

深圳市佳创视讯技术股份有限公司

2023 年半年度报告

2023-060

【2023 年 8 月 29 日】

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“互联网游戏业务”的披露要求：

公司全资子公司陕西纷腾互动主要研发及授权运营电视游戏，存在下列风险因素：

1、市场竞争加剧

近年来我国通信业推进网络强国建设，着力提升基础设施能力，大力拓展光纤宽带接入业务，带动家庭智能网关、视频通话、IPTV 等融合服务加快发展，大力推进 5G 创新发展，行业稳中有进。目前，有线数字电视正在通过转型提高竞争力，互联网电视也在通过创新提高用户吸引力。除了电视这类大屏以外，以平板电脑为首的中屏以及以智能手机为首的小屏均在市场上对 IPTV 业务造成冲击。与此同时，随着市场环境不断变化、业务模式不断成熟，5G 建设和超高清产业发展规划下的 IPTV 将更加多元，运营更加精细，市场竞争将进一步加剧，如果公司不能适应市场竞争状况的变化，竞争优势可能被削弱，从而面临市场占有率降低的风险。

2、知识产权风险

针对公司所有研发的新产品，均申请了计算机软件著作权，游戏制作中所涉及到的文字、图片、说明书、游戏客户端、服务器端源代码等均为公司原创，公司通过内部权限控制、与员工签署保密协议等保护措施，加强知识产权的保护。但考虑到知识产权的特殊性，产品在上线后，仍有被反向工程、反向编译、反汇编等途径设计出游戏的外观、感受、过程、操作方法与原游戏相同或相似的游戏，对公司的正常运营造成负面影响。因此，公司一方面加强员工内部管理，聘请专业的律师团队对公司员工，特别是研发和运营人员进行知识产权法律方面的知识进行定期培训，增强其知识产权法律意识。另一方面将加强合作管理，降低该类风险。

3、新游戏开发和运营失败风险

目前公司每月开发 3-4 款电视游戏产品，并根据各地运营商的需要，进行产品推荐及测试上线。若公司不能及时掌握市场变化，对市场需求的理解出现偏差，或新游戏与运营商原有产品同质性较高，则将会有新产品开发及运营失败风险，失去竞争优势。

4、行业政策监管风险

近年来，国家政府部门相继出台了一系列鼓励行业发展的产业政策，为 IPTV 产业发展营造了良好的政策环境。但若国家宏观经济发生重大不利变化，或者宏观调控范围扩大，对 IPTV 行业的扶持政策可能会出现不利变化。未来行业的产业政策若出现不利于企业发展的调整，将对企业的业务经营带来不利影响。比如放宽关于 IPTV 市场准入或行业监管的政策，将会出现更多的经营

主体从事 IPTV 业务，这将加剧 IPTV 市场竞争。若加强行业的监管力度，则会对企业的业务发展在一定时期内有不利影响。如 2021 年 8 月 30 号，国家新闻总署下发了《关于进一步严格管理，切实落实未成年人沉迷网络游戏的通知》，通知要求，严格限制向未成年人提供网络游戏服务的时间，所有网络游戏企业仅可在周五、周六、周日和法定节假日每日 20 时至 21 时向未成年人提供 1 小时服务，其他时间均不得以任何形式向未成年人提供网络游戏服务。目前公司开发的游戏均为基于运营商封闭网络，通过机顶盒运行的电视游戏，不属于网络游戏。然而，在通知下发后，部分运营平台也针对 IPTV 游戏提出了接入防沉迷系统的要求，根据政策，接入防沉迷系统需要提供游戏版号，而主管部门尚未有针对基于机顶盒运行的电视游戏版号申请通道，暂无法办理电子游戏出版版号。在防沉迷有关通知下发后，虽然目前大部分平台尚未强制要求接入，但仍有部分运营商采取了调整游戏业务首页入口，减少游戏业务宣传，下线无版号游戏产品或不再审批无版号游戏的上线业务等措施。这项政策的影响短期内将不会消除，公司将会根据业务发展需求，综合评估后确定是否办理相关资质。

公司需提请投资者特别关注的重大风险已在本报告中第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分予以描述。敬请广大投资者关注，并注意投资风险。

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 | 9 |
| 一、公司简介 | 9 |
| 二、联系人和联系方式 | 9 |
| 三、其他情况 | 9 |
| 四、主要会计数据和财务指标 | 10 |
| 五、境内外会计准则下会计数据差异 | 10 |
| 六、非经常性损益项目及金额 | 11 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 12 |
| 一、报告期内公司从事的主要业务 | 12 |
| 二、核心竞争力分析 | 15 |
| 三、主营业务分析 | 16 |
| 四、非主营业务分析 | 18 |
| 五、资产及负债状况分析 | 19 |
| 六、投资状况分析 | 21 |
| 七、重大资产和股权出售 | 24 |
| 八、主要控股参股公司分析 | 24 |
| 九、公司控制的结构化主体情况 | 25 |
| 十、公司面临的风险和应对措施 | 25 |
| 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表 | 27 |
| 第四节 公司治理 | 28 |
| 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 | 28 |
| 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况 | 28 |
| 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况 | 28 |
| 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 | 28 |
| 第五节 环境和社会责任 | 31 |
| 一、重大环保问题情况 | 31 |
| 二、社会责任情况 | 31 |
| 第六节 重要事项 | 32 |
| 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 | 32 |
| 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 | 34 |
| 三、违规对外担保情况 | 34 |
| 四、聘任、解聘会计师事务所情况 | 34 |
| 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 | 34 |
| 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明 | 34 |
| 七、破产重整相关事项 | 34 |
| 八、诉讼事项 | 34 |
| 九、处罚及整改情况 | 34 |
| 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况 | 34 |
| 十一、重大关联交易 | 35 |
| 十二、重大合同及其履行情况 | 35 |

| | |
|--|-----|
| 十三、其他重大事项的说明..... | 36 |
| 十四、公司子公司重大事项..... | 37 |
| 第七节 股份变动及股东情况..... | 38 |
| 一、股份变动情况..... | 38 |
| 二、证券发行与上市情况..... | 40 |
| 三、公司股东数量及持股情况..... | 40 |
| 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%..... | 42 |
| 五、董事、监事和高级管理人员持股变动..... | 42 |
| 六、控股股东或实际控制人变更情况..... | 42 |
| 第八节 优先股相关情况..... | 43 |
| 第九节 债券相关情况..... | 44 |
| 第十节 财务报告..... | 45 |
| 一、审计报告..... | 45 |
| 二、财务报表..... | 45 |
| 三、公司基本情况..... | 62 |
| 四、财务报表的编制基础..... | 64 |
| 五、重要会计政策及会计估计..... | 64 |
| 六、税项..... | 89 |
| 七、合并财务报表项目注释..... | 91 |
| 八、合并范围的变更..... | 134 |
| 九、在其他主体中的权益..... | 138 |
| 十、与金融工具相关的风险..... | 144 |
| 十一、公允价值的披露..... | 145 |
| 十二、关联方及关联交易..... | 146 |
| 十三、股份支付..... | 150 |
| 十四、承诺及或有事项..... | 152 |
| 十五、资产负债表日后事项..... | 156 |
| 十六、其他重要事项..... | 156 |
| 十七、母公司财务报表主要项目注释..... | 158 |
| 十八、补充资料..... | 166 |

备查文件目录

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

以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|---------------------------|---|---------------------------------|
| 本公司、公司、佳创、佳创视讯、母公司 | 指 | 深圳市佳创视讯技术股份有限公司 |
| 省网 | 指 | 国内省级有线电视运营商 |
| 市网 | 指 | 国内市级有线电视运营商 |
| 普通股、A 股 | 指 | 公司发行的人民币普通股 |
| 元/万元/亿元 | 指 | 人民币元/万元/亿元 |
| 报告期 | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 会计师、会计师事务所、中审众环 | 指 | 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 国家广电总局、广电总局、国家新广电总局 | 指 | 国家新闻出版和广电总局 |
| 运营商、广电运营商、广电网络运营商、有线电视运营商 | 指 | 广播电视网络运营商 |
| 佳创软件 | 指 | 深圳市佳创软件有限公司 |
| 文化传媒 | 指 | 深圳市佳创视讯文化传媒有限公司 |
| 佳创香港 | 指 | 佳创视讯（香港）贸易有限公司 |
| 深圳证监局、证监局 | 指 | 中国证券监督管理委员会深圳监管局 |
| 深交所 | 指 | 深圳证券交易所 |
| VR | 指 | Virtual Reality, 即虚拟现实 |
| 广电 | 指 | 广播电视 |
| 意景技术 | 指 | 北京意景技术有限责任公司 |
| 陕西纷腾互动 | 指 | 陕西纷腾互动网络科技有限公司 |
| 优朋普乐 | 指 | 北京优朋普乐科技有限公司 |
| 联通在线 | 指 | 联通在线信息科技有限公司 |
| 海南佳创 | 指 | 海南佳创和众信息技术有限公司 |
| 上海密帝亚 | 指 | 上海密帝亚云科技有限责任公司 |
| 幻境线 | 指 | 深圳幻境线科技有限公司 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|----------------------------------|----------------------------------|
| 姓名 | 邱翊君 | 李剑虹 |
| 联系地址 | 深圳市南山区西丽打石一路深圳国际创新谷 1 栋 A 座 15 楼 | 深圳市南山区西丽打石一路深圳国际创新谷 1 栋 A 座 15 楼 |
| 电话 | 0755-83571200 | 0755-83575056 |
| 传真 | 0755-83575099 | 0755-83575099 |
| 电子信箱 | avit@avit.com.cn | avit@avit.com.cn |

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

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

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司于 2023 年 2 月 20 日召开的第五届董事会第二十二次会议、2023 年 3 月 8 日召开的 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》，并已在深圳市市场监督管理局完成了变更登记和《公司章程》备案手续，具体内容详见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告（公告编号：2023-022）。

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） | 53,428,419.75 | 56,570,398.65 | -5.55% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | -27,797,861.48 | -24,312,797.06 | -14.33% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | -29,047,713.88 | -25,401,151.76 | -14.36% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | -66,242,573.08 | -5,807,761.20 | -1,040.59% |
| 基本每股收益（元/股） | -0.0650 | -0.0589 | -10.36% |
| 稀释每股收益（元/股） | -0.0650 | -0.0589 | -10.36% |
| 加权平均净资产收益率 | -20.89% | -18.23% | -2.66% |
| | 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） | 355,851,781.38 | 341,822,644.46 | 4.10% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 134,624,739.97 | 68,701,680.44 | 95.96% |

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） | -17,521.15 | |
| 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） | 1,048,717.11 | |
| 债务重组损益 | -10,000.00 | |
| 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 | 75,616.44 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 160,000.00 | |
| 减：所得税影响额 | 6,960.00 | |
| 合计 | 1,249,852.40 | |

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

报告期内公司主要从事的业务可分为四大类别：音视频软件产品及解决方案研制与销售、系统集成及服务、游戏及云服务、VR 业务产品及服务。

（一）音视频软件产品及解决方案研制与销售

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

（1）佳创 IP 视频平台整体解决方案

公司紧随全 IP 化的趋势，利用公司多年来在视频业务上的技术积累，以及对行业的深度理解，推出 IP 视频直播平台整体解决方案，除可协助广电网络运营商开展直播、点播等 IP 视频业务外，也可应用于电信 IPTV 及互联网直播、OTT 视频平台等业务，并为公司 VR 内容运营业务提供技术能力支撑。公司的解决方案可为客户提供详细的运营报表和分析建议，也可基于人工智能分析技术为使用该平台的最终用户提供符合其个人喜好的内容推荐与内容聚合，以实现精准导流，为传统互动业务运营注入新活力、创造新的运营价值。同时该方案采用开放、模块化的 PaaS 云平台设计，可在多种业务应用场景下实现微服务拆组部署，与第三方业务系统进行集成，提供统一的业务入口与业务运营管理功能。

公司所研发的基于 IP 网络的快速电视频道切换系统，提升了 IP 网络传输的实时性和可靠性，并实现百毫秒级的电视直播频道切台，减少 IP 视频播放的卡顿和马赛克现象，支持 4K/8K 超高清电视直播与点播业务。IP 视频平台解决方案可以结合公司相关产品和方案的集成，为运营商提供从“网络-设备-软件系统”的一体化视频业务运营解决方案。

