证证书；DRM 方面，公司是国内少有可提供数字内容加密技术、数字内容水印技术及数字内容传输链路保护技术的厂商之一。作为 ChinaDRM 标准主要制定单位之一，成为首个通过广电总局 ChinaDRM 集成研发服务认证的厂商，同时首批通过 ChinaDRM LAB ChinaDRM2.0 标准安全评估认证；作为首家通过 ChinaDRM 数字水印安全评估认证的厂商，具有前端水印、终端水印整体数字水印解决方案。目前，公司针对 4K 等内容版权保护的 DRM 系统及针对直播内容保护的条件接收系统也已相继落地数十个广电运营商，拥有可支撑亿级用户的处理能力。

业绩驱动因素：国家政策的驱动、行业发展的需求、领先的技术、深厚的行业资源构成公司该业务业绩增长的主要因素。

#### 4、金融科技行业相关业务

全资子公司北京数码视讯支付技术有限公司于 2012 年取得中国人民银行颁发的互联网支付牌照、电视支付牌照，同年开始进行支付系统建设，并与支付清算机构合作，形成了覆盖国内银行及业务场景多样化的产品体系，开拓了电子商务、数娱、新媒体、广电端购物消费、公共事业代缴费（单位/机构）、广电运营商等行业市场，积极响应国家跨境贸易政策及全球化发展战略，并已获得跨境人民币支付展业资质。

主要产品及用途：第三方支付业务，为行业客户提供支付综合解决方案以及全线支付产品（包括境内支付和跨境支付产品）。

销售对象：互联网电商、数娱平台、跨境电商平台、跨境服务类商户等。

经营模式：采用平台+支付的形式，在商户上线、系统运营之后，运用自身支付能力为商户间交易提供资金支付通道，收取支付服务费用。结合行业特点，制定解决方案，深度定制支付功能，收取服务费用。

市场地位竞争优势：支付公司一直致力于服务企业客户，为行业提供解决方案，具有专业的定制化能力。依托集团业务背景，深刻理解行业需求，市场优势明显。

业绩驱动因素：国家政策的驱动、中国人民银行各项政策驱动、行业发展的需求、领先的技术、深厚的行业资源构成公司该业务业绩增长的主要因素。

采购控制：公司采购内容包括两部分，运营端为计算机软硬件采购、软件服务外包采购等；成本端为银联、网联类清算机构通道采购。由于公司属于非银行金融机构，隶属中国人民银行管辖，因此采购内容、来源均严格遵守中国人民银行相关规范。

业绩变化是否符合行业发展状况：支付业务整体市场规模逐年增长，中国已成为全球最大数字支付市场，电子商务得到进一步发展，促进支付业务同步增长。

#### 5、特种需求及其他业务

包括涉及国家信息安全及特殊需求定制的软硬件业务、影视传媒业务等。

特种需求业务主要产品及用途：涉及国家信息安全及特殊需求定制的软硬件业务，主要是指涉及到国家或行业信息保密、特殊需求特殊定制的业务。

经营模式和业绩驱动因素：主要通过直销的方式向特殊定制需要客户提供软硬件产品或技术服务获得盈利，国家政策的驱动、行业发展的需求、公司产品技术水平、质量控制、服务质量均是影响业绩的重要因素。

市场地位竞争优势：长期以来公司积累了一批行业高质量用户，与行业内上下游厂商建立了长期稳定的深度战略合作模式，形成了完整的技术生态体系，核心技术及解决方案市场占有率快速提升。

业绩变化是否符合行业发展状况：特种需求方面业务报告期内发展情况良好。涉及国家信息安全及特殊需求定制的软硬件业务在保持既有稳定客户群体的基础上，持续拓展新的客户群体。同时，随着视音频在特定行业需求的逐渐旺盛，公司相关产品的市场机遇与应用范围不断扩大。公司将继续紧抓发展机遇，不断丰富产品线，提升产品配套层级，扩大产品应用范围，承接更多项目。

其他业务主要为影视剧集的出品、联合制作、发行等相关业务。经过多年的发展，公司已在行业内积累深厚的上下游资源，参与一批具备品牌度和美誉度的影视作品，未来公司将持续优化资源，争取获得更好的发展。国家政策驱动、制作技术水平、作品效果等均是影响业绩的重要因素。

## 二、核心竞争力分析

### 1、研发实力

数码视讯始终将自主创新科技作为企业发展的内生动力，注重科研投入和科研人才培养，公司研发人员占比超过 50%。核心技术团队由来自清华、北大、北航等大学的专家组成。公司现已成立北京、深圳、武汉、西安等多个研发部门和基地，并与国内外优秀科研机构联合，持续研究、孵化、投资先进技术，促进国内外技术交流、移植与合作。全资子公司北京数码视讯软件技术发展有限公司获工信部第四批专精特新“小巨人”荣誉资质认定、全资子公司深圳鼎点通信科技有限公司获工信部第五批专精特新“小巨人”荣誉资质认定，同时集团亦有多家子公司先后通过北京市专精特新“小巨人”、深圳市专精特新等荣誉资质认定。

### 2、客户资源和市场优势

经过 20 余年的发展，数码视讯已服务国内 20 余家国家级客户，34 家省级以上客户以及 200 余家市级客户；公司相关平台核心产品已进入美洲、欧洲、非洲等 120 多个国家和地区，公司积极响应全球化战略，将业务延伸到美洲、欧洲、东亚、东南亚、南亚、中亚及非洲东部等地区。目前集团在全球拥有 10 余个海外办事处及 70 多支本地售后服务团队，在海外电信、互联网、广电网等多个行业领域与众多海外主流运营商开展深度合作。公司参与了“70 周年国庆直播”、“中国解放军建军 90 周年”、“建党一百周年庆典”、“奥运会”、“全运会”、“大运会”、“冬奥会”、“冬残奥会”、“世界杯”等重大事件的直播保障，品牌影响力及综合竞争实力持续提升。

### 3、内部管理和企业文化

公司以稳健发展为核心，注重风险控制和业务开拓。在不断扩大公司经营规模的同时，持续保持公司健康良性的发展。在人员管理上坚持“以人为本”，建立完善的绩效评价体系和考核制度，适时推出股权激励，增强员工的归属感和使命感，激发员工的工作热情，为公司的可持续发展奠定了基础。公司经过多年的发展，不断坚定和强化了热爱祖国，通过科技创新实现中华民族伟大复兴的企业信仰，在实践中总结并提炼了创业、创新、团队的企业精神，不断激发员工激情、执行、敬业、学习、求新、担当的价值观，以“让每个人享受更美好的数字生活”为使命，不断探索前行。同时通过不懈努力，践行公司与员工共同发展、公司与客户共同发展以及公司与社会共同发展的经营理念。

### 4、行业影响力

公司参与了多项行业标准制定，如 AVS 系列编码标准、HDR Vivid 标准、Audio Vivid 标准、DCAS 标准、C-DOCSIS2.0 标准、“百城千屏”系统标准以及 TVOS 系统标准等，数码视讯在超高清视频领域拥有业内最为领先的 8K AVS3 编码技术，该技术荣获国家科学技术进步奖二等奖。在 2022 年中国电影电视技术学会评选出的 20 项科技进步奖中，公司荣获其中 3 项。数码视讯参与的“面向灾害救援的分布式多模态视频感知与融合传输关键技术及应用”获教育部科学技术进步奖二等奖，参与的沉浸式视频编解码关键技术与应用获得北京市科学技术奖一等奖。公司是业内第一家通过 ChinaDRM LAB 安全评估的 DRM (Digital Rights Management 数字版权管理) 产品方案商、第一家通过 ChinaDRM

LAB 安全评估的数字水印产品方案商。目前公司参与的行业标准及白皮书制定还包括《应急广播技术标准规范体系》《应急广播技术白皮书》《超高清视频产业发展白皮书》《有线电视网络光纤到户系统技术规范》《高动态范围（HDR）视频技术》标准、《三维菁彩声(Audio Vivid)技术白皮书》《“百城千屏”超高清视音频传播系统视音频编码:视频》《“百城千屏”超高清视音频传播系统技术标准》等，公司将持续致力于积极推进行业发展、提升公司自身的竞争实力。

5、报告期内，公司未发生因设备、技术升级换代、核心技术人员辞职等影响公司核心竞争能力的情形。

### 三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	376,943,205.76	435,538,218.75	-13.45%	未发生重大变动。
营业成本	210,137,195.16	226,370,018.90	-7.17%	未发生重大变动。
销售费用	50,373,847.46	34,972,957.65	44.04%	主要由于本报告期销售人员积极开拓业务出差增多，各项支出也增加，销售费用同比有所上升。
管理费用	100,954,365.74	91,415,925.04	10.43%	未发生重大变动。
财务费用	-36,528,406.70	-31,667,910.98	-15.35%	未发生重大变动。
所得税费用	-11,239,039.30	-2,331,063.87	-382.14%	主要是递延所得税费用的影响，本报告期递延所得税资产增加额增加，使得当期递延所得税费用同比减少。
研发投入	76,120,294.39	69,587,639.42	9.39%	未发生重大变动。
经营活动产生的现金流量净额	18,346,747.23	117,336,917.65	-84.36%	主要是由于本报告期支付前期根据国家相关政策缓缴的税费，同时付现期间费用、借款、薪酬支出、第三方支付业务净流出额比上年同期有所增加。
投资活动产生的现金流量净额	-255,088,578.56	-52,458,143.20	-386.27%	主要是由于本报告期新增投资业务以及购买银行低风险理财的支出高于去年同期。
筹资活动产生的现金流量净额	1,022,436.05	-14,491,239.91	107.06%	主要是由于本年收到限制性股票认购资金，去年同期无此事项。
现金及现金等价物净增加额	-205,748,279.50	106,320,001.65	-293.52%	主要是由于本报告期投资活动支出金额增加、经营活动现金流量净额较去年减少所致。
公允价值变动损益	5,241,724.74	-26,472,574.10	119.80%	主要由于本报告期美国子公司投资项目的公允价值变动所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元



	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
视频技术产品及服务	92,937,464.46	33,802,337.25	63.63%	-3.91%	0.26%	-1.51%
信息服务终端	46,131,298.90	36,311,466.83	21.29%	-74.37%	-75.86%	4.85%
金融科技产品	133,039,369.40	114,037,843.45	14.28%	328.51%	367.81%	-7.20%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,979,091,670.60	41.80%	2,238,882,673.70	46.47%	-4.67%	未发生重大变动
应收账款	287,183,865.76	6.07%	353,332,633.72	7.33%	-1.26%	未发生重大变动
合同资产	18,152,503.37	0.38%	24,491,841.26	0.51%	-0.13%	未发生重大变动
存货	347,739,114.13	7.34%	389,584,378.03	8.09%	-0.75%	未发生重大变动
投资性房地产	247,038,484.10	5.22%	247,252,337.89	5.13%	0.09%	未发生重大变动
长期股权投资	76,909,260.72	1.62%	86,942,293.89	1.80%	-0.18%	未发生重大变动
固定资产	288,039,346.63	6.08%	294,204,533.37	6.11%	-0.03%	未发生重大变动
在建工程	0.00	0.00%	194,393.80	0.00%	0.00%	未发生重大变动
使用权资产	7,477,938.17	0.16%	7,584,250.43	0.16%	0.00%	未发生重大变动
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	未发生重大变动
合同负债	126,022,988.59	2.66%	102,516,452.35	2.13%	0.53%	未发生重大变动
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	未发生重大变动
租赁负债	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	未发生重大变动

##### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
数码视讯美国控股公司（含全资子公司 Sumavision SFO LLC）	投资设立	924,789,519.57	美国	全资子公司，投资管理、承办商务活动	国内母公司深度管控	8,401,654.78	21.26%	否
数码视讯国际有限公司	投资设立	795,625,027.12	香港	全资子公司，进出口货物、投资	国内母公司深度管控	20,002,274.08	6.36%	否
其他情况说明	1、境外资产占公司净资产比重系各公司净资产占合并报表净资产比重计算得出； 2、Sumavision SFO LLC 系数码视讯美国控股公司全资子公司，列示相关信息为合并后数据；							

3、境外公司管控方面严格执行公司内控制度，任命管理人员，定期进行年度审计，确保各项资产安全及正常运营。

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	34,889,212.40	10,549,072.80			100,000.00 0.00	5,451,720.43	1,271,295.64	141,257,860.41
4.其他权益工具投资	4,307,124.27		4,492,875.73					4,307,124.27
金融资产小计	39,196,336.67	10,549,072.80	4,492,875.73	0.00	100,000.00 0.00	5,451,720.43	1,271,295.64	145,564,984.68
应收款项融资	74,920,473.18				23,912,184.01			98,832,657.19
其他非流动金融资产	433,633,879.40	5,307,348.06	0.00	0.00	192,594,055.43	13,777,730.92	7,505,423.13	614,648,278.98
上述合计	547,750,689.25	5,241,724.74	4,492,875.73	0.00	316,506,239.44	19,229,451.35	8,776,718.77	859,045,920.85
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

表中其他变动为海外子公司投资的汇率变动影响

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	19,510,624.01	见附注七.1 货币资金
应收款项融资	18,371,224.18	注 1：本公司因票据池业务，存在票据质押。
合计	37,881,848.19	--

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
291,294,994.73	66,648,036.93	337.06%

**2、报告期内获取的重大的股权投资情况**□适用 不适用**3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况**□适用 不适用**4、以公允价值计量的金融资产**适用 □不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
股票	34,889,212.40	10,108,552.91	0.00	0.00	5,451,720.43	1,085,412.44	1,271,295.64	40,817,340.52	自有资金
基金	230,026,395.13	0.00	0.00	67,534,981.03	13,777,730.92	63,930,119.76	4,275,778.43	288,059,423.67	自有资金
其他	207,914,608.54	4,866,828.17	4,492,875.73	225,059,074.40	0.00	8,407,900.00	3,229,644.70	431,336,499.47	自有资金
合计	472,830,216.07	5,241,724.74	4,492,875.73	292,594,055.43	19,229,451.35	73,423,432.20	8,776,718.77	760,213,263.66	--

**5、募集资金使用情况**□适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

**6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况****(1) 委托理财情况**适用 □不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	20,000	20,000	0	0
合计		20,000	20,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

□适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

□适用 不适用

**(2) 衍生品投资情况**□适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**(3) 委托贷款情况**□适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**七、重大资产和股权出售****1、出售重大资产情况**□适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

**2、出售重大股权情况**□适用 不适用**八、主要控股参股公司分析**适用 □不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
数码视讯美国控股公司	子公司	投资、管理	13,488 万美元	965,903,851.44	950,939,896.77	3,289,637.44	7,465,826.82	7,465,826.82
北京数码视讯软件技术发展有限公司	子公司	编解码设备、云平台技术生产研发制造	10,000 万元	860,254,310.25	649,519,578.32	105,025,713.46	9,345,194.44	10,124,666.76
北京数码视讯支付技术有限公司	子公司	第三方支付	10,000 万元	311,473,946.77	78,035,108.67	133,183,864.82	3,540,508.53	3,533,249.99
鼎点视讯科技有限公司	子公司	宽带网络改造	12,000 万元	444,273,955.03	382,136,092.68	35,124,047.52	2,103,362.48	1,965,990.99
数码视讯国际有限公司	子公司	软硬件出口销售	10,000 美元	795,625,027.12	274,085,271.71	9,334,755.27	20,002,274.08	20,002,274.08
北京数码视讯企业管理咨询有限公司	子公司	企业管理、信息咨询	10 万元	431,873,456.02	372,825,681.36	16,434,842.51	5,266,367.42	5,265,749.56