（2）全网 CDN 系统

公司基于原有广电流媒体内容分发系统研制可兼容电信 IPTV 及互联网缓存加速的全网适用 CDN 系统，提供全网音视频业务所需的中心存储、边缘缓存及适配 RTSP、RTMP、HLS、HTTP-MP4、HTTP-FLV 等多种协议和封装格式的流媒体服务。

（3）电信 5G 音视频应用暨解决方案

公司以音视频技术为基础，积极打通 5G 视频从内容整合、平台播控、内容分发到数据传输的技术通道，逐步构建及实施面向运营商政企相关部门的业务布局，通过运营商为广大电信、互联网领域的政府、企事业单位提供 5G 音视频 SaaS 应用与解决方案，实现与主营业

务的协同效应，打造以音视频软件应用为核心的业务运营生态链。目前推出的产品与解决方案包括：直播与实时音视频行业解决方案、5G 音视频应用暨解决方案-企业云直播、云桌面、云游戏等。

（二）系统集成及服务

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

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

（三）游戏及云服务

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

（1）游戏研发与运营

公司子公司陕西纷腾互动主要业务是基于运营商网络运行的电视游戏，产品以单机益智类游戏为主，通过电信、联通、移动及广电运营商封闭网络，向用户提供电视游戏增值业务服务。2020 年度开始向 VR 游戏产业升级转型，目前主要进行结合 AIGC 技术的元宇宙虚拟社区开发及配套 VR 社交休闲应用与游戏研制，原有 IPTV 游戏业务的开发维护与销售。

（2）PaaS 云服务合作运营

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

（四）VR 业务产品及服务

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

（1）VR 内容生产与合作拍摄业务

公司于 2016 年创立了全资子公司北京意景技术有限责任公司，主要从事 VR 内容的生产以及客制化 VR 内容的拍摄制作。通过四年来的持续发展，目前已成长为 VR 内容制作领域知名企业。意景的内容制作发行合作方包括央视网、华为、咪咕等平台。意景也是“2020 年度华为 AR&VR 的优质合作伙伴”、“云 XR666 计划”战略合作伙伴，作品《孤独 Lonely》荣获 FBEC2020 “年度优秀 VR 影视作品奖”。除了自身高质高效的内容生产能力以外，意景还与国内外多家 VR 内容、全景内容、影视制作、数字 IP 供应商等建立了合作关系。

（2）幻境线泛娱乐平台解决方案

公司已整合软件技术资源与市场商务资源，建设并运营虚实互动 VR 直播平台，该平台基于既有资源，整合了业内上下游供应链，将以往摄像机、电脑外接设备、导播台之间繁琐的协同工作流程合而为一，一台摄像机就可以同步实现 3D 画面拍摄、拼接渲染合成、一键推流，实现内容生产和传播过程中的流程融合、技术融合、产品融合。和传统的设备相比较，便捷的储存、缝合、转码大幅减少了后期编辑的工序，降低了 8K VR 视频拍摄的门槛，可支持一键开播，实现真人主播、数字虚拟人主播单独或同一画面下的 VR 直播互动，是公司以 UGC 内容带动生态发展的策略幻境线泛娱乐平台的核心产品之一。公司自研并已投放市场的 VR 相机-“佳创 LOOPS CAM 相机”，是全球首款机内拼接的 180 度/8K@60 帧 VR 相机，支持虚拟数字人、支持 VR 美颜功能，实现高画质、易操作的 VR 直播方案。公司拥有自研 8K 3D 全景视频直播系统，可适应各种类型的直播场景；自研 ERP 实时调整算法，支持实时导播处理，多平台同步分发，且可与现有超高清、极高清直播、内容制作系统完全兼容。此外，幻境线泛娱乐平台解决方案还包括幻境线元宇宙社交大厅、VR 社交游戏等。报告期内，幻境线平台在 PICO 及爱奇艺 VR 商城上线开放，当前为免费运营阶段。

（3）虚拟商业社区开发业务

公司基于对线上商业活动的市场需求及公司在 VR 应用开发上的技术储备与商业理解，开展虚拟商业社区定制开发相关业务，可为 B 端用户提供 VR 虚拟企业总部、虚拟展厅/展馆/展会等服务，根据甲方的实际应用需求，为甲方提供方案设计、内容开发、成果交付等基于 AIGC 技术的虚拟仿真内容开发、软件定制服务；目前涉及的行业主要有教育、汽车、展

览展示等，主要客户为北京联通，联通在线，广东电信、百度，汽车之家，全国各类高校等。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“互联网游戏业务”的披露要求：

公司子公司陕西纷腾互动主要业务是基于运营商封闭网络运行的电视游戏，产品以单机益智类游戏为主，通过电信、联通、移动及广电运营商封闭网络，向用户提供电视游戏增值业务服务。2020 年度开始向 VR 游戏产业升级转型，目前主要进行 VR 社区、VR 游戏研制、虚实交互技术开发及原有 IPTV 游戏业务的开发与销售。

二、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争能力未发生重大变化，未发生因核心管理团队或关键技术人员离职、设备或技术升级换代、特许经营权丧失等导致公司核心竞争力受到严重影响的情形。同时，公司入选深圳市第五批专精特新“小巨人”企业名单并进行公示。公司通过元宇宙社交娱乐平台幻境线以及 VR 直播业务的上线运营，占据市场先机，对公司元宇宙及 VR 业务整体战略布局进行了有力夯实，公司的核心竞争力将得到进一步的巩固与强化。

公司是专业的大视频解决方案提供商，自公司成立以来，致力于大视频端到端整体解决方案的研发与推广，聚焦于视频相关技术领域，坚持开拓创新、开放合作，有着深厚的技术储备与丰富的行业经验。并在业务模式上不断进行创新，为客户提供更有价值、更完善的技术服务，与客户共同实现价值提升。

（一）研发能力突出，软件产品丰富

公司研发实力突出，公司高度重视研发与自主创新，近 3 年平均研发投入占比销售收入达到 19.64%。掌握多项音视频应用专利技术，依托先进的软件系统产品技术，创造了持续性的软件销售与定制开发服务收入。与此同时，公司根据市场及行业发展，适时调整产品的研发方向，研发新产品，满足客户的需求，提升市场竞争力。

公司软件产品“佳创数字电视综合业务平台项目”被广东省和深圳市分别批准为广东省省市工程技术研究开发中心与深圳工程技术研究开发中心；“佳创异构网络 CDN 聚合系统平台”被深圳市列入重大产品技术攻关计划；“佳创三网融合全业务智能应用支撑平台研发及产业化项目”被深圳市列入新一代信息技术产业专项；“佳创三网融合全媒体业务支撑平台研发项目”被深圳市列入战略性新兴产业发展专项；“佳创广电 VR 终端软件集成平台产业化”被列入深圳市重大科技产业专项；“广电新媒体融合业务平台”项目列入国家文化产

业发展专项；“佳创广电 VR 视频内容制作平台”项目列入国家文化产业发展专项；“佳创广电虚拟现实播控支撑平台系统应用示范”项目列入广东省科技计划重大专项。

（二）平台化发展战略，业务整合能力突出

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

（三）聚焦高价值客户，客户资源优势突出

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

（四）行业领先的品牌优势

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

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 | 53,428,419.75 | 56,570,398.65 | -5.55% | |
| 营业成本 | 38,167,288.08 | 43,897,539.53 | -13.05% | |
| 销售费用 | 17,162,203.40 | 16,270,815.46 | 5.48% | |
| 管理费用 | 12,647,504.87 | 13,406,707.36 | -5.66% | |
| 财务费用 | 2,227,759.64 | 2,212,364.30 | 0.70% | |
| 所得税费用 | -44,420.30 | 44,542.04 | -199.73% | 主要是去年同期子公司确认所得税费用所致； |
| 研发投入 | 13,720,606.22 | 9,211,158.07 | 48.96% | 主要是报告期内根据新产品新战略规划，公司研发人员较上年同期有较大增长，加大了研发投入所致； |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -66,242,573.08 | -5,807,761.20 | -1,040.59% | 主要是本报告期集中兑付的供应商到期银承金额较大，而客户付款流程启动趋缓，导致本报告经营性净现金流大幅下滑所致； |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -3,086,996.27 | -9,277,019.91 | 66.72% | 主要是去年同期购买资产及支付子公司并购款较多所致。； |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 92,572,382.47 | 16,284,667.96 | 468.46% | 主要是报告期内收到定增募集资金及银行贷款增加所致； |
| 现金及现金等价物净增加额 | 23,264,903.11 | 1,208,066.42 | 1,825.80% | |
| 其他收益 | 1,950,571.75 | 1,125,644.76 | 73.28% | 主要是报告期收到的软件即征即退款项增加所致； |
| 投资收益 | 65,616.44 | -514,761.35 | 112.75% | 主要是报告期内取得部分理财收益，去年同期损失为信用等级较高的银行承兑汇票贴现利息重分类所致； |
| 信用减值损失 | -3,417,489.08 | 2,373,977.15 | -243.96% | 主要是报告期内应收账款增加，坏账计提随之增加所致； |
| 资产减值损失 | 3,358,523.38 | 1,071,858.17 | 213.34% | 主要是报告期内已确认收入未满足结算条件的合同资产重分类至应收账款，计提坏账随之减少所致； |

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

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

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业情况

适用 不适用

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|--------------|---------------|---------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分客户所处行业 | | | | | | |
| 广电行业 | 48,124,424.15 | 35,698,573.08 | 25.82% | -6.16% | -11.65% | 4.61% |
| 分产品 | | | | | | |
| 音视频软件产品及解决方案 | 12,283,112.43 | 5,713,862.11 | 53.48% | 156.13% | 55.70% | 30.01% |
| 系统集成及服务 | 35,841,311.72 | 29,984,710.97 | 16.34% | -22.90% | -18.38% | -4.64% |
| 分地区 | | | | | | |
| 东北 | 5,739,776.57 | 4,303,939.88 | 25.02% | -76.40% | -78.33% | 6.68% |
| 华南 | 12,378,092.65 | 9,443,702.24 | 23.71% | 270.29% | 195.39% | 19.35% |
| 西南 | 25,870,015.76 | 18,650,813.76 | 27.91% | 433.98% | 413.32% | 2.91% |

主营业务成本构成

单位：元

| 成本构成 | 本报告期 | | 上年同期 | | 同比增减 |
|-------|---------------|---------|---------------|---------|---------|
| | 金额 | 占营业成本比重 | 金额 | 占营业成本比重 | |
| 材料及服务 | 36,020,696.99 | 94.38% | 40,532,529.76 | 92.33% | -11.13% |
| 人工及其他 | 2,146,591.09 | 5.62% | 3,365,009.77 | 7.67% | -36.21% |
| 合计 | 38,167,288.08 | 100.00% | 43,897,539.53 | 100.00% | -13.05% |

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

主营业务成本中人工及其他成本同比下降 36.21%，主要是报告期服务类收入减少，对应的人工成本下降所致。成本构成中，人工及其他项目占营业成本比重变化不大。

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

| | 金额 | 占利润总额比例 | 形成原因说明 | 是否具有可持续性 |
|--------|---------------|---------|--------------------|------------------|
| 投资收益 | 65,616.44 | -0.23% | 理财产品利息收益 | 否 |
| 资产减值 | 3,358,523.38 | -11.61% | 合同资产、其他非流动资产减值准备转回 | 报告期末根据资产减值测试结果确定 |
| 营业外支出 | 17,521.15 | -0.06% | 固定资产报废 | 否 |
| 信用减值损失 | -3,417,489.08 | 11.81% | 计提应收账款坏账准备 | 报告期末根据资产减值测试结果确定 |

| | | | | |
|------|--------------|--------|-----------|-----------------|
| 其他收益 | 1,950,571.75 | -6.74% | 软件退税及政府补助 | 根据软件销售及政府补助情况确定 |
|------|--------------|--------|-----------|-----------------|

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 | 53,997,423.61 | 15.17% | 39,465,948.39 | 11.55% | 3.62% | 主要是报告期内定向增发募集资金到账所致； |
| 应收账款 | 130,672,385.16 | 36.72% | 88,150,177.81 | 25.79% | 10.93% | 主要是报告期内达到结算条件的合同资产、其他非流动资产重分类至应收账款及回款减慢所致； |
| 合同资产 | 19,351,540.38 | 5.44% | 26,614,743.20 | 7.79% | -2.35% | |
| 存货 | 23,733,329.34 | 6.67% | 30,023,968.39 | 8.78% | -2.11% | |
| 投资性房地产 | | 0.00% | | 0.00% | 0.00% | |
| 长期股权投资 | | 0.00% | | 0.00% | 0.00% | |
| 固定资产 | 5,677,310.57 | 1.60% | 6,250,350.23 | 1.83% | -0.23% | |
| 在建工程 | | 0.00% | | 0.00% | 0.00% | |
| 使用权资产 | 14,416,109.35 | 4.05% | 12,476,455.10 | 3.65% | 0.40% | |
| 短期借款 | 86,278,651.53 | 24.25% | 37,941,467.27 | 11.10% | 13.15% | 主要是报告期内取得银行贷款增加所致； |
| 合同负债 | 52,064,126.77 | 14.63% | 46,251,973.67 | 13.53% | 1.10% | |
| 长期借款 | | 0.00% | | 0.00% | 0.00% | |
| 租赁负债 | 11,782,518.59 | 3.31% | 9,978,912.60 | 2.92% | 0.39% | |
| 应收票据 | 20,835,587.00 | 5.86% | 36,302,420.05 | 10.62% | -4.76% | 主要是报告期内部分票据到期承兑所致； |
| 预付款项 | 49,988,871.10 | 14.05% | 43,438,110.45 | 12.71% | 1.34% | |
| 应收款项融资 | | 0.00% | 10,545,900.00 | 3.09% | -3.09% | 主要是本报告期末信用等级较高的银行承兑汇票背书或贴现终止确认所致； |
| 其他应收款 | 6,267,129.56 | 1.76% | 6,641,440.40 | 1.94% | -0.18% | |
| 其他流动资产 | 717,061.78 | 0.20% | 1,692,024.89 | 0.50% | -0.30% | 主要是报告期 |

| | | | | | | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|---------|----------------------------------|
| | | | | | | 内留抵进项税减少所致； |
| 其他非流动资产 | 9,468,896.42 | 2.66% | 17,160,756.91 | 5.02% | -2.36% | 主要是部分合同质保期满，对应款项重分类至应收账款所致； |
| 商誉 | 12,144,596.10 | 3.41% | 12,144,596.10 | 3.55% | -0.14% | |
| 无形资产 | 7,147,097.83 | 2.01% | 9,354,286.87 | 2.74% | -0.73% | |
| 应付票据 | | 0.00% | 29,079,536.24 | 8.51% | -8.51% | 主要是报告期内银行承兑汇票到期已承兑所致； |
| 应付账款 | 12,313,504.10 | 3.46% | 27,835,983.15 | 8.14% | -4.68% | 主要是报告期内支付到期供应商货款所致； |
| 合同负债 | 52,064,126.77 | 14.63% | 46,251,973.67 | 13.53% | 1.10% | |
| 其他应付款 | 40,623,456.45 | 11.42% | 98,769,431.46 | 28.89% | -17.47% | 主要是报告期内向控股股东偿还前期借款所致； |
| 应付职工薪酬 | 3,990,243.27 | 1.12% | 6,758,196.92 | 1.98% | -0.86% | 主要是上年末应付的奖金在本年初支付所致； |
| 应交税费 | 8,172,469.86 | 2.30% | 6,161,672.01 | 1.80% | 0.50% | 主要是按合同约定预收中建项目货款同时开具发票所致； |
| 其他流动负债 | 1,348,837.00 | 0.38% | 4,754,201.05 | 1.39% | -1.01% | 主要是报告期内已背书的信用等级较低的银行承兑汇票已到期兑付所致； |

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 其他变动 | 期末数 |
|------|-----------|------------|---------------|---------|-----------|-----------|------|------|
| 金融资产 | | | | | | | | |
| 应收款项 | 10,545,90 | | | | 50,000.00 | 10,595,90 | | 0.00 |

| | | | | | | | | |
|------|-------------------|--|--|--|-----------|-------------------|--|------|
| 融资 | 0.00 | | | | | 0.00 | | |
| 上述合计 | 10,545,90 0.00 | | | | 50,000.00 | 10,595,90 0.00 | | 0.00 |
| 金融负债 | 0.00 | | | | | | | 0.00 |

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

不适用。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

| | |
|-------------|----------|
| 募集资金总额 | 9,033.25 |
| 报告期投入募集资金总额 | 2,534.38 |
| 已累计投入募集资金总额 | 2,534.38 |

募集资金总体使用情况说明

根据中国证券监督管理委员会证监许可（2022）2878号文《关于同意深圳市佳创视讯技术股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》，公司向2021年第四次临时股东大会通过的决议所确定的特定投资者非公开发行普通股（A股）17,757,518.00股，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币5.32元，募集资金总额为人民币94,469,995.76元，扣除券商承销佣金及其他相关发行费用合计人民币4,137,507.06元（不含税），实际募集资金净额为人民币

90,332,488.70 元。上述募集资金到位情况经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具众环验字（2023）0600002 号《验资报告》。截止 2023 年 6 月 30 日，公司募集资金剩余 6,529.71 万元，其中用于现金管理余额 1,000.00 万元，闲置募集资金暂时补充流动资金余额 4,000.00 万元，募集资金专户余额为 1,529.71 万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

| 承诺投资项目和超募资金投向 | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 截止报告期末累计实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|--|----------------|------------|------------|----------|---------------|---------------------|------------------|-----------|---------------|----------|---------------|
| 承诺投资项目 | | | | | | | | | | | |
| 面向 5G 应用的超高清视频云平台建设项目(一期) | 否 | 6,613 | 6,613 | 114.13 | 114.13 | 1.73% | 2025 年 08 月 31 日 | | | 不适用 | 否 |
| 补充流动资金 | 否 | 2,834 | 2,420.25 | 2,420.25 | 2,420.25 | 100.00% | | | | 不适用 | 否 |
| 承诺投资项目小计 | -- | 9,447 | 9,033.25 | 2,534.38 | 2,534.38 | -- | -- | | | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | | |
| 不适用 | | | | | | | | | | | |
| 合计 | -- | 9,447 | 9,033.25 | 2,534.38 | 2,534.38 | -- | -- | 0 | 0 | -- | -- |
| 分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因) | 不适用 | | | | | | | | | | |
| 项目可行性发生重大变化的 | 不适用 | | | | | | | | | | |

| | |
|----------------------|--|
| 情况说明 | |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况 | 不适用 |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况 | 不适用 |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况 | 不适用 |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况 | 适用 公司于 2023 年 2 月 20 日召开的第五届董事会第二十二次会议以及第五届监事会第十七次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金共计 277.88 万元。独立董事和保荐机构出具了核查意见，会计师事务所出具了鉴证报告。具体内容详见公司于 2023 年 2 月 21 日于中国证监会指定信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》（公告编号：2023-012）。 |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | 适用 公司于 2023 年 3 月 9 日召开的第五届董事会第二十三次会议以及第五届监事会第十八次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金临时补充流动资金的议案》，同意公司使用暂时闲置的不超过 4,000.00 万元募集资金临时性补充日常经营所需的流动资金，有效期为本次会议通过之日起 12 个月内，到期前归还至募集资金专户。截至 2023 年 6 月 30 日，公司使用部分闲置募集资金临时补充流动资金的金额为人民币 4,000.00 万元。具体内容详见公司于 2023 年 3 月 10 日于中国证监会指定信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于使用部分闲置募集资金临时补充流动资金的议案》（公告编号：2023-020）。 |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因 | 不适用 |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | 截至 2023 年 6 月 30 日，公司募集资金余额 6,529.71 万元，其中闲置募集资金暂时补充流动资金的余额为 4,000.00 万元，用于现金管理 1,000.00 万元，尚未使用的其他募集资金均存放在募集资金专户。 |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 不适用 |

(3) 募集资金变更项目情况适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

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 | 募集资金 | 2,000 | 1,000 | 0 | 0 |
| 合计 | | 2,000 | 1,000 | 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 |
|----------------|------|--------------------------------------|-----------------|---------------|---------------|--------------|-------------------|-------------------|
| 北京意景技术有限责任公司 | 子公司 | VR 视频及全景视频内容的拍摄、编辑、转化和在广电网络传输的相关技术开发 | 人民币 10000 万元 | 10,720,588.90 | 5,450,919.98 | 2,030,077.23 | - 1,200,495.57 | - 1,218,016.72 |
| 陕西纷腾互动网络科技有限公司 | 子公司 | 游戏产品及服务 | 人民币 1000 万元 | 16,347,238.83 | 13,854,658.31 | 2,883,924.62 | - 1,949,494.04 | - 1,944,961.24 |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

(1) 北京意景技术有限责任公司（100%股权）

北京意景技术有限责任公司成立于 2016 年 6 月，注册资本 10,000 万元，首期已投资 5,000 万元人民币，经营范围：广播电视节目制作；技术开发、技术推广、技术服务、技术咨询、技术转让；软件开发；应用软件开发（不含医用软件）；计算机系统服务；计算机技术培训（不得面向全国招生）；影视策划；电脑动画设计。目前正积极推进 VR 拍摄、编辑和转化等相关技术工作的开展。

(2) 陕西纷腾互动网络科技有限公司（100%股权）

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

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

(一) 市场竞争风险及应对措施

公司持续关注并研究分析行业发展逻辑，对客户需求多元化和不确定性进行预判，巩固原有优势市场，同时对新市场积极开展业务布局和技术布局。虽然公司在技术研发、专业资质、综合服务能力、客户资源以及人力资源等方面的优势将助力公司巩固现有市场地位，但随着国内外原有竞争者发展壮大和新竞争者的出现，公司未来面临的市场竞争压力可能增加，市场竞争可能导致公司面临盈利能力下滑的风险。公司将在稳定巩固广电传统业务市场份额的基础上，利用前期音视频服务相关解决方案等技术储备，抓住 5G 建设进入应用服务增长期的有利时机，快速推进与广电、电信运营商等合作伙伴及客户的电信增值产品服务、VR 及元宇宙应用运营合作；在报告期内已上线的元宇宙社交、VR 直播业务运营中不断提升服务质量，加强合作及推广力度，并结合虚拟数字主播、AI 营销等新型服务能力提升流量并转换为实际经营业绩；发挥公司 AR/VR 内容应用研制方面的技术优势，积极参与苹果公司 Apple Vision Pro 设备生态建设布局，抢先在潜在市场占据生态有利地位；持续响应新老客户的市场需求，加大研发投入，为公司业务的发展加强服务能力与服务质量，在未来的市场竞争中凸显自身核心竞争力，提升市场占有率。

（二）财务风险及应对措施

公司连续六年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后净利润为负值，经营活动现金流也较为紧张，但公司在 2021 年非公开发行股票募集的资金已经到位，同时公司已采取了积极的经营管理措施，在改善业绩和改善现金流方面都做了充足的准备，从公司战略、在手订单、产品市场空间、组织架构、人才调动及培养等方面进行了详尽的部署及安排，积极开展老客户的项目挖掘和新客户的拓展工作，积极推动公司产业升级转型战略目标达成，保证公司业绩得到改善并具备持续创新能力及可持续经营发展的能力。

（三）技术更新风险及应对措施

公司所处的软件和信息技术服务行业是典型的技术密集型行业，特别是当前的元宇宙、人工智能技术应用方向技术更迭极为迅速。若公司不能紧跟行业技术的发展趋势，不能及时根据市场变化调整研发方向，后续研发投入不足，则将面临因技术更新导致市场竞争力下降的风险。公司将始终坚持技术为本，不断进行研发创新，持续开展在 AIGC、AI 数字人等相关新技术与公司业务协同应用的探索与布局；持续关注前沿科技发展趋势，把握技术变化带来的机遇；加强高端人才引进，提高应对技术变化的能力。

（四）政策法规的合规风险及应对措施

近年来，随着元宇宙、VR、互联网直播等行业的迅猛发展，相关监管机构已出台或可能出台一系列政策、法律法规文件，以完善监管体制机制和信息安全保障机制等措施来规范行业发展。这可能造成行业内的创新开发业务在短期内可能面临一定的不确定性。公司将实时关注政策法规的最新动态，积极规范内外部运作，严格按照已出台的相关法律法规和政策的规定并申请相关资质开展公司业务。同时，在业务开展过程中加强与监管部门的沟通，进一步强化合规性的审核及做好新法规、新资质的合规性准备工作。