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

1.数码视讯美国控股公司，截止 2023 年 6 月 30 日，公司总资产 965,903,851.44 元，净资产 950,939,896.77 元，与年初相比分别变动 4.98%、4.60%。2023 年实现营业收入 3,289,637.44 元，营业利润 7,465,826.82 元，净利润 7,465,826.82 元，同比分别变动 10.53%、141.76%、141.76%。

2.北京数码视讯软件技术发展有限公司，截止 2023 年 6 月 30 日，公司总资产 860,254,310.25 元，净资产 649,519,578.32 元，与年初相比分别变动 11.01%、1.58%。2023 年实现营业收入 105,025,713.46 元，营业利润 9,345,194.44 元，净利润 10,124,666.76 元，同比分别变动 49.26%、-8.19%、-2.13%。

3.北京数码视讯支付技术有限公司，截止 2023 年 6 月 30 日，公司总资产 311,473,946.77 元，净资产 78,035,108.67 元，与年初相比分别变动-4.55%、4.74%。2023 年实现营业收入 133,183,864.82 元，营业利润 3,540,508.53 元，净利润 3,533,249.99 元，同比分别变动 328.97%、232.82%、231.24%。

4.鼎点视讯科技有限公司，截止 2023 年 6 月 30 日，公司总资产 444,273,955.03 元，净资产 382,136,092.68 元，与年初相比分别变动-12.42%、0.52%。2023 年实现营业收入 35,124,047.52 元，营业利润 2,103,362.48 元，净利润 1,965,990.99 元，同比分别变动-0.82%、-79.64%、-81.00%。

5.数码视讯国际有限公司，截止 2023 年 6 月 30 日，公司总资产 795,625,027.12 元，净资产 274,085,271.71 元，与年初相比分别变动-1.29%、12.72%。2023 年实现营业收入 9,334,755.27 元，营业利润 20,002,274.08 元，净利润 20,002,274.08 元，同比分别变动-61.69%、-13.94%、-13.91%。

6.北京数码视讯企业管理有限公司，截止 2023 年 6 月 30 日，公司总资产 431,873,456.02 元，净资产 372,825,681.36 元，与年初相比分别变动-0.32%、1.43%。2023 年实现营业收入 16,434,842.51 元，营业利润 5,266,367.42 元，净利润 5,265,749.56 元，同比分别变动 49.76%、936.10%、965.61%。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、政策变化、行业周期导致毛利下滑、业绩不稳定的风险

公司各业务板块均受行业政策影响较大。目前广电行业正处于重要的变革时期，公司面临历史性发展机遇，同时也存在行业发展不如预期导致公司业绩不稳定的风险。互联网金融行业目前亦处于加强监管、不断规范的阶段，行业大整顿会对公司相关业务造成阶段性的大幅波动影响。此外，国家对影视节目制作许可、内容审查、发行播出、进口等环节均制定了严格的监管措施，公司投资制作的影视作品存在不能顺利发行的风险。如果国家宏观经济政策及相关产业政策发生较大的调整，将对公司的生产经营、毛利率水平、业绩规模造成一定的影响。公司将及时关注政策变化、长远布局

并制定灵活的经营方针策略，同时积极跨领域拓展，逐步减少对政策敏感行业的依赖，通过多元化的业务保持公司的持续发展能力和盈利增长能力。

#### 2、投资并购等多资源整合、储备技术等商用不能达到预期目标的风险

公司始终寻找优质的资产进行投资并购，不断完善产业链闭环的同时积极开拓新的业务版图，力争快速推进产业整合工作，提升企业综合竞争力。相关工作可能存在监管审核政策变化、标的资产经营是否规范稳健等不确定因素，有可能导致筹划失败的风险，已投资项目跟踪管理、有效整合达不到投资预期目标的风险。公司持续关注海内外前沿技术及与本公司长远发展有关的高科技项目，寻求投资机会并择机推进国内外优质产业的并购重组，以此来立足市场并抢占前瞻性技术，可能存在投资项目调查深度、广度不足，导致投资失败的风险。公司内部会依托既有优势直接投入研发技术储备“种子”项目，此类投入存在技术不能顺利商用、如期贡献收入的风险。公司将加大投前调研评估力度，及时关注国家政策、证券相关法律法规变动，建立健全有效的规章制度，运用科学的投资理念与制度来指导和论证交易结构与方案，进行科学投资。坚持自主开发与开发合作并重，在掌握专业技术的同时吸收国内外先进的设计理念及前沿技术，并优化管理体系，继续加大自主知识产权的核心技术，积极发展具有竞争优势的产业和产品，逐步实现国际化经营策略。制定合理有效的资金退出方案或风险投资补偿机制，以此保障公司资金的安全性，提升投资并购的成功率。

#### 3、规模不断扩大、业务种类增加导致管理效率降低的风险

随着公司战略布局进一步延伸，公司新业务增长迅速，子公司扩大到十几家，各子公司员工规模、收入规模差别较大，产业发展成熟度差别较大；地域上扩展到深圳、武汉、西安及国外等，公司的管理和内控风险加大。公司将通过完善管理制度、规范流程、加强财务管控、加强人才培养以及信息化建设等手段改善和提升管理及内部控制能力。

#### 4、股权分散导致决策效率降低的风险

本公司现有总股本 1,429,008,862 股，截止 2023 年 6 月 30 日，公司股东总数为 93,827 人，第一大股东郑海涛先生持股比例为 14.02%，除郑海涛先生以外，没有其他持股比例超过 5% 以上的股东，前十大股东持股合计比例为 21.41%，公司股权相对分散，需提交股东大会决策的事项及需第一大股东回避表决的关联交易事项均有不能顺利通过、实施的风险，导致公司治理及决策效率降低，进而导致公司经营效率降低。公司将通过多种方式推动股权结构优化、维护科学高效的决策机制。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	14.53%	2023 年 05 月 05 日	2023 年 05 月 06 日	审议通过了以下议案： 1、《关于公司 2022 年年度报告及其摘要的议案》； 2、《关于公司 2022 年度董事会工作报告的议案》； 3、《关于公司 2022 年度监事会工作报告的议案》； 4、《关于公司 2022 年度财务决算报告的议案》； 5、《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》； 6、《关于公司董事、监事 2022 年度薪酬的议案》； 7、《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》； 8、《关于制定公司〈2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》； 9、《关于提请股东大会授权董事会办理 2023 年限制性股票激励计划有关事项的议案》； 10、《关于使用自有闲置资金进行委托理财的议案》。

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

1、2023 年 4 月 11 日，公司第六届董事会第三次会议审议通过《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于制定公司〈2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权

董事会办理 2023 年限制性股票激励计划有关事项的议案》，公司第六届监事会第二次会议审议通过上述议案。公司独立董事发表了独立意见，独立财务顾问出具了报告，律师出具了相应法律意见。

2、2023 年 4 月 12 日至 2023 年 4 月 21 日，公司对激励对象的姓名和职务在公司官网进行了公示，截止公示期满，公司人力资源部和监事会均未收到任何人对本次拟激励对象提出任何异议。2023 年 4 月 26 日，公司披露了《监事会关于 2023 年限制性股票激励计划激励对象名单的审核意见及公示情况说明》。

3、2023 年 5 月 5 日，公司 2022 年年度股东大会审议并通过了《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于制定公司〈2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理 2023 年限制性股票激励计划有关事项的议案》。公司实施 2023 年限制性股票激励计划获得批准，董事会被授权确定授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票，并办理授予所必需的全部事宜。同日披露了《关于公司 2023 年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。

4、2023 年 5 月 5 日，公司第六届董事会第六次会议和第六届监事会第四次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，同意公司以 2023 年 5 月 5 日为授予日，向 27 名激励对象授予 298.08 万股限制性股票。公司独立董事发表了独立意见，监事会对授予限制性股票的激励对象名单进行了核实。

5、2023 年 5 月 26 日，公司 2023 年限制性股票激励计划完成授予登记工作。

6、公司于 2023 年 5 月 5 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2022 年度利润分配方案的议案》，决定以公司总股本 1,429,008,862 股为基数，每 10 股派发现金股利人民币 0.099791 元(含税)，共计派发现金股利 14,260,280.62 元。此次利润分配已于 2023 年 7 月 4 日实施完毕。根据《2023 年限制性股票激励计划》相关规定，经公司第六届董事会第八次会议审议通过，将限制性股票回购价格调整为 3.38 元/股。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用



## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及子公司不属于环保部门公布的重点排污单位。公司在日常生产经营中认真执行国家有关环境保护方面的法律法规，报告期内未出现因违反环境保护相关法律法规而受到处罚的情况。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司积极响应国家对“碳达峰、碳中和”政策的号召，在推动公司健康发展的同时加强环境保护减少污染。公司严格按照 GB/T24001-2016/ISO14001:2015 标准建立并贯彻实施环境管理体系，保证生产经营活动的合法、合规、环境友好及可持续。

未披露其他环境信息的原因

不适用

### 二、社会责任情况

公司一直秉承着公司的企业文化，积极履行社会责任，倡导三个发展，即公司与员工共同发展、公司与客户共同发展、公司与社会共同发展。

公司作为高新科技企业，深知人才是公司得以基业长青的关键保障。公司积极拓展员工个人发展空间，为员工设计个性化的职业生涯发展规划。立足于先进完善的企业管理制度与培训体系，为员工提供技术通道晋升、业务通道晋升与管理通道晋升的“三条通道”发展模式，从而使员工在基于个人兴趣与专长的基础上更好的实现自身价值与公司价值的结合，实现自身与公司的一同成长。

公司将长期坚持“与客户共同发展”的理念，凭借出色的产品性能、优质的服务以及丰富的应用经验，满足广大运营商的个性化需求，做到先行业之所想，攻行业之艰难。未来，依托雄厚的研发实力和丰富的成功经验，公司将为广大运营商提供更安全的产品和更优质的服务，助力中国数字视频通讯技术的发展。

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，并且主动承担社会责任，积极参与社会活动。在中国几乎所有的重大历史性事件的直播工作中都有公司的身影，包括北京奥运会、世博会、人大两会、60周年国庆、70周年国庆、北京冬

季奥运会等等。与此同时，公司坚持用不断增长的纳税水平来履行自己的社会责任。而作为一家上市公司，公司一直严格按照《公司法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规的要求，准确、真实、完整、及时地进行信息披露工作，保持公司的信息的透明度与诚信度。公司还通过投资者电话、电子邮箱和投资者互动易等多种渠道与平台保持与投资者，特别是中小投资者的沟通交流，以便投资者及时掌握公司的最新经营情况，保证投资者的知情权。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	实际控制人郑海涛先生及其配偶李易南女士	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	为避免同业竞争，公司实际控制人郑海涛先生及配偶李易南女士作出如下承诺："与公司的关系发生实质性改变之前，保证本人及本人控制的其他企业现在及将来均不从事与公司可能发生同业竞争的任何业务或投资、合作经营、实际控制与公司业务相同或相似的其他任何企业。凡是与公司可能产生同业竞争的机会，都将及时通知并建议公司参与。"	2010年04月30日	长期有效	正常履行中
股权激励承诺	公司	财务资助或贷款担保	公司承诺不为激励对象依2023年激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2023年04月11日	2026年5月26日	正常履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的重大关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的重大关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的重大关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的重大关联交易。

### 3、共同对外投资的重大关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的重大关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

#### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

### 十二、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

#### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

#### 3、日常经营重大合同

无

#### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

#### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	162,043,898	11.34%	0	0	0	-2,092,292	-2,092,292	159,951,606	11.19%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	162,043,898	11.34%	0	0	0	-2,092,292	-2,092,292	159,951,606	11.19%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	162,043,898	11.34%	0	0	0	-2,092,292	-2,092,292	159,951,606	11.19%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	1,266,964,964	88.66%	0	0	0	2,092,292	2,092,292	1,269,057,256	88.81%
1、人民币普通股	1,266,964,964	88.66%	0	0	0	2,092,292	2,092,292	1,269,057,256	88.81%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	1,429,008,862	100.00%	0	0	0	0	0	1,429,008,862	100.00%

股份变动的原因

☑适用 ☐不适用

报告期内，根据董监高股份管理相关规定，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司对公司现任董监高、类高管人员及部分已离任董监高所持股份进行解除限售或锁定，导致限售股份变动。

报告期内，公司向公司核心技术（业务）骨干人员共计 27 人授予 298.08 万股限制性股票，本次授予的限制性股票来源为公司从二级市场回购的本公司 A 股普通股，授予后股份性质为有限售条件股份。

股份变动的批准情况

☑适用 ☐不适用

参见“第四节公司治理”中“四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况”。

股份变动的过户情况

适用 不适用

经公司申请，中国证券登记结算公司深圳分公司已于 2023 年 5 月 26 日为公司办理完毕限制性股票股份登记工作。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
郑海涛	160,903,888	4,872,600	0	156,031,288	高管锁定股	高管股份，每年解锁 25%
李易南	601,519	0	0	601,519	高管锁定股	类高管股份，每年解锁 25%
孙鹏程	337,999	0	0	337,999	高管锁定股	高管股份，每年解锁 25%
石冬静	196,900	196,900	0	0	高管锁定股	离任高管，已满足条件全部解锁
严亚军	3,592	3,592	0	0	高管锁定股	离任高管，已满足条件全部解锁
2023 年限制性股票激励计划激励对象（27 名骨干）	0	0	2,980,800	2,980,800	限制性股票锁定股	限制性股票锁定股：根据公司限制性股票激励计划（草案）的有关规定执行解锁
合计	162,043,898	5,073,092	2,980,800	159,951,606	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	93,827	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0		
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况							
股东名称	股东性	持股	报告期末持	报告期内	持有有限售	持有无限售	质押、标记或冻结情况



	质	比例	股数量	增减变动情况	条件的股份数量	条件的股份数量	股份状态	数量
郑海涛	境内自然人	14.02%	200,278,518	-7,763,200	156,031,288	44,247,230		0
香港中央结算有限公司	境外法人	1.99%	28,505,900	16,947,488	0	28,505,900		0
马志飞	境内自然人	1.12%	15,963,000	-152,910	0	15,963,000		0
崔雷	境内自然人	0.87%	12,414,900	2,400,000	0	12,414,900		0
吴海燕	境内自然人	0.72%	10,256,500	110,000	0	10,256,500		0
马里生	境内自然人	0.65%	9,300,000	1,507,900	0	9,300,000		0
马越飞	境内自然人	0.62%	8,833,300	2,860,500	0	8,833,300		0
北京华海德航科技有限公司	境内非国有法人	0.51%	7,253,622	88,600	0	7,253,622		0
安伟	境内自然人	0.50%	7,120,000	-283,600	0	7,120,000		0
李葛卫	境内自然人	0.41%	5,896,100	-953,900	0	5,896,100		0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）（参见注3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	其中郑海涛与其他股东不存在关联关系，也不为一致行动人；公司未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	其中郑海涛无委托/受托表决权、放弃表决权情况；公司未知其他股东是否存在委托/受托表决权或放弃表决权情况。							
前10名股东中存在回购专户的特别说明（参见注11）	无							
前10名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
郑海涛	44,247,230	人民币普通股	44,247,230					
香港中央结算有限公司	28,505,900	人民币普通股	28,505,900					
马志飞	15,963,000	人民币普通股	15,963,000					
崔雷	12,414,900	人民币普通股	12,414,900					
吴海燕	10,256,500	人民币普通股	10,256,500					
马里生	9,300,000	人民币普通股	9,300,000					
马越飞	8,833,300	人民币普通股	8,833,300					
北京华海德航科技有限公司	7,253,622	人民币普通股	7,253,622					
安伟	7,120,000	人民币普通股	7,120,000					
李葛卫	5,896,100	人民币普通股	5,896,100					
前10名无限售流通股股东之间，以及前10名无限售流通股股东	其中郑海涛与其他股东不存在关联关系，也不为一致行动人；公司未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。							

和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	<p>1、股东马志飞通过普通证券账户持有 163,000 股，通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 15,800,000 股，实际合计持有 15,963,000 股。</p> <p>2、股东崔雷通过普通证券账户持有 0 股，通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 12,414,900 股，实际合计持有 12,414,900 股。</p> <p>3、股东吴海燕通过普通证券账户持有 0 股，通过南京证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 10,256,500 股，实际合计持有 10,256,500 股。</p> <p>4、股东马里生通过普通证券账户持有 0 股，通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 9,300,000 股，实际合计持有 9,300,000 股。</p> <p>5、股东马越飞通过普通证券账户持有 6,300 股，通过山西证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 8,827,000 股，实际合计持有 8,833,300 股。</p> <p>6、股东北京华海德航科技有限公司通过普通证券账户持有 227,600 股，通过信达证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 7,026,022 股，实际合计持有 7,253,622 股。</p> <p>7、股东安伟通过普通证券账户持有 60,000 股，通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 7,060,000 股，实际合计持有 7,120,000 股。</p> <p>8、股东李葛卫通过普通证券账户持有 0 股，通过国都证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 5,896,100 股，实际合计持有 5,896,100 股。</p>

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
郑海涛	董事长、总经理	现任	208,041,718	0	7,763,200	200,278,518	0	0	0
孙鹏程	董事、副总经理、财务总监	现任	450,666	0	0	450,666	0	0	0
姚志坚	董事、副总经理、董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	期末持股 数(股)	期初被授 予的限制 性股票数 量(股)	本期被授 予的限制 性股票数 量(股)	期末被授 予的限制 性股票数 量(股)
郭忠武	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张任军	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
龙彧	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
顾奋玲	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
曹嫵	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
邹箭宇	职工监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李斌博	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	208,492,384	0	7,763,200	200,729,184	0	0	0

## 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：北京数码视讯科技股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,979,091,670.60	2,238,882,673.70
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	141,257,860.41	34,889,212.40
衍生金融资产		
应收票据	10,428,632.82	18,369,051.39
应收账款	287,183,865.76	353,332,633.72
应收款项融资	98,832,657.19	74,920,473.18
预付款项	9,359,067.10	7,944,063.84
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	65,220,690.92	44,113,256.34
其中：应收利息	22,271,276.55	8,521,136.76
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	347,739,114.13	389,584,378.03
合同资产	18,152,503.37	24,491,841.26
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	24,065,632.53	40,139,988.39
流动资产合计	2,981,331,694.83	3,226,667,572.25
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	76,909,260.72	86,942,293.89
其他权益工具投资	4,307,124.27	4,307,124.27
其他非流动金融资产	614,648,278.98	433,633,879.40
投资性房地产	247,038,484.10	247,252,337.89
固定资产	288,039,346.63	294,204,533.37
在建工程		194,393.80
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,477,938.17	7,584,250.43
无形资产	418,151,374.20	424,225,268.05
开发支出	33,504,326.39	38,594,678.63
商誉		
长期待摊费用	249,290.10	480,557.40
递延所得税资产	63,060,459.39	51,969,379.55
其他非流动资产		1,856,250.00
非流动资产合计	1,753,385,882.95	1,591,244,946.68
资产总计	4,734,717,577.78	4,817,912,518.93
流动负债：		
短期借款		
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	17,700,491.68	77,969,773.64
应付账款	80,507,361.98	116,497,740.39
预收款项	21,163,697.56	18,243,789.60
合同负债	126,022,988.59	102,516,452.35
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	21,304,369.38	57,108,741.40
应交税费	4,520,886.64	29,982,795.03
其他应付款	146,219,044.53	158,188,986.72
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	6,571,359.33	3,638,445.74
流动负债合计	424,010,199.69	564,146,724.87
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		118,333.30
递延所得税负债	2,771,771.70	2,874,454.74
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,771,771.70	2,992,788.04
负债合计	426,781,971.39	567,139,512.91
所有者权益：		
股本	1,429,008,862.00	1,429,008,862.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	899,703,861.22	896,729,648.26
减：库存股	2,980,800.00	2,980,800.00
其他综合收益	116,168,537.13	72,102,043.10
专项储备		
盈余公积	120,476,287.78	120,476,287.78
一般风险准备		
未分配利润	1,675,723,992.13	1,668,812,609.57
归属于母公司所有者权益合计	4,238,100,740.26	4,184,148,650.71
少数股东权益	69,834,866.13	66,624,355.31
所有者权益合计	4,307,935,606.39	4,250,773,006.02
负债和所有者权益总计	4,734,717,577.78	4,817,912,518.93

法定代表人：郑海涛

主管会计工作负责人：孙鹏程

会计机构负责人：林进

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	709,189,148.37	742,348,876.40



项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
交易性金融资产	112,410,519.89	12,780,000.00
衍生金融资产		
应收票据	2,637,009.27	3,723,133.45
应收账款	176,423,714.05	214,274,019.66
应收款项融资	46,589,612.69	24,381,102.08
预付款项	309,430.00	499,895.72
其他应收款	341,370,634.22	345,428,905.97
其中：应收利息	6,085,799.36	
应收股利	95,046,811.51	95,046,811.51
存货	72,535,755.81	76,970,468.35
合同资产	12,362,443.49	17,892,004.38
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	864,591.86	1,488,234.62
流动资产合计	1,474,692,859.65	1,439,786,640.63
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,702,185,074.17	1,705,468,088.65
其他权益工具投资	4,307,124.27	4,307,124.27
其他非流动金融资产	191,772,861.43	201,915,870.33
投资性房地产	25,914,842.15	26,340,658.43
固定资产	64,077,208.62	65,348,925.41
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,477,938.17	7,584,250.43
无形资产	147,247,910.26	156,514,315.50
开发支出	11,264,009.07	16,711,295.27
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	20,940,799.65	19,342,019.46
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,175,187,767.79	2,203,532,547.75
资产总计	3,649,880,627.44	3,643,319,188.38
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	204,886.00	35,850,860.00

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
应付账款	92,765,128.89	56,870,119.37
预收款项		773,918.75
合同负债	18,765,796.58	18,046,275.38
应付职工薪酬	7,821,791.48	15,475,550.02
应交税费	273,745.94	634,180.08
其他应付款	384,468,598.60	374,141,971.82
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,064,021.03	970,483.27
流动负债合计	505,363,968.52	502,763,358.69
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	647,805.09	648,378.84
其他非流动负债		
非流动负债合计	647,805.09	648,378.84
负债合计	506,011,773.61	503,411,737.53
所有者权益：		
股本	1,429,008,862.00	1,429,008,862.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	851,410,469.20	842,812,610.69
减：库存股	2,980,800.00	2,980,800.00
其他综合收益	-4,168,184.09	-4,164,932.84
专项储备		
盈余公积	120,476,287.78	120,476,287.78
未分配利润	750,122,218.94	754,755,423.22
所有者权益合计	3,143,868,853.83	3,139,907,450.85
负债和所有者权益总计	3,649,880,627.44	3,643,319,188.38

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	376,943,205.76	435,538,218.75
其中：营业收入	376,943,205.76	435,538,218.75
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	384,425,601.43	378,073,566.95
其中：营业成本	210,137,195.16	226,370,018.90
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	5,617,797.13	5,481,641.01
销售费用	50,373,847.46	34,972,957.65
管理费用	100,954,365.74	91,415,925.04
研发费用	53,870,802.64	51,500,935.33
财务费用	-36,528,406.70	-31,667,910.98
其中：利息费用		13,800.71
利息收入	36,437,790.29	16,021,977.71
加：其他收益	14,032,825.29	13,994,276.84
投资收益（损失以“-”号填列）	32,444,839.88	19,114,785.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,515,976.46	-2,985,181.02
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-36,020.00	-172,715.32
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）	5,241,724.74	-26,472,574.10
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-20,643,475.93	-9,770,482.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-21,300,867.35	-2,729,855.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-593.55	-53,979.09
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,292,057.41	51,546,822.67
加：营业外收入	88,420.20	175,688.13
减：营业外支出	51,046.75	93,474.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,329,430.86	51,629,036.68
减：所得税费用	-11,239,039.30	-2,331,063.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	13,568,470.16	53,960,100.55
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	13,568,470.16	53,960,100.55
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	21,171,604.89	49,925,847.53

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-7,603,134.73	4,034,253.02
六、其他综合收益的税后净额	44,066,494.03	53,427,004.58
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	44,066,494.03	53,427,004.58
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-3,251.25	40,568.37
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	-3,251.25	
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		40,568.37
（二）将重分类进损益的其他综合收益	44,069,745.28	53,386,436.21
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	44,069,745.28	53,386,436.21
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	57,634,964.19	107,387,105.13
归属于母公司所有者的综合收益总额	65,238,098.92	103,352,852.11
归属于少数股东的综合收益总额	-7,603,134.73	4,034,253.02
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0148	0.0349
（二）稀释每股收益	0.0148	0.0349

法定代表人：郑海涛

主管会计工作负责人：孙鹏程

会计机构负责人：林进

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	62,064,830.88	268,540,833.35
减：营业成本	39,843,703.21	236,046,941.56
税金及附加	1,199,711.54	978,809.55
销售费用	6,993,598.77	7,669,562.72
管理费用	28,054,043.92	26,330,460.90
研发费用	8,185,368.08	7,223,958.80
财务费用	-15,995,857.18	-9,641,651.34
其中：利息费用		
利息收入	16,033,795.25	10,301,217.03
加：其他收益	360,286.36	1,646,553.15
投资收益（损失以“-”号填列）	28,763,362.69	10,358,758.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,515,976.46	-2,985,181.02
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-36,020.00	-99,090.15
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）	-369,480.11	

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,954,088.36	-3,824,967.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-10,561,417.94	-2,643,760.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	8,022,925.18	5,469,334.81
加：营业外收入	1,140.00	38,293.05
减：营业外支出	-4,172.68	59,285.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	8,028,237.86	5,448,341.88
减：所得税费用	-1,598,780.19	-873,502.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	9,627,018.05	6,321,844.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	9,627,018.05	6,321,844.07
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-3,251.25	40,568.37
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-3,251.25	40,568.37
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	-3,251.25	
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		40,568.37
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	9,623,766.80	6,362,412.44
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0067	0.0044
（二）稀释每股收益	0.0067	0.0044

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	455,144,853.21	491,467,147.00
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	17,501,903.12	15,404,739.50
收到其他与经营活动有关的现金	101,413,520.78	133,138,595.45
经营活动现金流入小计	574,060,277.11	640,010,481.95
购买商品、接受劳务支付的现金	257,152,028.13	304,187,852.73
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	157,905,247.32	129,081,572.95
支付的各项税费	52,613,979.48	25,443,504.99
支付其他与经营活动有关的现金	88,042,274.95	63,960,633.63
经营活动现金流出小计	555,713,529.88	522,673,564.30
经营活动产生的现金流量净额	18,346,747.23	117,336,917.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	42,167,041.63	12,186,105.40
取得投资收益收到的现金	16,696,266.84	19,524,169.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	94,143.75	9,085.77
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	58,957,452.22	31,719,360.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,751,036.05	18,516,060.57
投资支付的现金	291,294,994.73	65,661,442.95
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	314,046,030.78	84,177,503.52
投资活动产生的现金流量净额	-255,088,578.56	-52,458,143.20
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	15,294,912.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	5,190,000.00	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	15,294,912.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,260,222.33	14,248,177.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	12,253.62	243,062.58
筹资活动现金流出小计	14,272,475.95	14,491,239.91
筹资活动产生的现金流量净额	1,022,436.05	-14,491,239.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	29,971,115.78	55,932,467.11
五、现金及现金等价物净增加额	-205,748,279.50	106,320,001.65
加：期初现金及现金等价物余额	2,165,329,326.09	1,976,954,435.04

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
六、期末现金及现金等价物余额	1,959,581,046.59	2,083,274,436.69

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	82,378,859.12	208,914,091.04
收到的税费返还	1,370,478.93	1,308,829.80
收到其他与经营活动有关的现金	307,505,440.07	114,430,959.97
经营活动现金流入小计	391,254,778.12	324,653,880.81
购买商品、接受劳务支付的现金	41,057,179.11	158,372,458.29
支付给职工以及为职工支付的现金	23,755,297.74	23,010,952.97
支付的各项税费	5,895,167.26	4,301,907.12
支付其他与经营活动有关的现金	237,376,688.87	86,833,676.88
经营活动现金流出小计	308,084,332.98	272,518,995.26
经营活动产生的现金流量净额	83,170,445.14	52,134,885.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	33,376,139.75	8,885,509.40
取得投资收益收到的现金	13,445,910.84	13,998,089.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,873.76	4,518.22
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	46,825,924.35	22,888,117.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,828,910.26	7,026,116.84
投资支付的现金	100,000,000.00	46,012,189.00
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		
投资活动现金流出小计	102,828,910.26	53,038,305.84
投资活动产生的现金流量净额	-56,002,985.91	-30,150,188.68
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	10,104,912.00	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	10,104,912.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,260,222.33	14,248,177.33
支付其他与筹资活动有关的现金	12,253.62	243,062.58
筹资活动现金流出小计	14,272,475.95	14,491,239.91
筹资活动产生的现金流量净额	-4,167,563.95	-14,491,239.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	176.18	517.00
五、现金及现金等价物净增加额	23,000,071.46	7,493,973.96
加：期初现金及现金等价物余额	679,139,778.02	601,207,381.62
六、期末现金及现金等价物余额	702,139,849.48	608,701,355.58