公司将实时关注政策法规的最新动态，积极规范内外部运作，严格按照相关法律法规和政策的规定开展公司业务。在业务开展过程中加强与监管部门的沟通，进一步强化合规性的审核。公司将始终坚持技术为本，不断进行研发创新；关注前沿科技发展趋势，把握技术变化带来的机遇；加强高端人才引进，提高应对技术变化的能力。

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

| 接待时间 | 接待地点 | 接待方式 | 接待对象类型 | 接待对象 | 谈论的主要内容及提供的资料 | 调研的基本情况索引 |
|-------------|-------|------|--------|---|------------------|-------------------|
| 2023年06月09日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 国金证券 崔琳雪、同泰基金 麦健沛、博时基金 符昌铨、前海联合基金 胡毅发、创金合信基金 黄超 | 了解公司产品服务类型、业务布局等 | www.cninfo.com.cn |

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 |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|--|
| 2023 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 18.73% | 2023 年 03 月 08 日 | 2023 年 03 月 09 日 | 巨潮资讯网 《2023 年第一次临时股东大会决议公告》(2023-014) |
| 2023 年第二次临时股东大会 | 临时股东大会 | 18.74% | 2023 年 03 月 28 日 | 2023 年 03 月 29 日 | 巨潮资讯网 《2023 年第二次临时股东大会决议公告》(2023-023) |
| 2022 年度股东大会 | 年度股东大会 | 18.73% | 2023 年 05 月 18 日 | 2023 年 05 月 19 日 | 巨潮资讯网 《2022 年度股东大会决议公告》(2023-043) |

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

| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
|-----|--------|-------|------------------|--------|
| 张海川 | 董事、总经理 | 任期满离任 | 2023 年 05 月 18 日 | 任期满离任 |
| 李挥 | 独立董事 | 任期满离任 | 2023 年 05 月 18 日 | 任满六年离任 |
| 陈旭昇 | 董事、总经理 | 任免 | 2023 年 05 月 18 日 | 换届职务变更 |
| 王又民 | 独立董事 | 被选举 | 2023 年 05 月 18 日 | 换届新选举 |

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) 2021 年 7 月 5 日公司召开第五届董事会第八次会议审议通过了《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等议案；召开第五届监事会第六次会议

审议通过了《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于核实〈深圳市佳创视讯技术股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划授予激励对象名单〉的议案》等议案。

（2）2021 年 7 月 6 日至 2021 年 7 月 15 日，公司对本激励计划首次授予部分激励对象的姓名和职务在公司网站进行公示。在公示期满，公司监事会未收到任何异议。2021 年 7 月 16 日，公司于中国证监会指定的信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《监事会关于公司 2021 年限制性股票激励计划授予激励对象名单的核查意见及公示情况说明》。

（3）2021 年 7 月 21 日，公司召开 2021 年第三次临时股东大会，审议并通过了《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2021 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 2021 年限制性股票激励计划有关事项〉的议案》。公司实施本激励计划获得股东大会批准，董事会被授权确定限制性股票授予日、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限制性股票所必需的全部事宜。公司于 2021 年 7 月 22 日于中国证监会指定的信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《深关于 2021 年限制性股票激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》。

（4）2021 年 7 月 30 日，公司召开第五届董事会第十次会议与第五届监事会第八次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。

（5）2022 年 4 月 13 日，公司召开第五届董事会第十四次会议与第五届监事会第十一次会议，审议通过了《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》，同意作废部分已授予但尚未归属的限制性股票共 757 万股。

（6）2022 年 7 月 20 日，公司召开第五届董事会第十九次会议、第五届监事会第十四次会议，审议通过了《关于向 2021 年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，确定以 2022 年 7 月 20 日为预留授予日，以 3.15 元/股的授予价格向符合授予条件的 9 名激励对象授予 448 万股限制性股票。

（7）2023 年 4 月 14 日，公司召开第五届董事会第二十四次会议与第五届监事会第十九次会议，审议通过了《关于作废 2021 年限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》，同意作废部分已授予但尚未归属的限制性股票共 792.5 万股。

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 |
|----------|------|------|------|--------------|---------|
| 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

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

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

不适用

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 | 陈坤江;李绪华 | 经营相关 | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | 2011年09月16日 | 长期 | 正在履行 |
| | 陈坤江 | 股份锁定 | 认股的佳创视讯股票自发行股票上市之日起锁定18个月。 | 2023年01月16日 | 2023年2月13日至2024年8月13日 | 正在履行 |
| | 财通基金管理有限公司、陶汉月、邱佳芬、于振寰、庄小鹏 | 股份锁定 | 认股的佳创视讯股票自发行股票上市之日起锁定6个月。 | 2023年01月12日 | 2023年2月13日至2023年8月13日 | 正在履行 |
| | 控股股东、实际控制人陈坤江 | 向特定对象发行股票摊薄即期回报采取填补措施 | 1、不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益； 2、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺或拒不履行该等承诺，本人同意中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关监管措施；若本人违反该等承诺并给公司或投资者造成损失的，本人愿依法承担对公司或投资者的补偿责任； 3、自本承诺出具日至公司本次向特定对象发行股票实施完毕前，如果中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所等证券监管机构就填补被摊薄即期回报措施及其承诺作出另行规定或 | 2021年8月11日 | 长期 | 正在履行 |

| | | | | | | |
|----------|-------------|-----------------------|--|-----------------|----|------|
| | | | 者提出其他要求，本人上述承诺不能满足该要求的，本人届时将按照最新规定出具补充承诺。 | | | |
| | 公司董事、高级管理人员 | 向特定对象发行股票摊薄即期回报采取填补措施 | <p>1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。</p> <p>2、本人承诺对职务消费行为进行约束。</p> <p>3、本人承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动。</p> <p>4、本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p> <p>5、若公司后续推出股权激励计划，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p> <p>6、自本承诺出具日至公司本次发行实施完毕前，如果中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所等证券监管机构就填补被摊薄即期回报措施及其承诺作出另行规定或者提出其他要求，本人上述承诺不能满足该要求的，本人届时将按照最新规定出具补充承诺。</p> <p>7、本人承诺切实履行本承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。</p> | 2021 年 8 月 11 日 | 长期 | 正在履行 |
| 承诺是否按时履行 | 是 | | | | | |

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、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

| 合同订立公司方名称 | 合同订立对方名称 | 合同总金额 | 合同履行的进度 | 本期确认的销售收入金额 | 累计确认的销售收入金额 | 应收账款回款情况 | 影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化 | 是否存在合同无法履行的重大风险 |
|-----------------|------------|----------------|--|-------------|-------------|----------|-----------------------|-----------------|
| 深圳市佳创视讯技术股份有限公司 | 中国建筑股份有限公司 | 200,920,000.58 | 目前已完成全部备货，并陆续发货到港，工程现场正在进行设备进场前的施工，截止本报告披露日按合同约定已陆续收到相关阶段款项。 | 0 | 0 | - | 否 | 否 |

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司因与邵以丁、北京优朋普乐科技有限公司、深圳合华汇智股权投资合伙企业（有限合伙）股权转让纠纷事项，向广东省深圳市中级人民法院提起了诉讼申请，本案的受理及有关情况详见公司于 2020 年 10 月 14 日披露在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于重大诉讼的公告》（公告编号：2020-065）；公司于 2021 年 11 月 6 日披露了广东省

深圳市中级人民法院的的相关判决《民事判决书》【（2020）粤 03 民初 4208 号】，详见《关于重大诉讼的进展公告》（公告编号：2021-083）；公司于 2022 年 5 月 28 日披露了广东省高级人民法院的《民事裁定书》【（2022）粤民终 1390 号】，详见《关于重大诉讼的进展公告》（公告编号：2022-042）。

2022 年 7 月，公司收到了广东省高级人民法院的《裁判文书生效证明》【（2022）粤证字第 1375 号】，广东省高级人民法院特此证明：关于公司与邵以丁、北京优朋普乐科技有限公司、深圳合华汇智股权投资合伙企业（有限合伙）合同纠纷一案的（2022）粤民终 1390 号裁判文书已于 2022 年 6 月 29 日生效。

公司及时向深圳市中级人民法院申请了强制执行，案件受理通知书【（2022）粤 03 执 5351 号】。2023 年 7 月公司收到深圳市中级人民法院的执行裁定书【（2022）粤 03 执 5351 号之一】，目前未发现被执行人有可供执行的财产，终结本次执行程序。

终结本次执行程序期间，公司享有继续要求邵以丁、深圳合华汇智股权投资合伙企业（有限合伙）清偿债务的权利，公司将持续关注邵以丁、深圳合华汇智股权投资合伙企业（有限合伙）的可供执行财产信息，并及时申请恢复强制执行。

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 | 56,713,418 | 13.73% | 17,757,518 | | | -113,528 | 17,643,990 | 74,357,408 | 17.26% |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | 56,713,418 | 13.73% | 17,757,518 | | | -113,528 | 17,643,990 | 74,357,408 | 17.26% |
| 其中：境内法人持股 | | | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | 56,713,418 | 13.73% | 13,152,268 | | | -113,528 | 13,038,740 | 69,752,158 | 16.19% |
| 基金、产品 | | | 4,605,250 | | | | 4,605,250 | 4,605,250 | 1.07% |
| 4、外资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条件股份 | 356,386,582 | 86.27% | | | | 113,528 | 113,528 | 356,500,110 | 82.74% |
| 1、人民币普通股 | 356,386,582 | 86.27% | | | | 113,528 | 113,528 | 356,500,110 | 82.74% |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|--------|-------------|---------|------------|--|--|---|------------|-------------|---------|
| 外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 413,100,000 | 100.00% | 17,757,518 | | | 0 | 17,757,518 | 430,857,518 | 100.00% |

股份变动的的原因

适用 不适用

根据中国证券监督管理委员会出具的《关于同意深圳市佳创视讯技术股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕2878号），公司向特定对象发行A股股票17,757,518股，每股发行价格为人民币5.32元，募集资金总额为人民币94,469,995.76元，扣除与本次发行有关费用4,137,507.06元（不含增值税），实际募集资金净额为90,332,488.70元。上述资金情况业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具众环验字(2023)0600002号验资报告。

股份变动的批准情况

适用 不适用

中国证券监督管理委员会出具的《关于同意深圳市佳创视讯技术股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕2878号）。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

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 |
|------|--------|----------|-----------|-----------|--------------|------------|
| 陈坤江 | 0 | 0 | 5,639,097 | 5,639,097 | 非公开发行股份，承诺锁定 | 2024年8月14日 |
| 陶汉月 | 0 | 0 | 375,939 | 375,939 | 非公开发行股份，承诺锁定 | 2023年8月14日 |
| 邱佳芬 | 0 | 0 | 3,759,398 | 3,759,398 | 非公开发行股份，承诺锁定 | 2023年8月14日 |
| 于振寰 | 0 | 0 | 1,691,729 | 1,691,729 | 非公开发行股 | 2023年8月 |

| | | | | | | |
|----------------|---|---|------------|------------|--------------|-----------------|
| | | | | | 份，承诺锁定 | 14 日 |
| 庄小鹏 | 0 | 0 | 1,686,105 | 1,686,105 | 非公开发行股份，承诺锁定 | 2023 年 8 月 14 日 |
| 财通基金管理 有限公司 | 0 | 0 | 4,605,250 | 4,605,250 | 非公开发行股份，承诺锁定 | 2023 年 8 月 14 日 |
| 合计 | 0 | 0 | 17,757,518 | 17,757,518 | -- | -- |

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

| 股票及其 衍生证券 名称 | 发行日期 | 发行价格 (或利率) | 发行数量 | 上市日期 | 获准上市 交易数量 | 交易终止 日期 | 披露索引 | 披露日期 |
|---------------------------|------------------|---------------|------------|------------------|--------------|------------|-------------------|------------------|
| 股票类 | | | | | | | | |
| 佳创视讯 | 2023 年 01 月 10 日 | 5.32 | 17,757,518 | 2023 年 02 月 13 日 | 17,757,518 | - | www.cninfo.com.cn | 2023 年 02 月 08 日 |
| 可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类 | | | | | | | | |
| 其他衍生证券类 | | | | | | | | |

报告期内证券发行情况的说明

根据中国证券监督管理委员会出具的《关于同意深圳市佳创视讯技术股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕2878 号），公司于 2023 年 1 月 10 日向特定对象发行 A 股股票 17,757,518 股，每股发行价格为人民币 5.32 元，并于 2023 年 2 月 13 日上市，募集资金总额为人民币 94,469,995.76 元，扣除与本次发行有关费用 4,137,507.06 元（不含增值税），实际募集资金净额为 90,332,488.70 元。

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 | 43,133 | 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 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押、标记或冻结情况 | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 陈坤江 | 境内自然人 | 18.63% | 80,249,765 | 5,639,097 | 61,597,098 | 18,652,667 | 质押 | 7,700,000 |
| 邱佳芬 | 境内自然人 | 1.66% | 7,149,398 | -14,902 | 3,759,398 | 3,390,000 | | |
| 江辉 | 境内自然人 | 1.52% | 6,539,020 | 653,9020 | 0 | 6,539,020 | | |
| 中信证券股份有限公司 | 国有法人 | 0.93% | 3,999,904 | 264,0492 | 0 | 3,999,904 | | |
| 褚雯丽 | 境内自然人 | 0.63% | 2,703,500 | 0 | 0 | 2,703,500 | | |

| 吴为才 | | 0.39% | 1,700,200 | 0 | 0 | 1,700,200 | | |
|--|---|--------|------------|-----------|-----------|-----------|--|--|
| 于振寰 | 境内自然人 | 0.39% | 1,691,729 | 1,691,729 | 1,691,729 | 0 | | |
| 庄小鹏 | 境内自然人 | 0.39% | 1,686,105 | 1,686,105 | 1,686,105 | 0 | | |
| 黄赛花 | 境内自然人 | 0.39% | 1,679,184 | 1,679,184 | 0 | 1,679,184 | | |
| 杨晓斌 | 境内自然人 | 0.36% | 1,572,000 | 1,571,900 | 0 | 1,572,000 | | |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3） | 无 | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 公司未知上述股东是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。 | | | | | | | |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明 | 无 | | | | | | | |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11） | 无 | | | | | | | |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件股份数量 | 股份种类 | | | | | | |
| | | 股份种类 | 数量 | | | | | |
| 陈坤江 | 18,652,667 | 人民币普通股 | 18,652,667 | | | | | |
| 江辉 | 6,539,020 | 人民币普通股 | 6,539,020 | | | | | |
| 中信证券股份有限公司 | 3,999,904 | 人民币普通股 | 3,999,904 | | | | | |
| 邱佳芬 | 3,390,000 | 人民币普通股 | 3,390,000 | | | | | |
| 褚雯丽 | 2,703,500 | 人民币普通股 | 2,703,500 | | | | | |
| 吴为才 | 1,700,200 | 人民币普通股 | 1,700,200 | | | | | |
| 黄赛花 | 1,679,184 | 人民币普通股 | 1,679,184 | | | | | |
| 杨晓斌 | 1,572,000 | 人民币普通股 | 1,572,000 | | | | | |
| 华泰证券股份有限公司 | 1,086,028 | 人民币普通股 | 1,086,028 | | | | | |
| #梁丽红 | 1,070,000 | 人民币普通股 | 1,070,000 | | | | | |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 公司未知前 10 名无限售流通股股东之间、以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。 | | | | | | | |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4） | 公司股东梁丽红通过普通证券账户持有 900,000 股，通过投资者信用证券账户持有 170,000 股，实际合计持有 1,070,000 股。 | | | | | | | |

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） |
|-----|--------|------|----------|-------------|-------------|----------|------------------|------------------|------------------|
| 张海川 | 董事、总经理 | 离任 | 454,111 | 0 | 113,528 | 340,583 | 0 | 0 | 0 |
| 李小龙 | 监事 | 现任 | 129,169 | 0 | 32,200 | 96,969 | 0 | 0 | 0 |
| 黄敏 | 财务总监 | 现任 | 102,574 | 0 | 25,644 | 76,930 | 0 | 0 | 0 |
| 合计 | -- | -- | 685,854 | 0 | 171,372 | 514,482 | 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：深圳市佳创视讯技术股份有限公司

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 | 53,997,423.61 | 39,465,948.39 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 20,835,587.00 | 36,302,420.05 |
| 应收账款 | 130,672,385.16 | 88,150,177.81 |
| 应收款项融资 | | 10,545,900.00 |
| 预付款项 | 49,988,871.10 | 43,438,110.45 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 6,267,129.56 | 6,641,440.40 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 23,733,329.34 | 30,023,968.39 |
| 合同资产 | 19,351,540.38 | 26,614,743.20 |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 717,061.78 | 1,692,024.89 |
| 流动资产合计 | 305,563,327.93 | 282,874,733.58 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |

| | | |
|-----------|----------------|----------------|
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | | |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 5,677,310.57 | 6,250,350.23 |
| 在建工程 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 14,416,109.35 | 12,476,455.10 |
| 无形资产 | 7,147,097.83 | 9,354,286.87 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | 12,144,596.10 | 12,144,596.10 |
| 长期待摊费用 | 1,208,073.55 | 1,339,628.84 |
| 递延所得税资产 | 226,369.63 | 221,836.83 |
| 其他非流动资产 | 9,468,896.42 | 17,160,756.91 |
| 非流动资产合计 | 50,288,453.45 | 58,947,910.88 |
| 资产总计 | 355,851,781.38 | 341,822,644.46 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 86,278,651.53 | 37,941,467.27 |
| 向中央银行借款 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | 29,079,536.24 |
| 应付账款 | 12,313,504.10 | 27,835,983.15 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 52,064,126.77 | 46,251,973.67 |
| 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 | 3,990,243.27 | 6,758,196.92 |
| 应交税费 | 8,172,469.86 | 6,161,672.01 |
| 其他应付款 | 40,623,456.45 | 98,769,431.46 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付分保账款 | | |
| 持有待售负债 | | |

| | | |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 一年内到期的非流动负债 | 3,458,386.42 | 2,921,705.66 |
| 其他流动负债 | 1,348,837.00 | 4,754,201.05 |
| 流动负债合计 | 208,249,675.40 | 260,474,167.43 |
| 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 | 11,782,518.59 | 9,978,912.60 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | 303,013.13 | 411,804.39 |
| 递延收益 | 578,973.71 | 811,073.52 |
| 递延所得税负债 | 259,268.82 | 299,156.32 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 12,923,774.25 | 11,500,946.83 |
| 负债合计 | 221,173,449.65 | 271,975,114.26 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 430,857,518.00 | 413,100,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 179,757,609.45 | 103,597,081.03 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | -97,871,645.40 | -97,674,519.99 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 26,139,152.78 | 26,139,152.78 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | -404,257,894.86 | -376,460,033.38 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 134,624,739.97 | 68,701,680.44 |
| 少数股东权益 | 53,591.76 | 1,145,849.76 |
| 所有者权益合计 | 134,678,331.73 | 69,847,530.20 |
| 负债和所有者权益总计 | 355,851,781.38 | 341,822,644.46 |

法定代表人：陈坤江 主管会计工作负责人：黄敏 会计机构负责人：李丹

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2023年6月30日 | 2023年1月1日 |
|---------|----------------|---------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 51,357,233.03 | 36,075,252.08 |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 20,835,587.00 | 36,302,420.05 |
| 应收账款 | 128,609,335.16 | 87,517,519.06 |

| | | |
|-------------|----------------|----------------|
| 应收款项融资 | | 10,545,900.00 |
| 预付款项 | 48,381,201.15 | 39,987,124.19 |
| 其他应收款 | 22,162,834.57 | 9,674,321.79 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 19,433,789.38 | 26,858,225.75 |
| 合同资产 | 19,351,540.38 | 26,614,743.20 |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | | 1,054,716.96 |
| 流动资产合计 | 310,131,520.67 | 274,630,223.08 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | 5,474,612.00 | 5,464,120.00 |
| 长期股权投资 | 110,205,947.33 | 108,090,226.51 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 3,999,926.02 | 4,472,907.10 |
| 在建工程 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 8,937,644.67 | 9,965,588.07 |
| 无形资产 | 1,901,892.99 | 3,074,715.69 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 985,432.60 | 1,239,648.16 |
| 递延所得税资产 | | |
| 其他非流动资产 | 9,468,896.42 | 17,160,756.91 |
| 非流动资产合计 | 140,974,352.03 | 149,467,962.44 |
| 资产总计 | 451,105,872.70 | 424,098,185.52 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 86,278,651.53 | 37,941,467.27 |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | 29,079,536.24 |
| 应付账款 | 16,396,318.60 | 32,913,219.56 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 51,513,368.66 | 45,878,515.56 |
| 应付职工薪酬 | 2,919,524.90 | 5,544,179.34 |
| 应交税费 | 8,087,455.27 | 6,101,033.18 |

| | | |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 其他应付款 | 53,905,200.96 | 103,495,994.63 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,500,872.88 | 1,929,437.04 |
| 其他流动负债 | 1,348,837.00 | 4,754,201.05 |
| 流动负债合计 | 221,950,229.80 | 267,637,583.87 |
| 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 | 7,932,647.07 | 8,416,190.67 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | 303,013.13 | 411,804.39 |
| 递延收益 | 578,973.71 | 811,073.52 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 8,814,633.91 | 9,639,068.58 |
| 负债合计 | 230,764,863.71 | 277,276,652.45 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 430,857,518.00 | 413,100,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 179,629,308.96 | 103,468,780.54 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | -97,500,000.00 | -97,500,000.00 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 26,139,152.78 | 26,139,152.78 |
| 未分配利润 | -318,784,970.75 | -298,386,400.25 |
| 所有者权益合计 | 220,341,008.99 | 146,821,533.07 |
| 负债和所有者权益总计 | 451,105,872.70 | 424,098,185.52 |

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 | 53,428,419.75 | 56,570,398.65 |
| 其中：营业收入 | 53,428,419.75 | 56,570,398.65 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 84,302,660.87 | 85,308,152.32 |
| 其中：营业成本 | 38,167,288.08 | 43,897,539.53 |

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 377,298.66 | 361,614.27 |
| 销售费用 | 17,162,203.40 | 16,270,815.46 |
| 管理费用 | 12,647,504.87 | 13,406,707.36 |
| 研发费用 | 13,720,606.22 | 9,159,111.40 |
| 财务费用 | 2,227,759.64 | 2,212,364.30 |
| 其中：利息费用 | 2,712,961.13 | 2,335,330.87 |
| 利息收入 | 416,281.43 | 37,029.64 |
| 加：其他收益 | 1,950,571.75 | 1,125,644.76 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 65,616.44 | -514,761.35 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | -491,218.15 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -3,417,489.08 | 2,373,977.15 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 3,358,523.38 | 1,071,858.17 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | -28,917,018.63 | -24,681,034.94 |
| 加：营业外收入 | | |
| 减：营业外支出 | 17,521.15 | 1,293.57 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | -28,934,539.78 | -24,682,328.51 |
| 减：所得税费用 | -44,420.30 | 44,542.04 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | -28,890,119.48 | -24,726,870.55 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | -28,890,119.48 | -24,726,870.55 |
| 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) | -27,797,861.48 | -24,312,797.06 |
| 2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列) | -1,092,258.00 | -414,073.49 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | -197,125.41 | -237,585.89 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | -197,125.41 | -237,585.89 |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5. 其他 | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | -197,125.41 | -237,585.89 |
| 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 | -197,125.41 | -237,585.89 |
| 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 | -29,087,244.89 | -24,964,456.44 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | -27,994,986.89 | -24,550,382.95 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -1,092,258.00 | -414,073.49 |
| 八、每股收益: | | |
| (一) 基本每股收益 | -0.0650 | -0.0589 |
| (二) 稀释每股收益 | -0.0650 | -0.0589 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：陈坤江 主管会计工作负责人：黄敏 会计机构负责人：李丹