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年年末余额	1,429,008.86				896,729.64	2,980.00	72,102.00		120,476.28		1,668.81		4,184.14	66,624.30	4,250.77
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,429,008.86				896,729.64	2,980.00	72,102.00		120,476.28		1,668.81		4,184.14	66,624.30	4,250.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,974.21		44,066.40				6,911.38		53,952.00	3,210.51	57,162.60
（一）综合收益总额							44,069.70				21,171.60		65,241.30	-7.60	57,638.20
（二）所有者投入和减少资本					2,974.21		-3.25						2,970.96	10.80	13,784.60
1. 所有者投入的普通股													0.00	5.19	5.19
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					11,536.36	2,980.00							8,555.56		8,555.56
					2.96		94.03				2.56		89.55	0.82	0.37
							45.28				0.49		50.17	3.13	15.44
													1.71	45.55	0.72
														5	0.26



项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
4. 其他					- 8,56 2,14 9.54	- 2,98 0,80 0.00	- 3,25 1.25						- 5,58 4,60 0.79	5,62 3,64 5.55	39,0 44.7 6
(三) 利润分配													- 14,2 60,2 22.3 3	- 14,2 60,2 22.3 3	- 14,2 60,2 22.3 3
1. 提取盈 余公积													0.00		
2. 提取一 般风险准备													0.00		
3. 对所有 者（或股 东）的分配													- 14,2 60,2 22.3 3	- 14,2 60,2 22.3 3	- 14,2 60,2 22.3 3
4. 其他													0.00		
(四) 所有 者权益内部 结转													0.00		
1. 资本公 积转增资本 （或股本）													0.00		
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）													0.00		
3. 盈余公 积弥补亏损													0.00		
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益													0.00		
5. 其他综 合收益结转 留存收益													0.00		
6. 其他													0.00		
(五) 专项 储备													0.00		
1. 本期提 取													0.00		
2. 本期使 用													0.00		

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
(六) 其他													0.00		
四、本期末余额	1,429,008.86				899,703,861.22	2,980,800.00	116,168,537.13		120,476,287.78		1,675,723,992.13		4,238,107,074.26	69,834.8	4,307,935.60

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年年末余额	1,429,008.86				895,069,635.80	2,980,800.00	-21,851,072.91		118,013,787.22		1,574,295,531.12		3,991,555,943.23	43,175.3	4,034,731.25
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	1,429,008.86				895,069,635.80	2,980,800.00	-21,851,072.91		118,013,787.22		1,574,295,531.12		3,991,555,943.23	43,175.3	4,034,731.25
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	-234,718.36	0.00	53,427,045.8	0.00	0.00	0.00	35,614,670.83		88,806,957.5	3,419.86	92,226.81
(一) 综合收益总额							53,427,045.8				49,925,847.53		103,352,852.11	3,985.14	107,338,001.21
(二) 所有	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-	-

项目	2022年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
者投入和减少资本					234,718.36								234,718.36	565,281.64	800,000.00
1. 所有者投入的普通股													0.00	800,000.00	800,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00		0.00
4. 其他					-234,718.36								-234,718.36	234,718.36	
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-14,260,280.62	0.00	-14,260,280.62		-14,260,280.62
1. 提取盈余公积													0.00		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00		0.00
3. 对所有者（或股东）的分配											-14,260,280.62		-14,260,280.62		-14,260,280.62
4. 其他													0.00		0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-50,896.08	0.00	-50,896.08	0.00	-50,896.08
1. 资本公积转增资本（或股本）													0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00		0.00

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00		0.00
6. 其他											- 50,8 96.0 8		- 50,8 96.0 8		- 50,8 96.0 8
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取													0.00		
2. 本期使用													0.00		
(六) 其他													0.00		
四、本期末余额	1,429,008,862.00				894,834,917.44	2,980,800.00	31,575,931.67		118,013,787.22		1,609,910,201.95		4,080,362,902.88	46,595.19	4,126,958,079.77

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未 分 配 利 润	其 他	所有 者权 益合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年年末余额	1,429,008,862.00				842,812,610.69	2,980,800.00	-4,164,932.84		120,476,287.78	754,755,423.22		3,139,907,450.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期	1,429,008,862.00				842,812,610.69	2,980,800.00	-4,164,932.84		120,476,287.78	754,755,423.22		3,139,907,450.85

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
初余额	008,862.00				12,610.69	800.00	4,164,932.84		76,287.78	55,423.22		907,450.85
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					8,597,858.51		-3,251.25			-4,633,204.28		3,961,402.98
（一）综合收益总额							-3,251.25			9,627,018.05		9,623,766.80
（二）所有者投入和减少资本					8,597,858.51							8,597,858.51
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					11,536,362.50	2,980,800.00						8,555,562.50
4. 其他					-2,938,503.99	-2,980,800.00						42,296.01
（三）利润分配										-14,260,222.33		-14,260,222.33
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-14,260,222.33		-14,260,222.33
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	1,429,008,862.00				851,410,469.20	2,980,800.00	-4,168,184.09		120,476,287.78	750,122,218.94		3,143,868,853.83

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,429,008,862.00				842,813,081.43	2,980,800.00	-1,651,444.37		118,013,787.22	746,853,198.85		3,132,056,685.13
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												
二、本年初余额	1,429,008,862.00				842,813,081.43	2,980,800.00	-1,651,444.37		118,013,787.22	746,853,198.85		3,132,056,685.13
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40,568.37	0.00	0.00	-7,938,436.55	0.00	-7,897,868.18

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
列)												
(一) 综合收益总额							40,568.37			6,321,844.07		6,362,412.44
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-14,260,280.62	0.00	-14,260,280.62
1. 提取盈余公积												0.00
2. 对所有者(或股东)的分配										-14,260,280.62		-14,260,280.62
3. 其他												0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)												0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
6. 其他												0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
(六) 其他												0.00
四、本期期末余额	1,429,008,862.00	0.00	0.00	0.00	842,813,081.43	2,980,800.00	-1,610,876.00	0.00	118,013,787.22	738,914,762.30	0.00	3,124,158,816.95

### 三、公司基本情况

北京数码视讯科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系北京自清科技有限公司。北京自清科技有限公司由郑海涛、付屹东、周春举、华维、王艳丽五名自然人共同出资组建，2000年3月取得北京市工商行政管理局核发的110108001231462号企业法人营业执照。公司以2007年6月30日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2007年8月21日在北京市工商行政管理局登记注册，于2010年4月30日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为911100007187892239的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2023年6月30日，本公司累计发行股本总数1,429,008,862股，注册资本为1,429,008,862元，实收资本1,429,008,862元，股份总数1,429,008,862股（每股面值1元），其中有限售条件的流通股份A股159,951,606股，无限售条件的流通股份A股1,269,057,256股，注册地址：北京市海淀区上地信息产业基地开拓路15号1幢，总部地址：北京市海淀区上地信息产业基地开拓路15号1幢。

#### 2、公司业务性质和主要经营活动

公司主要经营第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）；制作、发行动画片、电视综艺、专题片；经国家密码管理机构批准的商用密码产品的开发、生产；销售经国家密码管理局审批并通过指定检测机构产品质量检测的商用密码产品；生产非接触式IC卡；多媒体系统设备、通信交换设备、光电子器件、广播电视发射及接收设备、计算机软件及辅助设备的组装与制造；货物进出口、技术进出口、代理进出口；技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；以下项目限分支机构经营：生产IC卡（不含表面处理作业）。主要产品：软件技术服务、视频技术产品及服务、特种需求产品、网络传输系统、信息服务产品、金融科技产品及公共安全产品等。

本公司所属计算机应用、通信和其他电子设备制造业。



本公司本期纳入合并范围的子公司共 19 户，本期纳入合并财务报表范围的主体较年初相比减少 1 户。详见本附注九、在其他主体中的权益。

序号	子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
1	鼎点视讯科技有限公司	全资子公司	2 级	100.00	100.00
2	甘肃鼎点广视科技有限公司	控股子公司	3 级	67.00	67.00
3	北京数码视讯技术有限公司	控股子公司	2 级	40.20	40.20
4	北京数码视讯丰付科技有限公司	全资子公司	2 级	100.00	100.00
5	北京数码视讯支付技术有限公司	全资子公司	3 级	100.00	100.00
6	完美星空传媒有限公司	控股子公司	2 级	99.80	99.80
7	浙江海宁完美星空传媒有限公司	控股子公司	3 级	100.00	100.00
8	杭州宽云视讯科技有限公司	控股子公司	2 级	74.13	74.13
9	北京数码视讯企业管理有限公司	全资子公司	2 级	100.00	100.00
10	福州数码视讯软件技术有限公司	全资子公司	3 级	100.00	100.00
11	福州数码视讯智能卡有限公司	全资子公司	3 级	100.00	100.00
12	西安元宇视讯科技有限公司	全资子公司	3 级	100.00	100.00
13	北京数码视讯软件技术发展有限公司	全资子公司	2 级	100.00	100.00
14	深圳鼎点通信科技有限公司	全资子公司	2 级	100.00	100.00
15	数码视讯国际有限公司	全资子公司	2 级	100.00	100.00
16	数码视讯美国控股公司	全资子公司	2 级	100.00	100.00
17	Sumavision SFO LLC	全资子公司	3 级	100.00	100.00
18	西藏北数数码科技有限公司	全资子公司	2 级	100.00	100.00
19	宜宾完美星空科技有限公司	全资子公司	2 级	100.00	100.00

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

### 2、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。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事生产经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五各项描述。

### 1、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

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、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。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### 5、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

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

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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差额，经复核后，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。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1、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。

### 2、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

#### 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。

#### 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。

### 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。

### 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。

## 7、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。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 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：

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；

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；

确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

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符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司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。

## 9、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。

### 2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、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：

以摊余成本计量的金融资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，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。

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、长期应收款和债权投资等。

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。

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。

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）。

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。

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：

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。

#### 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：

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。

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。

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。

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。

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、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：

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。

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。

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。

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。

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。

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、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。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。
- 3) 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。

#### 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。

## 11、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五/10.6 金融工具减值。

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：

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

## 12、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五/10.6 金融工具减值。

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：

项目	确定组合的依据
应收款项账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合并范围内应收款项组合	依据欠款主体为合并范围内子、孙公司划分组合。

组合中，账龄组合计提坏账准备的组合计提方法：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

### 13、应收款项融资

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五、10.6金融工具减值。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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五/10.6金融工具减值。

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：

项目	确定组合的依据
其他应收款项账龄组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类保证金、押金、代垫款、质保金等应收款项
职工借款、政府部门欠款组合	依据欠款主体为职工与政府部门划分组合
合并范围内应收款项组合	依据欠款主体为合并范围内子、孙公司划分组合

组合中，账龄组合计提坏账准备的组合计提方法，详见本附注五/12.应收账款。

### 15、存货

#### 1、存货的分类



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、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

## 2、存货的计价方法

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。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

## 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 4、存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

## 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销；

包装物采用一次转销法进行摊销；

其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

## 16、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五 10.6 金融工具减值。

## 17、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。

## 18、持有待售资产

### 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。

## 19、其他债权投资

本公司对其他债权投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五/10.6 金融工具减值。

## 20、长期应收款

本公司对长期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五/10.6 金融工具减值。

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长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据详见本附注五/12.应收账款。

## 21、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五/5.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

### 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。

#### 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。

#### 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。

#### 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。

#### 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：

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

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。

## 22、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	50年		2.00
房屋建筑物	40年	5.00	2.38

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。

## 23、固定资产

### （1）确认条件

1.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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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。

### (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。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40年	5.00	2.38



类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
机器设备	年限平均法	5 年	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5 年	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	10 年	5.00	9.50
办公设备及其他	年限平均法	5 年	5.00	19.00

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (a) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (b) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (c) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (d) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (e) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 24、在建工程

### 1、在建工程初始计量

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。

### 2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

## 25、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的各部分分别完工，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。

## 26、使用权资产

(1) 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）。

(2) 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。

## 27、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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、专利权及非专利技术等。

#### 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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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。

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
专利权	15 年	根据经济利益期限估计
非专利技术	10 年	根据经济利益期限估计
软件	10 年	根据经济利益期限估计
土地使用权	50 年	根据使用权期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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如下：

项目	使用寿命不确定的依据
子公司数码视讯美国控股公司于美国拥有土地使用权	依据所在地法规

本公司之全资子公司数码视讯美国控股公司于美国拥有土地使用权，在可预见的将来均会使用并带给本公司预期的经济利益流入，故认定其使用寿命为不确定。经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## （2）内部研究开发支出会计政策

1、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。

2、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。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 28、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期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的，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。

## 29、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。

## 30、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。

## 31、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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) 离职后福利的会计处理方法

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和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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) 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服

务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 32、预计负债

### 1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 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。

## 33、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

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。

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。

## 34、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

### 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。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## 2、收入确认的具体方法

公司主要销售超光网、信息服务产品、数字电视系统及服务、新媒体技术服务及应用、宽带网改产品以及第三方支付业务，相关业务收入确认的具体方法如下：

### (1) 产品销售

公司在货物发出并经对方签收或验收，客户取得商品相关商品控制权，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款权凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠计量后确认收入。

### (2) 境外销售

公司根据合同约定将产品发出，取得报关单，客户取得相关商品控制权，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款权凭证且相关经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

### (3) 支付业务收入

公司根据合同约定条款向客户提供服务，履行了合同中的履约义务而预期有权收取的对价金额，以交易数据为基础确认收入。

## 3、特定交易的收入处理原则

### (1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

### (2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

### (3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买

选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

#### （4）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。

#### （5）售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

#### （6）向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况  
无。

## 35、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。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。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见附注七、注释【32.递延收益】/【注释 51.营业外收入】。

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

## 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。

## 36、递延所得税资产/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。

## 37、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

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。

### 38、其他重要的会计政策和会计估计

#### （一）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。

#### （二）套期会计

本公司按照套期关系，将套期保值划分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。

##### 1、对于同时满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理

- （1）套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。
- （2）在套期开始时，本公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。
- （3）套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，认定套期关系符合套期有效性要求：

- 1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。
- 2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- 3) 套期关系的套期比率，等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

##### 2、公允价值套期会计处理

（1）套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

（2）被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整；被套期项目为公司选择以公

允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

（3）被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销，并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始，但不晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目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（或其组成部分）的，则按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

### 3、现金流量套期会计处理

（1）套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

1) 套期工具自套期开始的累计利得或损失；

2) 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

（2）套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

（3）现金流量套期储备的金额，按照下列规定处理：

1) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，则将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

2) 对于不属于前一条涉及的现金流量套期，在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

3) 如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，则在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 4、境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，本公司按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

#### 5、终止运用套期会计

对于发生下列情形之一的，则终止运用套期会计：

(1) 因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。

(2) 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

(3) 被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。

(4) 套期关系不再满足本准则所规定的运用套期会计方法的其他条件。在适用套期关系再平衡的情况下，企业应当首先考虑套期关系再平衡，然后评估套期关系是否满足本准则所规定的运用套期会计方法的条件。

终止套期会计可能会影响套期关系的整体或其中一部分，在仅影响其中一部分时，剩余未受影响的部分仍适用套期会计。

#### 6、信用风险敞口的公允价值选择

当使用以公允价值计量且其变动计入当期损益的信用衍生工具管理金融工具（或其组成部分）的信用风险敞口时，可以在该金融工具（或其组成部分）初始确认时、后续计量中或尚未确认时，将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具，并同时作出书面记录，但同时满足下列条件：

(1) 金融工具信用风险敞口的主体（如借款人或贷款承诺持有人）与信用衍生工具涉及的主体相一致；

(2) 金融工具的偿付级次与根据信用衍生工具条款须交付的工具的偿付级次相一致。

(三) 回购本公司股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转上或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值 and 注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

### 39、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

□适用 □不适用

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、服务收入	13%、9%、6%、5%，1%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、15%、20%、25% 详见下表
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	资产余值或租金	12%、1.2%
土地使用税	土地面积	12 元/平方米、6.4 元/平方米、6 元/平方米、8 元/平方米

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
杭州宽云视讯科技有限公司	20%
甘肃鼎点广视科技有限公司	20%
福州数码视讯智能卡有限公司	20%
西藏北数数码科技有限公司	20%
宜宾完美星空科技有限公司	20%
西安元宇视讯科技有限公司	20%
武汉鼎点视讯科技有限公司	20%
北京数码视讯科技股份有限公司	15%
北京数码视讯软件技术发展有限公司	15%
鼎点视讯科技有限公司	15%
深圳鼎点通信科技有限公司	15%
北京数码视讯支付技术有限公司	15%
北京数码视讯技术有限公司	12.5%
除上述以外的其他境内纳税主体	25%

## 2、税收优惠

## 1、增值税

(1) 根据国务院《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策的通知》《财税[2011]100号 财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，经本公司及子公司所在区国家税务局审核备案，公司的软件产品实行“即征即退”政策：即对公司销售相关自行开发生产并经税务机关备案的软件产品按 13% 法定税率申报缴纳增值税后，该项软件产品实际税负超过 3% 的部分享受增值税即征即退的税收优惠政策。本报告期，本公司及子公司北京数码视讯软件技术发展有限公司、鼎点视讯科技有限公司、北京数码视讯丰付科技有限公司、福州数码视讯智能卡有限公司、杭州宽云视讯科技有限公司、北京数码视讯技术有限公司、深圳鼎点通信科技有限公司享受此项税收优惠政策；



(2) 《国家税务总局关于发布《出口货物劳务增值税和消费税管理办法》的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 24 号)及《财税[2012]39 号 财政部 国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》公司向中国境外销售产品享受国家关于出口货物增值税“免、抵、退”优惠政策,出口退税率根据出口不同的产品确定。

(3) 《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(2023 年第 1 号,以下简称 1 号公告);《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》(2023 年第 19 号):对月销售额 10 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人,免征增值税。增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入,减按 1%征收率征收增值税;适用 3%预征率的预缴增值税项目,减按 1%预征率预缴增值税;本公告执行至 2027 年 12 月 31 日。武汉鼎点视讯科技有限公司、宜宾完美星空科技有限公司符合上述条件。

## 2、企业所得税

(1) 本公司于 2020 年 7 月 31 日被北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局认定为高新技术企业,编号为 GR202011000598,子公司北京数码视讯软件技术发展有限公司于 2022 年 10 月 18 日被北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局认定为高新技术企业,编号为 GR202211001070,子公司鼎点视讯科技有限公司于 2020 年 7 月 31 日被北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局认定为高新技术企业,证书编号为 GR202011000286,子公司北京数码视讯支付技术有限公司于 2022 年 10 月 18 日被北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局认定为高新技术企业,编号为 GR202211000666,子公司深圳鼎点通信科技有限公司于 2020 年 12 月 11 日被深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局认定为高新技术企业认定,证号编号为 GR202044200993,根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定,“国家需要重点扶持的高新技术企业,减按 15%的税率征收企业所得税”;子公司北京数码视讯技术有限公司于 2022 年 10 月 18 日被北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局认定为高新技术企业,证号编号为 GR202211000753,根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定,“国家需要重点扶持的高新技术企业,减按 15%的税率征收企业所得税”;根据财政部、税务总局、发展改革委、工业和信息化部公告 2020 年第 45 号《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》第三条规定,“国家鼓励的集成电路设计、装备、材料、封装、测试企业和软件企业,自获利年度起,第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。”,2023 年度技术公司为获利年度的第 4 年;

(2) 根据《财税[2015]119 号 财政部 国家税务总局 科学技术部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》《财税[2018]64 号 财政部 税务总局 科技部关于企业委托境外研究开发费用税前加计扣除有关政策问题的通知》《财政部 税务总局 科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2018〕99 号)和《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(公告 2021 年第 6 号)《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(公告 2021 年第 13 号)《财政部 税务总局 科技部关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》(公告 2022 年第 16 号)《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(公告 2023 年第

7号)《国家税务总局 财政部关于优化预缴申报享受研发费用加计扣除政策有关事项的公告》(2023年第11号),对本公司及子公司鼎点视讯科技有限公司、北京数码视讯软件技术发展有限公司、北京数码视讯支付技术有限公司、北京数码视讯技术有限公司和深圳鼎点通信科技有限公司当期研发支出计算企业所得税时进行了加计扣除;

(3)根据税务总局公告2022年第10号《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》《财政部 税务总局公告2022年第13号 财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》《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》(2023年第6号)《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》(2023年第12号)规定,西安元宇视讯科技有限公司、武汉鼎点视讯科技有限公司、宜宾完美星空科技有限公司、杭州宽云视讯科技有限公司、甘肃鼎点广视科技有限公司、福州数码视讯智能卡有限公司属于小型微利企业,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12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;2022年1月1日至2024年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位:元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	294,274.91	486,197.35
银行存款	1,959,286,771.68	2,164,843,128.74
其他货币资金	19,510,624.01	73,553,347.61
合计	1,979,091,670.60	2,238,882,673.70
其中:存放在境外的款项总额	820,243,363.93	796,689,692.97
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	19,510,624.01	73,553,347.61

其他说明

货币资金说明:存放于境外的款项系子公司数码视讯国际有限公司、数码视讯美国控股公司及SUMAVISION SFO LLC存放于香港、美国以及在大陆开立的离岸账户、NRA账户资金余额。

其他货币资金	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	3,073,065.90	7,001,305.42
履约保证金	14,434,914.36	13,944,229.03
诉讼未结冻结资金	1,503,048.76	2,158,864.04
风险准备金	499,594.99	498,949.12
已到期银行承兑汇票未解封保证金	-	49,950,000.00
合计	19,510,624.01	73,553,347.61

报告期末诉讼未结冻结资金为:子公司深圳鼎点通信科技有限公司的诉讼冻结金。

截至 2023 年 6 月 30 日，子公司 SUMAVISION SFO LLC 货币资金人民币账面余额为 2,570,381.88 元，根据协议，该资金由 TouchStone Gold, LLC.在集团授权范围内代为管理和使用，集团依然享有控制权。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	141,257,860.41	34,889,212.40
其中：		
权益工具投资	40,817,340.52	34,889,212.40
银行理财	100,440,519.89	
合计	141,257,860.41	34,889,212.40

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	10,428,632.82	17,117,172.05
信用证		1,251,879.34
合计	10,428,632.82	18,369,051.39

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	10,977,508.23	100.00%	548,875.41	5.00%	10,428,632.82	19,269,955.18	100.00%	900,903.79	4.68%	18,369,051.39
其中：										
应收账款账龄组合	10,977,508.23	100.00%	548,875.41	5.00%	10,428,632.82	18,018,075.84	93.50%	900,903.79	5.00%	17,117,172.05
信用证						1,251,879.34	6.50%		0.00%	1,251,879.34
合计	10,977,508.23	100.00%	548,875.41	5.00%	10,428,632.82	19,269,955.18	100.00%	900,903.79	4.68%	18,369,051.39

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收款项账龄组合	10,977,508.23	548,875.41	5.00%
合计	10,977,508.23	548,875.41	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收款项账龄组合	900,903.79	-352,028.38				548,875.41
合计	900,903.79	-352,028.38				548,875.41

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	569,627.00
合计	569,627.00

其他说明

客户名称	出票日期	到期日期	账面金额
中国广电云南网络有限公司	2022/1/25	2023/1/25	69,055.00
中国广电云南网络有限公司	2022/1/19	2023/1/19	37,872.00
中国广电云南网络有限公司	2022/8/1	2023/6/9	158,500.00
中国广电云南网络有限公司	2022/7/27	2023/6/9	304,200.00
合计			569,627.00

## 4、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	367,945,274.90	100.00%	80,761,409.14	21.95%	287,183,865.76	432,919,680.95	100.00%	79,587,047.23	18.38%	353,332,633.72
其中：										
账龄组合（不含关联方）	367,945,274.90	100.00%	80,761,409.14	21.95%	287,183,865.76	432,919,680.95	100.00%	79,587,047.23	18.38%	353,332,633.72
合计	367,945,274.90	100.00%	80,761,409.14	21.95%	287,183,865.76	432,919,680.95	100.00%	79,587,047.23	18.38%	353,332,633.72

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	367,945,274.90	80,761,409.14	21.95%
合计	367,945,274.90	80,761,409.14	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	197,830,492.07
1至2年	66,030,781.60
2至3年	26,936,306.96
3年以上	77,147,694.27
3至4年	21,204,941.77
4至5年	15,331,356.86
5年以上	40,611,395.64
合计	367,945,274.90

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款账龄组合	79,587,047.23	4,866,500.72		3,696,565.57	4,426.76	80,761,409.14
合计	79,587,047.23	4,866,500.72	0.00	3,696,565.57	4,426.76	80,761,409.14

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
合同款项	3,696,565.57

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
广东佳彩数码科技有限公司	货款	2,477,999.00	客户破产清算，无法收回		否
安徽广行通信科技股份有限公司	货款	1,217,096.14	客户破产清算，无法收回		否
合计		3,695,095.14			

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	30,514,121.99	8.29%	2,177,168.02
客户二	21,958,702.50	5.97%	1,097,935.13
客户三	21,635,300.21	5.88%	1,081,765.02
客户四	14,473,296.98	3.93%	2,184,200.34
客户五	10,162,547.11	2.76%	576,428.26
合计	98,743,968.79	26.83%	

## 5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	98,832,657.19	74,920,473.18
合计	98,832,657.19	74,920,473.18

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□适用  不适用

其他说明：

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

## 6、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	8,763,399.09	93.63%	7,867,490.82	99.04%
1 至 2 年	570,889.02	6.10%	51,794.03	0.65%
2 至 3 年	9,037.05	0.10%	9,037.05	0.11%
3 年以上	15,741.94	0.17%	15,741.94	0.20%
合计	9,359,067.10		7,944,063.84	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
供应商一	1,413,039.00	15.10%	1 年以内	未到结算期

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
供应商二	1,373,394.55	14.67%	1 年以内	未到结算期
供应商三	928,800.00	9.92%	1 年以内	未到结算期
供应商四	560,000.00	5.98%	1 年以内	未到结算期
供应商五	540,000.00	5.77%	1 年以内	未到结算期
合计	4,815,233.55	51.44%		

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	22,271,276.55	8,521,136.76
其他应收款	42,949,414.37	35,592,119.58
合计	65,220,690.92	44,113,256.34

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	22,271,276.55	8,521,136.76
合计	22,271,276.55	8,521,136.76

### (2) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	38,736,225.98	35,526,026.46
备用金	10,001,520.93	1,678,544.39
应收退税款	5,086,472.35	10,056,527.15
往来款	934,244.05	249,403.33
其他	5,183,726.10	4,323,501.38
合计	59,942,189.41	51,834,002.71

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	16,241,883.13			16,241,883.13
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

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)	
本期计提	1,450,055.93			1,450,055.93
本期核销	712,971.50			712,971.50
其他变动	13,807.48			13,807.48
2023 年 6 月 30 日余额	16,992,775.04			16,992,775.04

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	31,709,503.77
1 至 2 年	5,114,248.05
2 至 3 年	3,384,530.30
3 年以上	19,733,907.29
3 至 4 年	3,106,352.00
4 至 5 年	5,770,876.74
5 年以上	10,856,678.55
合计	59,942,189.41

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的其他应收账款	16,241,883.13	1,450,055.93		712,971.50	13,807.48	16,992,775.04
合计	16,241,883.13	1,450,055.93		712,971.50	13,807.48	16,992,775.04

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
合同质保金	712,971.50

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
深圳广晟信源技术有限公司	保证金及押金	712,971.50	客户破产清算无法收回		否
合计		712,971.50			



## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户六	应收退税款	4,387,475.59	1 年以内	7.32%	
客户四	保证金及押金	377,800.00	1 年以内	0.63%	18,890.00
客户四	保证金及押金	589,950.00	1-2 年	0.98%	58,995.00
客户四	保证金及押金	739,480.00	2-3 年	1.23%	147,896.00
客户四	保证金及押金	520,000.00	3-4 年	0.87%	260,000.00
客户四	保证金及押金	669,320.00	4-5 年	1.12%	334,660.00
客户四	保证金及押金	331,000.00	5 年以上	0.55%	331,000.00
客户七	保证金及押金	75,000.00	1 年以内	0.13%	3,750.00
客户七	保证金及押金	110,000.00	1-2 年	0.18%	11,000.00
客户七	保证金及押金	100,000.00	2-3 年	0.17%	20,000.00
客户七	保证金及押金	500,000.00	4-5 年	0.83%	250,000.00
客户七	保证金及押金	2,200,000.00	5 年以上	3.67%	2,200,000.00
客户一	保证金及押金	2,000,000.00	1-2 年	3.34%	200,000.00
客户八	保证金及押金	2,000,000.00	5 年以上	3.34%	2,000,000.00
合计		14,600,025.59		24.36%	5,836,191.00

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
国家税务总局北京市海淀区税务局	增值税即征即退	244,713.48	一年以内	2023 年，待主管税务局审批
国家税务总局北京市顺义区税务局	增值税即征即退	4,297,790.49	一年以内	2023 年，待主管税务局审批
国家税务总局深圳市前海税务局	增值税即征即退	543,968.38	一年以内	2023 年，待主管税务局审批

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	152,035,172.53	1,402,683.95	150,632,488.58	171,911,173.57	1,939,784.59	169,971,388.98
在产品	24,337,572.30	717,311.64	23,620,260.66	36,170,634.48	439,827.33	35,730,807.15
库存商品	77,183,316.10	7,956,919.61	69,226,396.49	69,758,937.21	5,627,598.63	64,131,338.58
发出商品	95,224,045.46	3,161,205.00	92,062,840.46	94,624,310.23	4,336,296.80	90,288,013.43
影视产品	29,462,829.89	17,265,701.95	12,197,127.94	29,462,829.89		29,462,829.89
合计	378,242,936.28	30,503,822.15	347,739,114.13	401,927,885.38	12,343,507.35	389,584,378.03

**(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,939,784.59	-537,100.64				1,402,683.95
在产品	439,827.33	277,484.31				717,311.64
库存商品	5,627,598.63	2,329,320.98				7,956,919.61
发出商品	4,336,296.80	-1,175,091.80				3,161,205.00
影视产品		17,265,701.95				17,265,701.95
合计	12,343,507.35	18,160,314.80				30,503,822.15