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | 2022 年半年度 |
|--------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 48,124,424.15 | 51,285,148.87 |
| 减：营业成本 | 35,698,573.08 | 40,460,142.21 |
| 税金及附加 | 357,676.59 | 319,285.76 |
| 销售费用 | 14,822,586.72 | 14,765,929.89 |
| 管理费用 | 7,600,384.62 | 8,874,136.33 |
| 研发费用 | 10,003,297.36 | 7,723,525.46 |

| | | |
|------------------------|----------------|----------------|
| 财务费用 | 2,021,465.88 | 2,148,296.48 |
| 其中：利息费用 | 2,630,725.27 | 2,386,640.87 |
| 利息收入 | 504,819.75 | 135,519.52 |
| 加：其他收益 | 1,901,288.26 | 618,151.19 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 75,616.44 | 708,781.85 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | -491,218.15 |
| 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） | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -3,354,438.48 | 2,279,892.15 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 3,358,523.38 | 1,071,858.17 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | -20,398,570.50 | -18,327,483.90 |
| 加：营业外收入 | | |
| 减：营业外支出 | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | -20,398,570.50 | -18,327,483.90 |
| 减：所得税费用 | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | -20,398,570.50 | -18,327,483.90 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | -20,398,570.50 | -18,327,483.90 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5. 其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综 | | |

| | | |
|-----------------|----------------|----------------|
| 合收益的金额 | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | |
| 7. 其他 | | |
| 六、综合收益总额 | -20,398,570.50 | -18,327,483.90 |
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | | |
| （二）稀释每股收益 | | |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 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 | 36,070,242.91 | 76,296,757.81 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | |
| 收到的税费返还 | 899,040.93 | 33,011.31 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 3,270,647.53 | 5,335,936.51 |
| 经营活动现金流入小计 | 40,239,931.37 | 81,665,705.63 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 64,784,531.58 | 48,128,887.44 |
| 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 | 30,010,866.70 | 25,557,923.22 |
| 支付的各项税费 | 1,890,156.21 | 3,846,648.94 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 9,796,949.96 | 9,940,007.23 |
| 经营活动现金流出小计 | 106,482,504.45 | 87,473,466.83 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -66,242,573.08 | -5,807,761.20 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 10,000,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | 75,616.44 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 1,600.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 10,077,216.44 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 538,816.30 | 4,277,019.91 |

| | | |
|---------------------|----------------|---------------|
| 投资支付的现金 | 10,000,000.00 | |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 2,625,396.41 | 5,000,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 13,164,212.71 | 9,277,019.91 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -3,086,996.27 | -9,277,019.91 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 91,969,995.76 | 2,600,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 70,000,000.00 | 13,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 1,774,641.80 | 50,358,197.09 |
| 筹资活动现金流入小计 | 163,744,637.56 | 65,958,197.09 |
| 偿还债务支付的现金 | 10,600,000.00 | 18,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 1,281,232.22 | 763,910.00 |
| 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 | 59,291,022.87 | 30,909,619.13 |
| 筹资活动现金流出小计 | 71,172,255.09 | 49,673,529.13 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 92,572,382.47 | 16,284,667.96 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 22,089.99 | 8,179.57 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 23,264,903.11 | 1,208,066.42 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 30,732,520.50 | 16,387,646.01 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 53,997,423.61 | 17,595,712.43 |

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 | 31,704,809.55 | 69,870,138.54 |
| 收到的税费返还 | 898,971.15 | 32,986.96 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 2,745,609.66 | 2,627,811.75 |
| 经营活动现金流入小计 | 35,349,390.36 | 72,530,937.25 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 64,265,432.46 | 46,666,838.44 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 23,244,567.71 | 20,041,542.25 |
| 支付的各项税费 | 1,764,834.71 | 3,351,207.28 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 7,197,635.66 | 8,539,600.33 |
| 经营活动现金流出小计 | 96,472,470.54 | 78,599,188.30 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -61,123,080.18 | -6,068,251.05 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 10,404,952.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | 75,616.44 | 1,200,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | |
| 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 | | 2,300,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 10,480,568.44 | 3,500,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 134,799.00 | 102,020.60 |
| 投资支付的现金 | 11,450,000.00 | 4,700,000.00 |

| | | |
|---------------------|----------------|---------------|
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 2,625,396.41 | 5,000,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 12,700,000.00 | 800,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 26,910,195.41 | 10,602,020.60 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -16,429,626.97 | -7,102,020.60 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 91,969,995.76 | |
| 取得借款收到的现金 | 70,000,000.00 | 13,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 3,874,641.80 | 50,358,197.09 |
| 筹资活动现金流入小计 | 165,844,637.56 | 63,358,197.09 |
| 偿还债务支付的现金 | 10,600,000.00 | 18,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 1,281,232.22 | 763,910.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 52,393,498.69 | 29,693,796.17 |
| 筹资活动现金流出小计 | 64,274,730.91 | 48,457,706.17 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 101,569,906.65 | 14,900,490.92 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -1,790.66 | 4,365.00 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 24,015,408.84 | 1,734,584.27 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 27,341,824.19 | 12,278,601.75 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 51,357,233.03 | 14,013,186.02 |

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 | 413,100,000.00 | | | | 103,597,081.03 | | -97,674,519.9 | | 26,139,152.78 | | -376,460,033.8 | | 68,701,680.44 | 1,145,849.76 | 69,847,530.20 |
| 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 | 413,100,000.00 | | | | 103,597,081.03 | | -97,674,519.9 | | 26,139,152.78 | | -376,460,033.8 | | 68,701,680.44 | 1,145,849.76 | 69,847,530.20 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------------------|-------------------------------|--|--|--|-------------------------------|--|-----------------------------|--|---|--|------------------------------------|--|------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|
| | 00 | | | | 03 | | 9.9 9 | | 8 | | 33. 38 | | 4 | | 0 |
| 三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列) | 17, 757 ,51 8.0 0 | | | | 76, 160 ,52 8.4 2 | | - 197 ,12 5.4 1 | | | | - 27, 797 ,86 1.4 8 | | 65, 923 ,05 9.5 3 | - 1,0 92, 258 .00 | 64, 830 ,80 1.5 3 |
| (一) 综合 收益总额 | | | | | | | - 197 ,12 5.4 1 | | | | - 27, 797 ,86 1.4 8 | | - 27, 994 ,98 6.8 9 | - 1,0 92, 258 .00 | - 29, 087 ,24 4.8 9 |
| (二) 所有 者投入和减 少资本 | 17, 757 ,51 8.0 0 | | | | 76, 160 ,52 8.4 2 | | | | | | | | 93, 918 ,04 6.4 2 | 0.0 0 | 93, 918 ,04 6.4 2 |
| 1. 所有者 投入的普通 股 | 17, 757 ,51 8.0 0 | | | | 72, 574 ,97 0.7 0 | | | | | | | | 90, 332 ,48 8.7 0 | 0.0 0 | 90, 332 ,48 8.7 0 |
| 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 | | | | | 3,5 85, 557 .72 | | | | | | | | 3,5 85, 557 .72 | 0.0 0 | 3,5 85, 557 .72 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润 分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈 余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一 般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有 者(或股 东)的分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有 者权益内部 结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公 积转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公 积转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公 积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|----------------|--|---------------|--|-----------------|--|----------------|-----------|----------------|
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 430,857,518.00 | | | | 179,757,609.45 | | -97,871,645.40 | | 26,139,152.78 | | -404,257,894.86 | | 134,624,739.97 | 53,591.76 | 134,678,331.73 |

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 | 413,100,000.00 | | | | 101,032,101.80 | | -97,187,402.40 | | 26,139,152.78 | | -299,373,144.40 | | 143,710,778.00 | 1,178,829.44 | 144,889,537.22 |
| 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 | 413,100,000.00 | | | | 101,032,101.80 | | -97,187,402.40 | | 26,139,152.78 | | -299,373,144.40 | | 143,710,778.00 | 1,178,829.44 | 144,889,537.22 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|--|--|--|--------------|--|-------------|--|--|--|----------------|--|----------------|--------------|---------------|
| | | | | | | 0 | | | | 40 | | | | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | 4,612,513.45 | | -237,585.89 | | | | -24,312,797.06 | | -19,937,869.50 | 795,675.38 | 19,142,194.12 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | -237,585.89 | | | | -24,312,797.06 | | -24,550,382.95 | 414,070.00 | 24,964,456.44 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | 4,612,513.45 | | | | | | | | 4,612,513.45 | 1,209,748.87 | 5,822,262.32 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | 0.00 | 2,600,000.00 | 2,600,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | 4,612,513.45 | | | | | | | | 4,612,513.45 | 0.00 | 4,612,513.45 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | 0.00 | 1,390,251.13 | 1,390,251.13 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|------------|--|--|--|-------------|--|------------|--|--------------|--|--|--|----------------|--|---------------|--------------|---------------|
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 413,100.00 | | | | 105,644.625 | | -97,424.98 | | 26,139.15278 | | | | -323,685.94146 | | 123,772.83828 | 1,974,504.82 | 125,747.34310 |

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 | 413,100.00 | | | | 103,468.78054 | | -97,500.00000 | | 26,139.15278 | | -298,386.40025 | | 146,821.53307 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 413,100.00 | | | | 103,468.78054 | | -97,500.00000 | | 26,139.15278 | | -298,386.40025 | | 146,821.53307 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 17,757.51800 | | | | 76,160.52842 | | 0.00 | | 0.00 | | -20,398.57050 | | 73,519.47592 |
| (一) 综合 | 0.00 | | | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | | - | | - |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|------|--|------|---------------|--|---------------|
| 收益总额 | | | | | | | | | | 20,398,570.50 | | 20,398,570.50 |
| (二)所有者投入和减少资本 | 17,757,518.00 | | | | 76,160,528.42 | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | | 93,918,046.42 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 17,757,518.00 | | | | 72,574,970.70 | | | | | | | 90,332,488.70 |
| 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 | | | | | 3,585,557.72 | | | | | | | 3,585,557.72 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--|----------------|--|---------------|-----------------|--|----------------|
| 四、本期期末余额 | 430,857,518.00 | | | | 179,629,308.96 | | -97,500,000.00 | | 26,139,152.78 | -318,784,970.75 | | 220,341,008.99 |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--|----------------|--|---------------|-----------------|--|----------------|

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 | 413,100,000.00 | | | | 100,929,956.12 | | -97,500,000.00 | | 26,139,152.78 | -237,948,291.46 | | 204,720,817.44 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 413,100,000.00 | | | | 100,929,956.12 | | -97,500,000.00 | | 26,139,152.78 | -237,948,291.46 | | 204,720,817.44 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 0.00 | | | | 4,612,513.45 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -18,327,483.90 | | -13,714,970.45 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -18,327,483.90 | | -18,327,483.90 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 0.00 | | | | 4,612,513.45 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 4,612,513.45 |
| 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 | | | | | 4,612,513.45 | | | | | | | 4,612,513.45 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------|------------------------|--|--|--|------------------------|--|----------------------------|--|-----------------------|-----------------------------|--|------------------------|
| 2. 对所有 者（或股 东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有 者权益内部 结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公 积转增资本 （或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公 积转增资本 （或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公 积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综 合收益结转 留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项 储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提 取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使 用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期 末余额 | 413,1 00,00 0.00 | | | | 105,5 42,46 9.57 | | - 97,50 0,000 .00 | | 26,13 9,152 .78 | - 256,2 75,77 5.36 | | 191,0 05,84 6.99 |

三、公司基本情况

1. 公司概况

中文名称：深圳市佳创视讯技术股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）

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

成立时间：2000 年 10 月 22 日

注册资本：43,085.75 万元

法人营业执照号码：91440300724725736X

法定代表人：陈坤江

2. 公司历史沿革

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

例。公司的注册资本总额为人民币 7,000 万元，公司整体变更为股份公司的出资业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司深鹏所验字[2007]81 号验资报告验证。