**9、合同资产**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	33,354,382.99	15,201,879.62	18,152,503.37	38,435,990.82	13,944,149.56	24,491,841.26
合计	33,354,382.99	15,201,879.62	18,152,503.37	38,435,990.82	13,944,149.56	24,491,841.26

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
质保金	3,140,552.55	0.00	1,882,822.49	按照未来 12 个月的预期减值
合计	3,140,552.55	0.00	1,882,822.49	——

**10、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
电视及电影投资款	14,930,000.00	28,795,338.84
待抵扣税金	8,833,546.41	10,335,295.90
预付财务保险费等	78,801.47	284,383.63
预付房产税	202,292.55	699,239.16
其他项目	20,992.10	25,730.86
合计	24,065,632.53	40,139,988.39

其他说明：

注：期末电视及电影投资款累计计提减值金额为 61,503,220.62 元。

**11、长期股权投资**

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
北京市博汇科技股份有限公司	86,932,523.39		1,705,551.99	-2,515,976.46	-3,825.00	-2,938,503.99			-2,869,175.73	76,899,490.22	
北京丰付乐享科技中心（有限合伙）	9,770.50									9,770.50	
小计	86,942,293.89		1,705,551.99	-2,515,976.46	-3,825.00	-2,938,503.99	0.00	0.00	-2,869,175.73	76,909,260.72	
合计	86,942,293.89		1,705,551.99	-2,515,976.46	-3,825.00	-2,938,503.99	0.00	0.00	-2,869,175.73	76,909,260.72	

## 12、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京数字电视国家工程实验室有限公司	4,307,124.27	4,307,124.27
合计	4,307,124.27	4,307,124.27

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京数字电视国家工程实验室有限公司					出于战略目的而长期持有的投资	-

## 13、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	614,648,278.98	433,633,879.40
合计	614,648,278.98	433,633,879.40

## 14、投资性房地产

### （1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	289,592,251.01	12,817,553.63	0.00	302,409,804.64
2.本期增加金额	8,355,358.81	0.00	0.00	8,355,358.81
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	7,185,080.84			7,185,080.84
(3) 企业合并增加				
(4) 汇差	1,170,277.97			1,170,277.97
3.本期减少金额	3,526,585.06	0.00	0.00	3,526,585.06
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转入存货\固定资产	3,526,585.06			3,526,585.06
(4) 汇差				
4.期末余额	294,421,024.76	12,817,553.63	0.00	307,238,578.39
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	52,512,991.78	2,644,474.97		55,157,466.75
2.本期增加金额	5,363,196.07	133,563.54	0.00	5,496,759.61
(1) 计提或摊销	3,440,032.24	133,563.54		3,573,595.78
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	1,635,353.89			1,635,353.89
(3) 汇差	287,809.94			287,809.94
3.本期减少金额	454,132.07	0.00	0.00	454,132.07
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转存货\固定资产	454,132.07			454,132.07
4.期末余额	57,422,055.78	2,778,038.51	0.00	60,200,094.29
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	236,998,968.98	10,039,515.12	0.00	247,038,484.10
2.期初账面价值	237,079,259.23	10,173,078.66	0.00	247,252,337.89

## (2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
南京新城房屋	12,414,888.34	正在办理中

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
顺义食堂楼	8,327,732.05	正在办理中
顺义测试楼	1,786,871.92	正在办理中

## 15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	288,039,346.63	294,204,533.37
合计	288,039,346.63	294,204,533.37

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	370,363,237.50	45,608,524.78	10,478,613.54	14,909,961.31	6,431,032.20	447,791,369.33
2.本期增加金额	11,554,187.31	758,539.87	564,268.22	356,882.81	258,765.20	13,492,643.41
(1) 购置	0.00	716,217.83	462,451.20	221,694.11	77,310.70	1,477,673.84
(2) 在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 投资性房地产转入	3,526,585.06	0.00	0.00	0.00	0.00	3,526,585.06
(5) 其他转入	8,027,602.25	42,322.04	101,817.02	135,188.70	181,454.50	8,488,384.51
3.本期减少金额	7,185,080.84	4,691,104.73	0.00	228,061.88	87,491.73	12,191,739.18
(1) 处置或报废	0.00	118,003.91	0.00	118,327.37	87,491.73	323,823.01
(2) 转入投资性房地产	7,185,080.84	0.00	0.00	0.00	0.00	7,185,080.84
(3) 其他减少（汇率变动）	0.00	4,573,100.82	0.00	109,734.51	0.00	4,682,835.33
4.期末余额	374,732,343.97	41,675,959.92	11,042,881.76	15,038,782.24	6,602,305.67	449,092,273.56
二、累计折旧						
1.期初余额	94,589,541.06	33,758,012.58	8,393,963.56	11,675,819.33	5,169,499.43	153,586,835.96
2.本期增加金额	9,570,813.12	1,236,357.25	391,707.94	493,282.37	293,323.12	11,985,483.80
(1) 计提	5,434,844.89	1,233,696.69	299,291.75	482,965.35	233,738.78	7,684,537.46
(2) 其他转入	4,135,968.23	2,660.56	92,416.19	10,317.02	59,584.34	4,300,946.34
3.本期减少金额	1,702,063.07	2,624,922.73	0.00	109,289.90	83,117.13	4,519,392.83
(1) 处置或报废	0.00	78,277.61	0.00	97,710.80	83,117.13	259,105.54
(2) 转入投资性房地产	1,635,353.89	0.00	0.00	0.00	0.00	1,635,353.89
(3) 其他减少（汇率变动）	66,709.18	2,546,645.12	0.00	11,579.10	0.00	2,624,933.40
4.期末余额	102,458,291.11	32,369,447.10	8,785,671.50	12,059,811.80	5,379,705.42	161,052,926.93
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						

项目	屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	272,274,052.86	9,306,512.82	2,257,210.26	2,978,970.44	1,222,600.25	288,039,346.63
2. 期初账面价值	275,773,696.44	11,850,512.20	2,084,649.98	3,234,141.98	1,261,532.77	294,204,533.37

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
顺义食堂楼	14,299,958.33	正在办理中
顺义测试楼	33,619,485.37	正在办理中

## 16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程		194,393.80
合计		194,393.80

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
鼎捷 ERP 软件				194,393.80		194,393.80
合计				194,393.80		194,393.80

## 17、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	10,869,746.37	10,869,746.37
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	10,869,746.37	10,869,746.37
二、累计折旧		
1. 期初余额	3,285,495.94	3,285,495.94
2. 本期增加金额	106,312.26	106,312.26
(1) 计提	106,312.26	106,312.26
3. 本期减少金额		

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 处置		
4.期末余额	3,391,808.20	3,391,808.20
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	7,477,938.17	7,477,938.17
2.期初账面价值	7,584,250.43	7,584,250.43

## 18、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	110,844,313.22		856,716,517.62	11,580,586.57	979,141,417.41
2.本期增加金额	2,407,576.27	0.00	27,351,807.39	208,544.74	29,967,928.40
(1) 购置				208,544.74	208,544.74
(2) 内部研发			27,339,843.99		27,339,843.99
(3) 企业合并增加					
(4) 其他	2,407,576.27		11,963.40		2,419,539.67
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	113,251,889.49	0.00	884,068,325.01	11,789,131.31	1,009,109,345.81
二、累计摊销					
1.期初余额	12,332,994.53		462,574,152.81	6,163,016.71	481,070,164.05
2.本期增加金额	466,490.40	0.00	35,371,620.65	203,711.20	36,041,822.25
(1) 计提	466,490.40		35,364,563.10	203,711.20	36,034,764.70
(2) 其他			7,057.55		7,057.55
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	12,799,484.93	0.00	497,945,773.46	6,366,727.91	517,111,986.30
三、减值准备					
1.期初余额			70,526,184.72	3,319,800.59	73,845,985.31
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
4.期末余额	0.00	0.00	70,526,184.72	3,319,800.59	73,845,985.31
四、账面价值					
1.期末账面价值	100,452,404.56	0.00	315,596,366.83	2,102,602.81	418,151,374.20
2.期初账面价值	98,511,318.69	0.00	323,616,180.09	2,097,769.27	424,225,268.05

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 6.54%

## 19、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
超高清编码器	7,981,424.75		7,981,424.75		0.00
新媒体网关	8,729,870.52	677,382.10			9,407,252.62
超高清 8K 信号发生器		1,749,611.43		1,749,611.43	0.00
超高清卫星信号调制器		2,685,810.89		829,054.44	1,856,756.45
StreamGuard DRM 云平台		4,102,375.40		4,102,375.40	0.00
云直播		8,299,281.16		2,160,863.94	6,138,417.22
IPVS		11,916,911.03		4,716,716.87	7,200,194.16
BVC 统一播放器	13,804,538.28		13,804,538.28		0.00
BVC 流媒体数据广播系统		3,925,869.16		3,925,869.16	0.00
媒资共享系统		8,435,635.28		8,435,635.28	0.00
新一代自主可控的 Docsis3.0CMTS	4,431,973.75	1,121,907.21	5,553,880.96		0.00
Docsis4.0 CMTS		1,802,870.17		1,802,870.17	0.00
应急广播项目		2,799,449.83		2,799,449.83	0.00
新一代自主可控万兆有线宽 带接入系统		1,274,480.09		1,274,480.09	0.00
固定视角监控的网络终端		1,149,040.01		1,149,040.01	0.00
WiFi6 网关	3,646,871.33	635,344.33			4,282,215.66
智能家居产品一		3,840,178.34		3,840,178.34	0.00
智能家居产品二		5,331,537.30		1,711,970.69	3,619,566.61
跨境支付结汇业务系统 V1.0		2,650,482.01		2,650,482.01	0.00
丰付开放注册平台 V1.0		2,152,600.03		2,152,600.03	0.00
特殊需求定制设备		8,235,804.21		8,235,804.21	0.00
可下载条件接收系统 HSM5.3		1,504,326.81		1,504,326.81	0.00
RPD		1,385,076.79		385,153.12	999,923.67
融合 OLT		444,320.81		444,320.81	0.00
合计	38,594,678.63	76,120,294.39	27,339,843.99	53,870,802.64	33,504,326.39

## 20、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元



被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
杭州宽云合并商誉	8,067,817.76			8,067,817.76
福州智能卡合并商誉	33,034,151.64			33,034,151.64
合计	41,101,969.40			41,101,969.40

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
杭州宽云合并商誉	8,067,817.76			8,067,817.76
福州智能卡合并商誉	33,034,151.64			33,034,151.64
合计	41,101,969.40			41,101,969.40

## 21、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
出租房屋装修费	480,557.40		239,588.70	-8,321.40	249,290.10
合计	480,557.40		239,588.70	-8,321.40	249,290.10

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	281,244,641.93	51,041,501.64	244,712,224.38	42,168,236.84
内部交易未实现利润	62,194,325.48	9,229,218.22	50,349,742.37	7,552,461.35
期权成本	1,184,868.00	177,730.20		
递延收益			118,333.30	17,750.00
金融资产公允价值变动	17,413,395.62	2,612,009.33	14,872,875.73	2,230,931.36
合计	362,037,231.03	63,060,459.39	310,053,175.78	51,969,379.55

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	8,352,215.68	2,088,053.92	9,887,706.87	2,186,657.27
内部交易固定资产、无形资产	239,417.93	35,912.69	262,790.87	39,418.63
金融资产公允价值变动	4,318,700.57	647,805.09	4,322,525.60	648,378.84
合计	12,910,334.18	2,771,771.70	14,473,023.34	2,874,454.74

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		63,060,459.39		51,969,379.55
递延所得税负债		2,771,771.70		2,874,454.74

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	301,609,988.72	341,161,948.78
资产减值准备	45,271,820.81	44,627,894.60
公允价值变动	23,441,306.59	38,151,352.82
合计	370,323,116.12	423,941,196.20

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年		10,120,507.15	
2023 年	11,454,684.49	27,900,328.79	
2024 年	15,037,953.36	19,964,383.36	
2025 年	13,246,699.59	18,437,960.74	
2026 年	175,465.19	1,140,545.69	
2027 年	1,982,023.65	2,561,949.06	
2028 年	12,756,092.43	12,756,092.43	
2029 年	75,106,486.53	75,106,486.53	
2030 年	58,152,283.43	58,152,283.43	
2031 年	41,918,717.01	41,918,717.01	
2032 年	71,779,583.04	73,102,694.59	
2033 年			
2034 年			
合计	301,609,988.72	341,161,948.78	

## 23、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电视及电影投资款	5,190,000.00	5,190,000.00	0.00	5,190,000.00	3,333,750.00	1,856,250.00
合计	5,190,000.00	5,190,000.00		5,190,000.00	3,333,750.00	1,856,250.00

## 24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,700,491.68	77,969,773.64
合计	17,700,491.68	77,969,773.64

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 25、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	53,981,023.45	66,128,855.26
应付手续费	26,484,338.53	50,368,885.13
其他	42,000.00	
合计	80,507,361.98	116,497,740.39

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中广有线信息网络有限公司蚌埠分公司	1,703,653.03	未到结算期
中广有线信息网络有限公司马鞍山分公司	1,121,387.36	未到结算期
南京新城科技园建设发展有限责任公司	1,590,400.00	未到结算期
北京新奥特集团有限公司	1,173,135.00	未到结算期
山东神戎电子股份有限公司	3,473,730.44	未到结算期
成都恩菲特科技有限公司	1,323,008.84	未到结算期
深圳市凯利华电子有限公司	1,513,665.24	未到结算期
合计	11,898,979.91	

## 26、预收款项

### 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	16,387,682.73	13,935,910.82
1-2 年（含 2 年）	2,091,686.77	1,936,506.01
2-3 年（含 3 年）	2,684,328.06	2,371,372.77
合计	21,163,697.56	18,243,789.60

## 27、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
产品销售款	126,022,988.59	102,516,452.35
合计	126,022,988.59	102,516,452.35

## 28、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	45,716,991.98	124,012,017.54	161,464,297.66	8,264,711.86
二、离职后福利-设定提存计划	11,391,749.42	14,184,638.40	12,536,730.30	13,039,657.52
合计	57,108,741.40	138,196,655.94	174,001,027.96	21,304,369.38

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	44,846,629.21	109,641,008.07	147,060,989.46	7,426,647.82
2、职工福利费	68,580.00	1,533,077.49	1,600,951.46	706.03
3、社会保险费	626,064.47	8,516,535.38	8,480,961.58	661,638.27
其中：医疗保险费	391,241.67	8,155,303.72	8,155,078.60	391,466.79
工伤保险费	234,805.97	268,277.68	232,928.98	270,154.67
生育保险费	16.83	39,158.21	39,158.23	16.81
其他		53,795.77	53,795.77	
4、住房公积金	175,680.00	4,300,959.70	4,300,959.70	175,680.00
5、工会经费和职工教育经费	38.30	20,436.90	20,435.46	39.74
合计	45,716,991.98	124,012,017.54	161,464,297.66	8,264,711.86