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

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

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

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

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

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

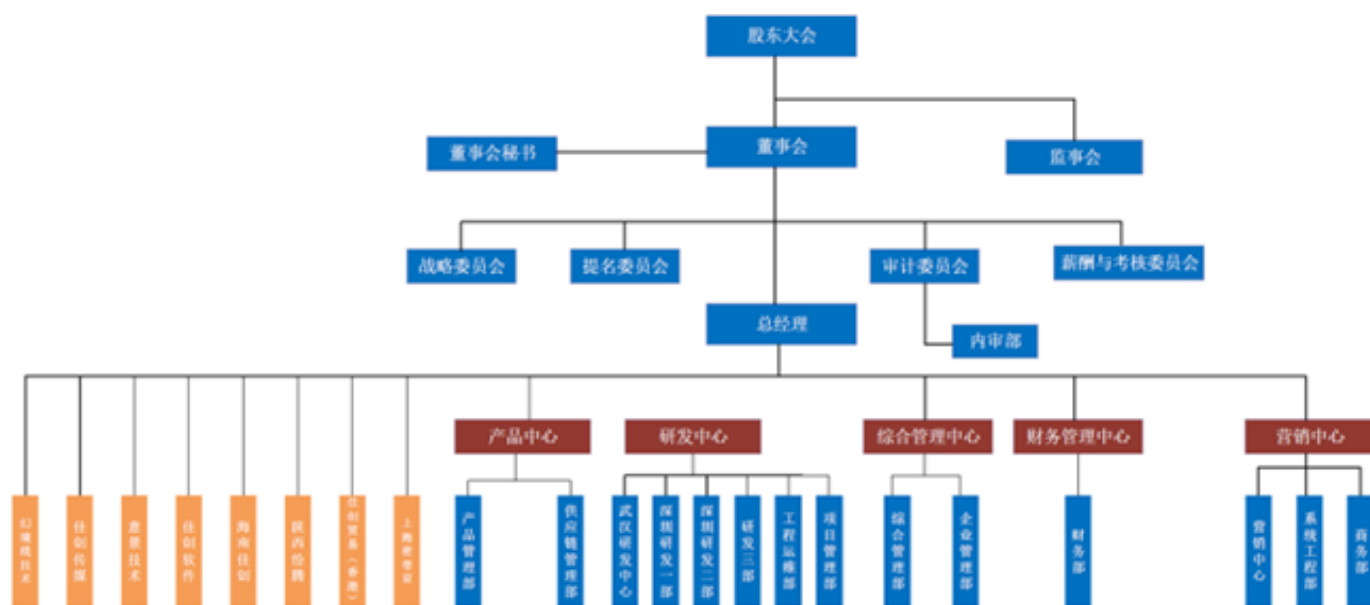
(8) 根据中国证券监督管理委员会证监许可[2022]2878 号文《关于同意深圳市佳创视讯技术股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》，公司 2021 年第四次临时股东大会通过的决议所确定的特定投资者非公开发行普通股（A 股）17,757,518.00 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 5.32 元，募集资金总额为人民币 94,469,995.76 元，扣除券商承销佣金及其他相关发行费用合计人民币 4,137,507.06 元（不含税），实际募集资金净额为人民币 90,332,488.70 元，其中新增股本人民币 17,757,518.00 元，增加资本公积人民币 72,574,970.70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

3. 行业性质、经营范围及主营业务

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

4. 公司基本组织架构

股东大会是公司的最高权力机构，由全体股东组成，董事会是股东大会的执行机构，监事会是公司的内部监督机构。总经理在董事会授权下工作，负责公司的日常经营管理工作，具体组织架构如下：



5. 财务报告批准报出日

本公司财务报告业经本公司 2023 年 8 月 28 日董事会会议批准对外报出。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 8 户，详见本附注八、“合并范围的变更”及本附注九、“在其他主体中的权益”。

四、财务报告的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司目前经营状况良好，现金流状况良好，自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在问题。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的年初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期年初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币交易的折算方法

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

对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用报表期间的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用报表期间的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

10、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

一、金融工具

1.金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2.金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

②其他金融负债

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

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

4.金融负债的终止确认

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

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

5.金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

6.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7.权益工具

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

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

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

二、金融资产减值

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

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

1.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

2.以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

3.金融资产减值的会计处理方法

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

4.各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

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

②应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|---------|---------------------|
| 并表关联方组合 | 本组合为合并范围内关联方款项 |
| 账龄组合 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征 |

③应收款项融资

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

④其他应收款

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

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

⑤债权投资

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

⑥长期应收款

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

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

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

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

11、应收票据

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

| 项 目 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|--------|---------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 | 预计不存在信用损失。 |

| | | |
|--------|-----------|--|
| 商业承兑汇票 | 承兑人为企业的票据 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，按 5% 计算预期信用损失。 |
|--------|-----------|--|

12、应收账款

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

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

| 项目 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|-------------|----------------------|---|
| 组合 1（账龄组合） | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。 |
| 组合 2（关联方组合） | 本组合为合并范围内关联方款项。 | 预计不存在信用损失。 |

对于划分为组合 1 的应收款项，公司对其运用组合方式评估预期信用损失，基于应收账款 2016 年-2022 年的回款情况并结合 2022 年当前状况以及对未来经济状况的预测，根据迁徙率及考虑前瞻性信息计算 2022 年的预期信用损失率，并计提信用减值准备。账龄与整个存续期预期信用损失率如下：

| 账龄 | 应收账款预期信用损失率（%） |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5 |
| 1-2 年 | 15 |
| 2-3 年 | 30 |
| 3-4 年 | 45 |
| 4-5 年 | 80 |
| 5 年以上 | 100 |

对于划分为组合 2 的关联方款项，结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0。

13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款自初始确认日起到期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见“五、10、（二）金融资产减值”。

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

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“五、10、（二）金融资产减值”。

15、存货

1.存货的分类

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

2.存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

领用和发出时：①销售商品在领用和发出时，除低值易耗品外的存货按移动加权平均法计价；②视频内容授权分以下两种情况核算：一次结转：以一次性卖断所有权的，在交付授权确认收入时，将其全部实际成本一次性结转销售成本。分次结转：对于可以取得多次授权收入，或采用将视频内容授权给其他运营平台获取运营分成的，且仍可继续向其他单位发行、销售视频内容的，在符合首次收入确认条件之日起，不超过五年期间内采用“计划收入比例法”计算公式将其全部实际成本逐笔(期)结转销售成本。“计划收入比例法”是指从首次确认销售收入之日起，在各收入确认的期间内，以本期确认收入占预计总收入的比例为权数，计算确定本期应结转的销售成本，即当期应结转的销售成本=总成本×(当期收入÷预计总收入)

3.存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

4.存货的盘存制度为永续盘存制。

16、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法详见“五、10、（二）金融资产减值”。

17、合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。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）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

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

（3）与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其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的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述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应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

详见本附注五、10“金融工具”。

22、长期股权投资

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

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

1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股

权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，详见附注五、42“租赁”。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

本公司无形资产具体摊销年限如下：

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

1. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

31、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

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

33、合同负债

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

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

35、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注五、42“租赁”。

36、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

37、股份支付

1. 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

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

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

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

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

②以现金结算的股份支付

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

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

2.修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

3.涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

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

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

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

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“互联网游戏业务”的披露要求：

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

（1）游戏及 VR 内容授权运营合同

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

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

（2）游戏产品著作权转让合同

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

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

（1）商品销售收入

境内销售：公司已根据合同约定将产品交付给购货方并经购货方验收合格、出具验收报告或签收单时，商品的控制权发生转移。

境外销售：出口销售公司根据合同约定将产品报关、离港，并取得出口报关单时控制权发生转移，本公司在该时点确认收入。

（2）维保服务收入

本公司与客户之间签订的提供服务合同通常包含维护保障服务、运维服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，比如维护保障服务、运维服务等，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

（3）产品授权收入

本公司与客户签订产品授权合同，并将产品授权视为单项履约义务，在交付授权时一次性全部确认收入。

40、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

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

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

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

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 当期所得税

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

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4. 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

- 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

- 初始计量

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

- 后续计量

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

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

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

- 短期租赁和低价值资产租赁

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

- 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

- 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

本公司的全部租赁合同，只要符合《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会[2022]13 号）适用范围和条件的（即，由新冠肺炎疫情直接引发；减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化），其租金减免、延期支付等租金减让均按照《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10 号）规定的简化方法处理。具体如下：

本公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

（2）融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团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。

43、其他重要的会计政策和会计估计

1. 商誉

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

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

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

2. 终止经营

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

终止经营的会计处理方法参见本附注五、18“持有待售资产和处置组”相关描述。

44、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

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|--------|
| 增值税 | 应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算) | 13%、6% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳流转税额 | 7% |

| | | |
|---------------|-------------|---------|
| 企业所得税 | 企业所得税应纳税所得额 | 15%、25% |
| 教育费附加/地方教育费附加 | 按实际缴纳流转税额 | 3%、2% |
| 利得税 | 利得税应税所得 | 8.25% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

2、税收优惠

1、2007 年本公司取得深圳市福田区国家税务局核发的广东省出口企业退税登记证，自营出口自产货物，增值税实行免、抵、退税管理办法。

2、根据财政部、国家税务总局 2011 年 10 月 13 日下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。自 2011 年 1 月 1 日起执行。本公司软件及集成电路产品满足增值税即征即退政策规定。

3、2020 年 10 月，公司通过高新技术企业认定复审，获证书编号：GR202044203993，发证时间：2020 年 12 月 11 日，有效期三年。公司依法享受国家高新企业所得税优惠税率，2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日企业所得税率为 15%。子公司陕西纷腾互动网络科技有限公司于 2020 年 12 月通过高新技术企业认定复审，证书编号：GR202061001741，有效期三年，发证时间：2020 年 12 月 1 日，有效期三年，公司依法享受国家高新企业所得税优惠税率，2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日企业所得税率为 15%。

4、公司及子公司陕西纷腾互动网络科技有限公司根据《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》（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号）要求，对企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

5、根据深圳市光明新区国家税务局《关于深圳市佳创视讯技术股份有限公司退（抵）税批复的通知》批复：根据软件及集成电路产品增值税退税先征后退规定，公司本期收到退税款 898,971.15 元。上市公司合计本期收到退税款 898,971.15 元，上期收到退税款 32,986.96 元。

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

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 13,351.32 | 13,321.50 |
| 银行存款 | 53,984,072.29 | 30,719,199.00 |
| 其他货币资金 | | 8,733,427.89 |
| 合计 | 53,997,423.61 | 39,465,948.39 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 239,820.30 | 31,394.80 |

其他说明

报告期末，货币资金 5,399.74 万元，同比上升 36.82%，主要是报告期内定向增发募集资金到账所致。

2、交易性金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
| 其中： | | |
| 其中： | | |

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 20,621,837.00 | 33,549,947.05 |
| 商业承兑票据 | 213,750.00 | 2,752,473.00 |
| 合计 | 20,835,587.00 | 36,302,420.05 |

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 | 20,846,837.00 | 100.00% | 11,250.00 | 0.05% | 20,835,587.00 | 36,447,287.05 | 100.00% | 144,867.00 | 0.40% | 36,302,420.05 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 银行承兑汇票 | 20,621,837.00 | 98.92% | | 0.00% | 20,621,837.00 | 33,549,947.05 | 92.05% | | 0.00% | 33,549,947.05 |
| 低风险的商业汇票 | 225,000.00 | 1.08% | 11,250.00 | 5.00% | 213,750.00 | 2,897,340.00 | 7.95% | 144,867.00 | 5.00% | 2,752,473.00 |
| 合计 | 20,846,837.00 | 100.00% | 11,250.00 | 0.05% | 20,835,587.00 | 36,447,287.05 | 100.00% | 144,867.00 | 0.40% | 36,302,420.05 |

按组合计提坏账准备：11,250.00 元

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------------|---------------|-----------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 银行承兑汇票组合 | 20,621,837.00 | | |
| 低风险的商业汇票组合 | 225,000.00 | 11,250.00 | 5.00% |
| 合计 | 20,846,837.00 | 11,250.00 | |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，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 | |
| 低风险的商业汇票组合 | 144,867.00 | -133,617.00 | | | | 11,250.00 |
| 合计 | 144,867.00 | -133,617.00 | | | | 11,250.00 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
|----|---------|

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 20,829,900.00 | 18,138,837.00 |
| 合计 | 20,829,900.00 | 18,138,837.00 |

(5) 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 | 2,672,340.00 |
| 合计 | 2,672,340.00 |

其他说明

报告期末，应收票据 2,083.56 万元，同比下降 42.61%，主要是报告期内部分票据到期承兑所致。

本报告期内，因客户资金安排原因商业承兑汇票到期未履约而将其转应收账款 267.23 万元，该客户已于 7 月线下结算兑付该商业承兑汇票对应的货款。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、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 | |

| | | | | | | | | | | |
|----------------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|----------------|--------|---------------|---------|---------------|
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 43,611,902.00 | 20.17% | 43,611,902.00 | 100.00% | 0.00 | 42,968,055.84 | 25.23% | 42,968,055.84 | 100.00% | 0.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 43,611,902.00 | 20.17% | 43,611,902.00 | 100.00% | 0.00 | 42,968,055.84 | 25.23% | 42,968,055.84 | 100.00% | 0.00 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 172,646,745.47 | 79.83% | 41,974,360.31 | 24.31% | 130,672,385.16 | 127,330,585.19 | 74.77% | 39,180,407.38 | 30.77% | 88,150,177.81 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 172,646,745.47 | 79.83% | 41,974,360.31 | 24.31% | 130,672,385.16 | 127,330,585.19 | 74.77% | 39,180,407.38 | 30.77% | 88,150,177.81 |
| 合计 | 216,258,647.47 | 79.83% | 85,586,262.31 | 39.58% | 130,672,385.16 | 170,298,641.03 | 74.77% | 82,148,463.22 | 48.24% | 88,150,177.81 |