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	11,046,132.97	13,772,788.56	12,173,850.54	12,645,070.99
2、失业保险费	345,616.45	411,849.84	362,879.76	394,586.53
合计	11,391,749.42	14,184,638.40	12,536,730.30	13,039,657.52

## 29、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,080,236.57	20,706,110.84
企业所得税		4,658,231.47
个人所得税	900,692.30	2,184,268.63
城市维护建设税	159,596.13	1,103,623.72
教育费附加	92,407.11	584,611.39
地方教育费附加	61,604.74	389,740.95
房产税	25,688.07	100,295.45
印花税	52,493.87	114,110.88

项目	期末余额	期初余额
土地使用税	39,923.20	40,233.39
销售税	108,244.65	101,568.31
合计	4,520,886.64	29,982,795.03

### 30、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	146,219,044.53	158,188,986.72
合计	146,219,044.53	158,188,986.72

#### (1) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
第三方支付款	127,839,018.79	131,552,271.18
保证金及押金	7,181,580.76	6,835,709.71
往来款	3,330,327.56	4,182,425.85
其他	7,868,117.42	15,618,579.98
合计	146,219,044.53	158,188,986.72

### 31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
礼券负债	2,012,330.67	1,925,737.67
产品销售款待转销项税	4,559,028.66	1,712,708.07
合计	6,571,359.33	3,638,445.74

### 32、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与收益相关政府补助	118,333.30	0.00	118,333.30	0.00	详见涉及政府补助的项目
合计	118,333.30		118,333.30		

涉及政府补助的项目：

单位：元

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
“宽带通信和新型网络”重点专项 2018 年度“智能媒体融合网络试验与示范”	118,333.30			118,333.30			0.00	与收益相关

### 33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,429,008,862.00						1,429,008,862.00

### 34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	665,852,609.24	10,104,912.00	5,623,645.55	670,333,875.69
其他资本公积	230,877,039.02	1,431,450.50	2,938,503.99	229,369,985.53
合计	896,729,648.26	11,536,362.50	8,562,149.54	899,703,861.22

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1. 我司本年制定了股权激励计划。按照每股 3.39 元价格将库存股 298.08 万股发放给核心骨干成员，该款项已经收到，相关手续已经公告并在交易所登记，待完成业绩要求后解锁。上述业务导致合并层面资本公积-股份溢价增加 10,104,912.00 元、资本公积-其他资本公积增加 1,431,450.50 元。

2. 本公司原持北京数码视讯技术有限公司 43.86% 的股权，2023 年 4 月北京数码视讯技术有限公司少数股东增资，数码视讯技术公司由原注册资本 5700 万元，增加至 6219 万，我司持股比例稀释至 40.20%，少数股东比例由 56.14% 上升至 59.80%。我司根据下降的持股比例，计算出该项业务影响我司合并层面资本公积-股本溢价下降 1,931,012.06 元。

3. 本公司原持有联营企业北京市博汇科技股份有限公司股票 638 万股，占比 11.23%。2023 年 6 月，我司出售部分上述股票，占比约 1%，出售后我司持股比例由 11.23% 下降至 10.23%，上述交易导致我司合并层面资本公积-其他资本公积减少 2,938,503.99 元。

4. 本公司依据前期债转股协议，对子公司杭州宽云视讯科技有限公司增资 7,146,610.85 元，我公司持股比例由 52.31% 变为 74.13%，上述交易导致我司合并层面资本公积-股本溢价减少 3,692,633.49 元。

### 35、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购	2,980,800.00		2,980,800.00	0.00
限制性股票激励计划		2,980,800.00		2,980,800.00
合计	2,980,800.00	2,980,800.00	2,980,800.00	2,980,800.00

### 36、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 4,164,932.84	-3,251.25	0.00	0.00	0.00	-3,251.25	0.00	- 4,168,184.09
其他权益工具投资公允价值变动	- 4,201,444.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	- 4,201,444.37
权益法下不能结转损益的其他权益工具	36,511.53	-3,251.25	0.00	0.00	0.00	-3,251.25	0.00	33,260.28
二、将重分类进损益的其他综合收益	76,266.97 5.94	44,069,745.28	0.00	0.00	0.00	44,069,745.28	0.00	120,336,721.22
外币财务报表折算差额	76,266.97 5.94	44,069,745.28	0.00	0.00	0.00	44,069,745.28	0.00	120,336,721.22
其他综合收益合计	72,102.04 3.10	44,066,494.03	0.00	0.00	0.00	44,066,494.03	0.00	116,168,537.13

### 37、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	120,476,287.78			120,476,287.78
合计	120,476,287.78			120,476,287.78

### 38、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,668,812,609.57	1,574,295,531.12
调整后期初未分配利润	1,668,812,609.57	1,574,295,531.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,171,604.89	49,925,847.53
应付普通股股利	14,260,222.33	14,260,280.62
所有者权益其他内部结转		50,896.08
期末未分配利润	1,675,723,992.13	1,609,910,201.95

调整期初未分配利润明细：

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

## 39、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	355,435,826.08	196,614,541.22	413,604,352.81	217,444,976.19
其他业务	21,507,379.68	13,522,653.94	21,933,865.94	8,925,042.71
合计	376,943,205.76	210,137,195.16	435,538,218.75	226,370,018.90

收入相关信息：

单位：元

合同分类	金额	合计
商品类型		
其中：		
软件技术服务	8,122,470.44	8,122,470.44
视频技术产品及服务	92,937,464.46	92,937,464.46
特种需求产品	13,360,845.14	13,360,845.14
网络传输系统	25,379,068.91	25,379,068.91
信息服务终端	46,131,298.90	46,131,298.90
金融科技产品	133,039,369.40	133,039,369.40
公共安全产品	9,770,149.69	9,770,149.69
其他	48,202,538.82	48,202,538.82
按经营地区分类		
其中：		
东北地区	15,655,537.27	15,655,537.27
海外地区	43,458,197.65	43,458,197.65
华北地区	67,481,278.87	67,481,278.87
华东地区	152,950,178.60	152,950,178.60
华南地区	47,853,460.98	47,853,460.98
华中地区	21,626,527.17	21,626,527.17
西北地区	7,214,066.70	7,214,066.70
西南地区	20,703,958.52	20,703,958.52
市场或客户类型		
其中：		
传媒科技行业	126,439,003.81	126,439,003.81
公共安全行业	9,770,149.69	9,770,149.69
金融科技行业	133,039,369.40	133,039,369.40
信息服务行业	46,131,298.90	46,131,298.90
特种需求及其他	61,563,383.96	61,563,383.96
合同类型		
其中：		
按商品转让的时间分类		
其中：		
在某一时点转让	368,820,735.32	368,820,735.32
在某一时段内转让	8,122,470.44	8,122,470.44
合计	376,943,205.76	376,943,205.76



与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

无

#### 40、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,084,379.17	1,080,088.23
教育费附加	567,565.38	532,849.80
房产税	3,154,486.38	3,059,225.24
土地使用税	160,966.54	160,407.00
车船使用税	9,026.58	8,940.00
印花税	250,420.74	273,034.94
地方教育附加	378,376.96	355,233.20
其他	12,575.38	11,862.60
合计	5,617,797.13	5,481,641.01

#### 41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	28,179,864.27	20,886,049.84
差旅费	3,655,171.11	2,063,109.90
中介机构费	680,298.73	120,191.15
服务及劳务	4,666,364.11	4,174,809.56
市场费及广宣费	2,933,331.85	865,615.07
会议费	1,283,752.66	958,168.08
办公费	989,945.62	358,292.88
业务招待费	6,366,565.77	4,500,033.86
交通运输费	236,993.21	162,108.54
中标服务费	693,444.09	410,130.38
折旧摊销费	293,236.30	293,458.60
其他	306,079.74	180,989.79
期权成本	88,800.00	
合计	50,373,847.46	34,972,957.65

#### 42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	39,991,158.28	31,905,490.31
摊销	36,034,764.70	36,587,100.74
折旧	5,339,301.41	5,139,008.02
办公费	2,247,568.16	2,414,983.29

项目	本期发生额	上期发生额
中介机构费	2,087,100.33	1,513,317.68
会议及招待费	1,939,532.41	836,682.26
房租及物业费	2,389,065.27	2,682,772.30
保险费	434,764.51	471,098.50
维修及材料费	2,872,664.11	3,792,667.22
车辆及交通费	765,776.08	995,936.37
服务及劳务	3,223,921.70	3,589,373.96
其他	2,606,750.78	1,487,494.39
期权成本	1,021,998.00	
合计	100,954,365.74	91,415,925.04

### 43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	48,868,609.20	45,551,376.94
差旅费	893,736.84	719,068.79
折旧及摊销	1,401,367.78	1,358,788.26
办公费	509,324.56	1,045,984.88
技术服务费	205,423.51	264,589.75
材料测试费	1,115,586.26	1,934,006.82
其他	569,101.99	627,119.89
期权成本	307,652.50	
合计	53,870,802.64	51,500,935.33

### 44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		13,800.71
减：利息收入	36,437,790.29	16,021,977.71
汇兑损益	-693,409.99	-18,561,448.16
银行手续费	602,793.57	2,901,714.19
合计	-36,528,406.70	-31,667,910.98

### 45、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	14,032,825.29	13,994,276.84

### 46、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,515,976.46	-2,985,181.02

处置长期股权投资产生的投资收益	18,266,040.47	
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,085,412.44	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-36,020.00	-172,715.32
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	15,645,383.43	22,272,681.60
合计	32,444,839.88	19,114,785.26

#### 47、公允价值变动收益

单位：元

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	5,241,724.74	-26,472,574.10
合计	5,241,724.74	-26,472,574.10

#### 48、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,450,055.93	-4,326,680.22
应收票据坏账损失	352,028.38	845,892.20
应收账款坏账损失	-4,866,500.72	-1,289,694.86
其他非流动资产坏账损失	-1,856,250.00	
其他流动资产减值损失	-12,822,697.66	-5,000,000.00
合计	-20,643,475.93	-9,770,482.88

#### 49、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-18,160,314.80	
十二、合同资产减值损失	-3,140,552.55	-2,729,855.16
合计	-21,300,867.35	-2,729,855.16

#### 50、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-593.55	-53,979.09

#### 51、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	88,420.20	175,688.13	88,420.20
合计	88,420.20	175,688.13	88,420.20

## 52、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换损失	48,321.34	93,361.79	48,321.34
其他	2,725.41	112.33	2,725.41
合计	51,046.75	93,474.12	51,046.75

## 53、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-45,850.17	514,302.93
递延所得税费用	-11,193,189.13	-2,845,366.80
合计	-11,239,039.30	-2,331,063.87

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	2,329,430.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	349,414.63
子公司适用不同税率的影响	-4,441,481.29
调整以前期间所得税的影响	-45,875.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,911,108.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,174,296.92
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	3,994,076.45
税法规定的额外可扣除费用的影响	-12,831,984.74
所得税费用	-11,239,039.30

## 54、其他综合收益

详见附注七、36

## 55、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补贴	2,048,078.08	5,277,874.88
存款利息	23,234,577.57	6,819,008.21
收到第三方支付款	0.00	88,412,678.43
受限货币资金解出	54,042,725.21	20,954,552.16

项目	本期发生额	上期发生额
影视剧投资款收回	1,042,641.18	6,093,264.00
其他	21,045,498.74	5,581,217.77
合计	101,413,520.78	133,138,595.45

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现期间费用	47,462,140.26	47,652,633.95
外部往来款	13,889.20	242,796.96
员工借款	36,755,597.14	10,047,543.52
其他	308,751.05	6,017,659.20
支付第三方	3,501,897.30	
合计	88,042,274.95	63,960,633.63

## (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	12,253.62	243,062.58
合计	12,253.62	243,062.58

## 56、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	13,568,470.16	53,960,100.55
加：资产减值准备	41,944,343.28	12,500,338.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,927,593.23	12,881,247.39
使用权资产折旧	106,312.26	141,474.63
无形资产摊销	36,034,764.70	36,594,960.52
长期待摊费用摊销	239,588.70	185,216.70
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）	48,321.34	53,979.09
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		93,361.79
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-5,241,724.74	26,472,574.10
财务费用（收益以“-”号填列）	-693,409.99	-27,834,408.31
投资损失（收益以“-”号填列）	-32,444,839.88	-19,114,785.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,091,079.84	-2,736,098.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-102,683.04	-102,109.32
存货的减少（增加以“-”号填列）	23,684,949.10	-72,705,075.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	26,937,607.38	-22,232,958.03

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-82,989,915.93	119,179,100.05
其他	1,418,450.50	
经营活动产生的现金流量净额	18,346,747.23	117,336,917.65
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,959,581,046.59	2,083,274,436.69
减：现金的期初余额	2,165,329,326.09	1,976,954,435.04
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	-205,748,279.50	106,320,001.65

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,959,581,046.59	2,165,329,326.09
其中：库存现金	294,274.91	486,197.35
可随时用于支付的银行存款	1,959,286,771.68	2,164,843,128.74
三、期末现金及现金等价物余额	1,959,581,046.59	2,165,329,326.09
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	19,510,624.01	73,553,347.61

## 57、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	19,510,624.01	见附注货币资金
应收款项融资	18,371,224.18	注 1：本公司因票据池业务，存在票据质押。
合计	37,881,848.19	

## 58、外币货币性项目

### （1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			826,774,625.52
其中：美元	114,419,720.99	7.2258	826,774,019.93
欧元	36.05	0.92198	33.24
港币	72.66	7.8771	572.35
应收账款			1,580,286.65

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	218,700.58	7.2258	1,580,286.65
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			7,247,064.01
其中：美元	1,002,942.79	7.2258	7,247,064.01
预收账款			14,035,398.26
其中：美元	1,942,400.60	7.2258	14,035,398.26
其他应付款			1,681,048.41
其中：美元	232,645.30	7.2258	1,681,048.41
应付职工薪酬			918,869.29
其中：美元	127,165.06	7.2258	918,869.29
应交税费			117,770.64
其中：美元	16,298.63	7.2258	117,770.64

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

适用 不适用

子公司数码视讯国际有限公司以美元为记账本位币，注册地和经营地均为香港；数码视讯美国控股公司、Sumavision SFO LLC 以美元为记账本位币，注册地和经营地均为美国。外币报表折算时，对于资产负债表中的资产和负债项目，以上三家公司使用中国人民银行 2023 年 6 月 30 日公布的美元对人民币的即期汇率 7.2258 折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率 6.9446 折算。

## 59、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助		-	118,333.30
计入其他收益的政府补助	13,914,491.99	-	13,914,491.99

### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 2、其他原因的合并范围变动

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

本公司于 2023 年 5 月 5 日注销武汉鼎点视讯科技有限公司。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
鼎点视讯科技有限公司	北京	北京	宽带网络改造	100.00%		设立
甘肃鼎点广视科技有限公司	甘肃	甘肃	宽带网络改造		67.00%	设立
北京数码视讯技术有限公司	北京	北京	特种需求定制设备	40.20%		设立
北京数码视讯丰付科技有限公司	北京	北京	技术开发	100.00%		设立
北京数码视讯支付技术有限公司	北京	北京	第三方支付		100.00%	设立
完美星空传媒有限公司	北京	北京	文化艺术	99.80%		设立
浙江海宁完美星空传媒有限公司	浙江	浙江	影视剧		100.00%	设立
杭州宽云视讯科技有限公司	杭州	杭州	云计算与视频应用系统研发	74.13%		企业合并
北京数码视讯企业管理有限公司	北京	北京	企业管理、信息咨询、物业管理	100.00%		企业分立
福州数码视讯软件技术有限公司	福州	福州	软件开发、信息服务产品		100.00%	企业分立
福州数码视讯智能卡有限公司	福州	福州	金融 IC 卡、充值卡等生产销售		100.00%	企业合并
西安元宇视讯科技有限公司	西安	西安	信息服务产品		100.00%	设立
北京数码视讯软件技术发展有限公司	北京	北京	编解码设备、云平台技术生产研发制造	100.00%		设立
深圳鼎点通信科技有限公司	深圳	深圳	信息服务产品生产、研发、销售	100.00%		设立
数码视讯国际有限公司	香港	香港	软硬件产品、信息服务产品销售	100.00%		设立
数码视讯美国控股公司	美国	美国	投资、管理	100.00%		设立
Sumavision SFO LLC	美国	美国	承办商务活动		100.00%	设立
西藏北数数码科技有限公司	西藏	西藏	信息服务产品	100.00%		设立
宜宾完美星空科技有限公司	宜宾	宜宾	信息服务产品生产、销售		100.00%	设立



## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京数码视讯技术有限公司	59.80%	-7,257,482.58	0.00	67,585,805.44

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京数码视讯技术有限公司	168,679,434.51	3,117,526.68	171,796,961.19	58,778,374.47		58,778,374.47	190,610,071.86	3,282,611.14	193,892,683.00	73,262,378.95		73,262,378.95

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京数码视讯技术有限公司	14,020,301.16	-12,801,717.33	-12,801,717.33	-14,903,105.91	32,262,455.85	6,925,827.54	6,925,827.54	4,373,123.50

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

1. 本公司子公司杭州宽云视讯科技有限公司，我司依据前期债转股协议增资 7,146,610.85 元，我公司持股比例由 52.31% 变为 74.13%，上述交易导致我司合并层面资本公积-股本溢价减少 3,692,633.49 元。

2. 本公司原持北京数码视讯技术有限公司 43.86% 的股权，2023 年 4 月北京数码视讯技术有限公司少数股东增资，数码视讯技术公司由原注册资本 5700 万元，增加至 6219 万，我司持股比例稀释至 40.20%，少数股东比例由 56.14% 上升至 59.80%。我司根据下降的持股比例，计算出该项业务影响我司合并层面资本公积-股本溢价下降 1,931,012.06 元。

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	76,899,490.22	86,942,293.89
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-2,515,976.46	-2,985,181.02
--其他综合收益	-3,825.00	47,727.50
--综合收益总额	-2,519,801.46	-2,937,453.52

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层对该类风险制定适当的风险管理政策，概括如下：

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有对外提供可能令本公司承受重大信用风险的担保。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

#### 1. 银行存款

本公司持有的货币资金主要存放于信用评级较高银行等金融机构，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。本公司的政策是

根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

## 2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大信用风险。本公司的主要客户为大型国有企业等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户分布较广泛，因此没有重大的信用集中风险。

本公司以预期信用损失为基础，对应收款项按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。详见附注五/39.重要会计政策、会计估计 10.金融工具-金融工具减值。

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司下属企业各自负责其现金流量预测，公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面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。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2023 年 6 月 30 日，本公司货币资金余额为 19.79 亿元，不存在流动性风险。

## （三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

### 1. 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。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。截止 2023 年 6 月 30 日，公司没有未偿还的借款，市场利率变动的风险对本公司产生不利影响较小。

### 2. 外汇风险

外汇风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，子公司数码视讯国际有限公司注册地和经营地均为香港、本公司美国控股公司、SumavisionSFOLLC 注册地和经营地均为美国，以上三家公司以美元为记账本位币。因此，本公司有一定的外汇变动市场风险。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	141,257,860.41			141,257,860.41
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	141,257,860.41			141,257,860.41
（2）权益工具投资	141,257,860.41			141,257,860.41
（六）其他权益工具投资			4,307,124.27	4,307,124.27
（七）其他非流动金融资产			614,648,278.98	614,648,278.98
（八）应收款项融资			98,832,657.19	98,832,657.19
持续以公允价值计量的资产总额	141,257,860.41		717,788,060.44	859,045,920.85
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次公允价值计量项目系交易性金融资产，公司持有上市公司股票，期末根据持有股票的公开市场报价确认公允价值；

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

采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息；

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

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其他权益工具投资、其他非流动金融资产和应收款项融资，其他权益工具投资和其他非流动金融资产系公司持有无控制、共同控制和重大影响的“三无”股权投资，由于被投资单位经营环境和经营情况、财务状况等未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票和有追索权的保留融资，由于票据和应收款项保理融资剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，所以公司以票面金额、账面金额确认公允价值。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九.1 在子公司中的权益。

### 2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京市博汇科技股份有限公司	联营企业

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京丰付乐享科技中心（有限合伙）	子公司之联营企业

### 4、关联交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
北京市博汇科技股份有限公司	采购货物	895,132.74	5,000,000.00	否	262,389.40

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京市博汇科技股份有限公司	出售商品及原材料	1,752,613.28	61,858.41

#### （2）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,878,566.00	1,369,539.00

### 5、关联方应收应付款项

#### （1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京市博汇科技股份有限公司	2,771,453.00	274,022.65	903,000.00	90,300.00
发出商品	北京市博汇科技股份有限公司	442,477.87		1,741,993.80	

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京市博汇科技股份有限公司	1,336,268.57	486,407.50

**十三、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

**2、或有事项****(1) 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。

**(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明**

公司不存在需要披露的重要或有事项。

**十四、其他重要事项****1、分部信息****(1) 报告分部的确定依据与会计政策**

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。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

**(2) 报告分部的财务信息**

单位：元

项目	境内	境外	分部间抵销	合计
主营业务收入	323,439,726.82	37,037,563.78	5,041,464.52	355,435,826.08

项目	境内	境外	分部间抵销	合计
主营业务成本	194,613,069.92	7,042,935.82	5,041,464.52	196,614,541.22
资产总额	4,341,322,510.37	1,327,062,490.67	933,667,423.26	4,734,717,577.78
负债总额	297,725,586.62	137,014,701.11	7,958,316.35	426,781,971.39

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	229,011,716.92	100.00%	52,588,002.87	22.96%	176,423,714.05	267,696,704.10	100.00%	53,422,684.44	19.96%	214,274,019.66
其中：										
账龄组合（不含关联方）	172,187,289.99	75.19%	52,588,002.87	30.54%	119,599,287.12	217,842,346.31	81.38%	53,422,684.44	24.52%	164,419,661.87
关联方（仅填写应收金额）	56,824,426.93	24.81%			56,824,426.93	49,854,357.79	18.62%			49,854,357.79
合计	229,011,716.92	100.00%	52,588,002.87	22.96%	176,423,714.05	267,696,704.10	100.00%	53,422,684.44	19.96%	214,274,019.66

按组合计提坏账准备：1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收账款账龄组合	172,187,289.99	52,588,002.87	30.54%
合计	172,187,289.99	52,588,002.87	

按组合计提坏账准备：2

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内的应收账款组合	56,824,426.93		
合计	56,824,426.93		

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	72,789,043.21
1至2年	57,855,747.31
2至3年	45,207,299.07
3年以上	53,159,627.33
3至4年	4,271,877.41
4至5年	8,940,165.89
5年以上	39,947,584.03
合计	229,011,716.92

**（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款账龄组合	53,422,684.44	2,861,884.00		3,696,565.57		52,588,002.87
合计	53,422,684.44	2,861,884.00	0.00	3,696,565.57	0.00	52,588,002.87

**（3）本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
合同款项	3,696,565.57

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
广东佳彩数码科技有限公司	货款	2,477,999.00	客户破产清算		否
安徽广行通信科技股份有限公司	货款	1,217,096.14	客户破产清算		否
合计		3,695,095.14			

**（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户九	47,104,434.79	20.57%	
客户一	30,514,121.99	13.32%	2,177,168.02
客户五	10,137,737.03	4.43%	575,187.76
客户十	8,811,468.11	3.85%	4,503,166.79
客户十一	8,695,305.02	3.80%	869,530.50
合计	105,263,066.94	45.97%	



## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	6,085,799.36	
应收股利	95,046,811.51	95,046,811.51
其他应收款	240,238,023.35	250,382,094.46
合计	341,370,634.22	345,428,905.97

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	6,085,799.36	
合计	6,085,799.36	

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
数码视讯国际有限公司	95,046,811.51	95,046,811.51
合计	95,046,811.51	95,046,811.51

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	23,200,517.02	25,086,431.40
备用金	1,043,609.61	855,621.39
应收退税款	54,043.77	1,027,221.82
往来款	226,853,029.03	235,741,343.01
其他	2,113,854.98	262,110.61
合计	253,265,054.41	262,972,728.23

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	12,590,633.77			12,590,633.77

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)	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,149,368.79			1,149,368.79
本期核销	712,971.50			712,971.50
2023 年 6 月 30 日余额	13,027,031.06			13,027,031.06

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	121,862,474.00
1 至 2 年	21,037,827.22
2 至 3 年	94,158,124.78
3 年以上	16,206,628.41
3 至 4 年	2,859,025.00
4 至 5 年	5,157,734.82
5 年以上	8,189,868.59
合计	253,265,054.41

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收账款	12,590,633.77	1,149,368.79		712,971.50		13,027,031.06
合计	12,590,633.77	1,149,368.79		712,971.50		13,027,031.06

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
合同质保金	712,971.50

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
深圳广晟信源技术有限公司	保证金及押金	712,971.50	客户破产清算无法收回		否
合计		712,971.50			

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户十二	关联往来款	81,020,533.65	1年以内	31.99%	
客户十三	关联往来款	60,000.00	1年以内	0.02%	
客户十三	关联往来款	2,031,867.02	1-2年	0.80%	
客户十三	关联往来款	63,810,000.00	2-3年	25.19%	
客户十四	关联往来款	5,762,000.00	1年以内	2.28%	
客户十四	关联往来款	15,182,950.00	1-2年	5.99%	
客户十四	关联往来款	28,225,525.48	2-3年	11.14%	
客户十五	关联往来款	30,194,198.34	1年以内	11.92%	
客户七	履约保证金	50,000.00	1-2年	0.02%	5,000.00
客户七	履约保证金	500,000.00	4-5年	0.20%	250,000.00
客户七	履约保证金	2,200,000.00	5年以上	0.87%	2,200,000.00
合计		229,037,074.49		90.42%	2,455,000.00

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
国家税务总局北京市海淀区税务局	增值税即征即退	54,043.77	一年以内	2023年，待主管税务机关审批

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,621,228,446.16		1,621,228,446.16	1,614,081,835.31		1,614,081,835.31
对联营、合营企业投资	80,956,628.01		80,956,628.01	91,386,253.34		91,386,253.34
合计	1,702,185,074.17		1,702,185,074.17	1,705,468,088.65		1,705,468,088.65

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
鼎点视讯科技有限公司	300,000,000.00					300,000,000.00	
北京数码视讯技术有限公司	25,500,000.00					25,500,000.00	
北京数码视讯丰付科技有限公司	101,500,000.00					101,500,000.00	
完美星空传媒有限公司	101,285,000.00					101,285,000.00	
杭州宽云视讯科技有限责任公司	5,614,231.81	7,146,610.85				12,760,842.66	

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
宜宾完美星空科技有限公司	510,000.00					510,000.00	
数码视讯国际有限公司	7,304,111.20					7,304,111.20	
北京数码视讯软件技术发展有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
SUMAVISION USA CORP	872,068,492.30					872,068,492.30	
北京数码视讯企业管理有限公司	100,000.00					100,000.00	
深圳鼎点通信科技有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
西藏北数数码科技有限公司	200,000.00					200,000.00	
合计	1,614,081,835.31	7,146,610.85				1,621,228,446.16	

## （2）对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
北京市博汇科技股份有限公司	91,386,253.34		1,705,551.99	-2,515,976.46	-3,825.00	-2,938,503.99				-3,265,767.89	80,956,628.01	
小计	91,386,253.34		1,705,551.99	-2,515,976.46	-3,825.00	-2,938,503.99				-3,265,767.89	80,956,628.01	
合计	91,386,253.34		1,705,551.99	-2,515,976.46	-3,825.00	-2,938,503.99				-3,265,767.89	80,956,628.01	

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	59,205,293.69	39,246,071.50	264,548,546.55	234,990,311.44
其他业务	2,859,537.19	597,631.71	3,992,286.80	1,056,630.12
合计	62,064,830.88	39,843,703.21	268,540,833.35	236,046,941.56

收入相关信息：

单位：元

合同分类	金额	合计
商品类型		

合同分类	金额	合计
其中：		
软件技术服务	1,505,756.56	1,505,756.56
视频技术产品及服务	26,593,841.41	26,593,841.41
网络传输系统	1,672,566.37	1,672,566.37
信息服务终端	23,611,567.22	23,611,567.22
公共安全产品	5,821,562.13	5,821,562.13
其他	2,859,537.19	2,859,537.19
按经营地区分类		
其中：		
西南地区	11,542,722.53	11,542,722.53
华南地区	13,402,521.85	13,402,521.85
华中地区	1,065,103.98	1,065,103.98
华东地区	17,740,657.36	17,740,657.36
华北地区	17,777,982.47	17,777,982.47
西北地区	341,971.01	341,971.01
东北地区	193,871.68	193,871.68
市场或客户类型		
其中：		
传媒科技行业	29,772,164.34	29,772,164.34
公共安全行业	5,821,562.13	5,821,562.13
信息服务行业	23,611,567.22	23,611,567.22
特种需求及其他	2,859,537.19	2,859,537.19
合同类型		
其中：		
按商品转让的时间分类		
其中：		
在某一时点转让	60,559,074.32	60,559,074.32
在某一时段内转让	1,505,756.56	1,505,756.56
按合同期限分类		
其中：		
按销售渠道分类		
其中：		
合计	62,064,830.88	62,064,830.88

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

无

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,515,976.46	-2,985,181.02
处置长期股权投资产生的投资收益	17,869,448.31	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-36,020.00	-99,090.15
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	13,445,910.84	13,443,029.54
合计	28,763,362.69	10,358,758.37

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,825.50	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,166,411.38	
债务重组损益	-36,020.00	
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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	5,241,724.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	39,605.40	
减：所得税影响额	1,367,522.52	
少数股东权益影响额	17,837.36	
合计	6,023,536.14	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.50%	0.0148	0.0148
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.35%	0.0106	0.0106

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

北京数码视讯科技股份有限公司

董事会

2023年8月24日