按单项计提坏账准备：43,611,902.00

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|---------------------|---------------|---------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 河南广播电视网络股份有限公司 | 40,837,052.00 | 40,837,052.00 | 100.00% | 失信被执行人 |
| 北京国安广视网络有限公司 | 2,099,760.00 | 2,099,760.00 | 100.00% | 失信被执行人 |
| 河南广播电视网络股份有限公司西峡分公司 | 675,090.00 | 675,090.00 | 100.00% | 失信被执行人 |
| 合计 | 43,611,902.00 | 43,611,902.00 | | |

按组合计提坏账准备：41,974,360.31

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----------|----------------|---------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 信用风险特征组合 | 172,646,745.47 | 41,974,360.31 | 24.31% |
| 合计 | 172,646,745.47 | 41,974,360.31 | |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，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） | 99,969,712.84 |
| 1 至 2 年 | 16,158,890.27 |
| 2 至 3 年 | 21,402,186.32 |
| 3 年以上 | 78,727,858.04 |
| 3 至 4 年 | 7,434,833.58 |
| 4 至 5 年 | 28,359,712.10 |
| 5 年以上 | 42,933,312.36 |
| 合计 | 216,258,647.47 |

（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 | |
| 应收账款坏账准备 | 82,148,463.22 | 3,807,799.09 | 160,000.00 | 210,000.00 | | 85,586,262.31 |
| 合计 | 82,148,463.22 | 3,807,799.09 | 160,000.00 | 210,000.00 | | 85,586,262.31 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----------|------------|
| 实际核销应收账款 | 210,000.00 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(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 | 50,975,242.66 | 23.57% | 2,548,762.13 |
| 客户二 | 42,546,353.86 | 19.67% | 22,948,471.63 |
| 客户三 | 41,512,142.00 | 19.20% | 41,512,142.00 |
| 客户四 | 14,991,622.99 | 6.93% | 4,143,475.37 |
| 客户五 | 11,101,300.00 | 5.13% | 555,065.00 |
| 合计 | 161,126,661.51 | 74.50% | |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

| 金融资产转移方式 | 终止确认的应收账款金额 | 与终止确认相关的利得或损失 |
|----------|-------------|---------------|
| 债务重组 | 220,000.00 | -10,000.00 |

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

报告期末，应收账款账面价值 13,067.24 万元，同比上升 48.24%，主要是报告期内达到结算条件的合同资产、其他非流动资产重分类至应收账款及回款减慢所致。

6、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 | | 10,545,900.00 |
| 合计 | | 10,545,900.00 |

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：

报告期末，应收款项融资账面价值 0 万元，同比下降 100.00%，主要是本报告期末信用等级较高的银行承兑汇票背书或贴现终止确认所致。

7、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 | 48,150,337.27 | 96.32% | 41,441,955.40 | 95.40% |
| 1 至 2 年 | 1,838,533.83 | 3.68% | 1,996,155.05 | 4.60% |
| 2 至 3 年 | | 0.00% | | 0.00% |
| 3 年以上 | | 0.00% | | 0.00% |
| 合计 | 49,988,871.10 | | 43,438,110.45 | |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 占期末预付账款比例 |
|------|--------|---------------|-------|-----------|
| 供应商一 | 供应商 | 9,644,030.07 | 1 年以内 | 19.29% |
| 供应商二 | 供应商 | 6,853,983.24 | 1 年以内 | 13.71% |
| 供应商三 | 供应商 | 6,713,844.18 | 1 年以内 | 13.43% |
| 供应商四 | 供应商 | 5,445,939.04 | 1 年以内 | 10.89% |
| 供应商五 | 供应商 | 3,000,000.00 | 1 年以内 | 6.00% |
| 合计 | | 31,657,796.53 | | 63.33% |

其他说明：

报告期末，预付账款账面价值 4,998.89 万元，同比上升 15.08%，主要是根据合同约定为中建项目备货预付供应商货款所致。

8、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 6,267,129.56 | 6,641,440.40 |
| 合计 | 6,267,129.56 | 6,641,440.40 |

(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 |
|----|------|------|
|----|------|------|

2) 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(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 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(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 |
|----------|--------------|--------------|
| 投标及履约保证金 | 5,191,426.10 | 5,328,542.03 |
| 房租及其他押金 | 1,345,440.48 | 1,261,775.45 |
| 其他 | 830,100.85 | 1,247,653.80 |
| 合计 | 7,366,967.43 | 7,837,971.28 |

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 | 1,196,530.88 | | | 1,196,530.88 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | -96,693.01 | | | -96,693.01 |
| 2023 年 6 月 30 日余额 | 1,099,837.87 | | | 1,099,837.87 |

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） | 5,244,313.65 |
| 1 至 2 年 | 529,957.26 |
| 2 至 3 年 | 222,406.02 |
| 3 年以上 | 1,370,290.50 |
| 3 至 4 年 | 570,894.80 |
| 4 至 5 年 | 689,395.70 |
| 5 年以上 | 110,000.00 |
| 合计 | 7,366,967.43 |

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 | |
| 其他应收款坏账准备 | 1,196,530.88 | -96,693.01 | | | | 1,099,837.87 |
| 合计 | 1,196,530.88 | -96,693.01 | | | | 1,099,837.87 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

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 |
|------------------|----------|--------------|-------|------------------|------------|
| 太原有线电视网络有限公司 | 投标及履约保证金 | 3,300,000.00 | 1 年以内 | 44.79% | 165,000.00 |
| 中国广电河南网络有限公司 | 投标及履约保证金 | 391,600.00 | 4-5 年 | 5.32% | 195,800.00 |
| 北京电子城有限责任公司 | 房租及其他押金 | 388,989.12 | 1 年以内 | 5.28% | 19,449.46 |
| 司东兴 | 其他 | 260,000.00 | 1 年以内 | 3.53% | 13,000.00 |
| 深圳市国家自主创新示范区服务中心 | 房租及其他押金 | 243,777.60 | 3-4 年 | 3.31% | 121,888.80 |
| 合计 | | 4,584,366.72 | | 62.23% | 515,138.26 |

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 |
|------|----------|------|------|---------------|
|------|----------|------|------|---------------|

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|---------------|---------------------------|---------------|---------------|---------------------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 23,560,497.96 | 14,247,729.44 | 9,312,768.52 | 23,204,880.23 | 14,249,975.05 | 8,954,905.18 |
| 合同履约成本 | 806,138.26 | | 806,138.26 | 906,212.74 | | 906,212.74 |
| 发出商品 | 17,485,394.20 | 3,870,971.64 | 13,614,422.56 | 24,271,244.44 | 4,108,393.97 | 20,162,850.47 |
| 合计 | 41,852,030.42 | 18,118,701.08 | 23,733,329.34 | 48,382,337.41 | 18,358,369.02 | 30,023,968.39 |

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“互联网游戏业务”的披露要求

前五名游戏情况

(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 | |
| 库存商品 | 14,249,975.05 | | | 2,245.61 | | 14,247,729.44 |
| 发出商品 | 4,108,393.97 | | | 237,422.33 | | 3,870,971.64 |
| 合计 | 18,358,369.02 | | | 239,667.94 | | 18,118,701.08 |

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、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 |
| 未达结算条件的货款 | 31,594,229.27 | 12,242,688.89 | 19,351,540.38 | 39,314,548.07 | 12,699,804.87 | 26,614,743.20 |
| 合计 | 31,594,229.27 | 12,242,688.89 | 19,351,540.38 | 39,314,548.07 | 12,699,804.87 | 26,614,743.20 |

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

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 |
|----------|-------------|------|---------|----|
| 合同资产减值准备 | -457,115.98 | | | |
| 合计 | -457,115.98 | | | —— |

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

| 项目 | 期末账面余额 | 减值准备 | 期末账面价值 | 公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|----|--------|------|--------|------|--------|--------|
|----|--------|------|--------|------|--------|--------|

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

| 债权项目 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|------|------|------|------|-----|------|------|------|-----|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------------|--------------|
| 增值税期末留抵税额 | 717,061.78 | 637,307.93 |
| 预付定增费用 | | 1,054,716.96 |

| | | |
|----|------------|--------------|
| 合计 | 717,061.78 | 1,692,024.89 |
|----|------------|--------------|

其他说明：

报告期末，其他流动资产余额 71.71 万元，同比下降 57.62%，主要是去年同期预付定增费用所致。

14、债权投资

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 |

重要的债权投资

单位：元

| 债权项目 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|------|------|------|------|-----|------|------|------|-----|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |

减值准备计提情况

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 在本期 | | | | |

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

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 应计利息 | 本期公允价值变动 | 期末余额 | 成本 | 累计公允价值变动 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 | 备注 |
|----|------|------|----------|------|----|----------|-------------------|----|
|----|------|------|----------|------|----|----------|-------------------|----|

重要的其他债权投资

单位：元

| 其他债权项目 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|--------|------|------|------|-----|------|------|------|-----|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |

减值准备计提情况

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) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减) | |

| | | | | |
|-------------------------|--|----|----|--|
| | | 值) | 值) | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 在本期 | | | | |

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

其他说明:

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | | 折现率区间 |
|----|------|------|------|------|------|------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |

坏账准备减值情况

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 在本期 | | | | |

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

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、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 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或 | 计提减值准备 | 其他 | | |

| | | | | | | | | | | | |
|--------|--|--|--|----|--|--|----|--|--|--|--|
| | | | | 损益 | | | 利润 | | | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

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 |
|------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
|------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

20、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

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 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 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明

21、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 固定资产 | 5,677,310.57 | 6,250,350.23 |
| 合计 | 5,677,310.57 | 6,250,350.23 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 生产设备 | 电子设备 | 运输设备 | 办公及其他 | 合计 |
|------------|-----------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1. 期初余额 | 19,216.46 | 12,655,649.40 | 5,575,530.98 | 3,059,480.70 | 21,309,877.54 |
| 2. 本期增加金额 | | 145,620.92 | | 80,569.03 | 226,189.95 |
| (1) 购置 | | 143,178.66 | | 80,569.03 | 223,747.69 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| (4) 报表折算差异 | | 2,442.26 | | | 2,442.26 |
| 3. 本期减少金额 | | | | 378,741.65 | 378,741.65 |
| (1) 处置或报废 | | | | 378,741.65 | 378,741.65 |
| 4. 期末余额 | 19,216.46 | 12,801,270.32 | 5,575,530.98 | 2,761,308.08 | 21,157,325.84 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 8,405.26 | 9,646,113.07 | 3,300,111.86 | 2,104,897.12 | 15,059,527.31 |
| 2. 本期增加金额 | 1,565.73 | 461,489.77 | 176,674.87 | 140,562.16 | 780,292.53 |
| (1) 计提 | 1,565.73 | 459,169.62 | 176,674.87 | 140,562.16 | 777,972.38 |
| (2) 报表折算差异 | | 2,320.15 | | | 2,320.15 |
| 3. 本期减少金额 | | | | 359,804.57 | 359,804.57 |
| (1) 处置或报废 | | | | 359,804.57 | 359,804.57 |
| 4. 期末余额 | 9,970.99 | 10,107,602.84 | 3,476,786.73 | 1,885,654.71 | 15,480,015.27 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计 | | | | | |

| | | | | | |
|---------------|-----------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 提 | | | | | |
| | | | | | |
| 3. 本期减少 金额 | | | | | |
| (1) 处 置或报废 | | | | | |
| | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面 价值 | 9,245.47 | 2,693,667.48 | 2,098,744.25 | 875,653.37 | 5,677,310.57 |
| 2. 期初账面 价值 | 10,811.20 | 3,009,536.33 | 2,275,419.12 | 954,583.58 | 6,250,350.23 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|----|--------|
|----|--------|

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明

22、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(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 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|------|-----|------|--------|------------|----------|------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
|------|-----|------|--------|------------|----------|------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提金额 | 计提原因 |
|----|--------|------|
|----|--------|------|

其他说明

(4) 工程物资

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 |

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、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 | 17,083,795.25 | 17,083,795.25 |
| 2. 本期增加金额 | 3,645,581.23 | 3,645,581.23 |
| (1) 新增租赁 | 3,645,581.23 | 3,645,581.23 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | 20,729,376.48 | 20,729,376.48 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 4,607,340.15 | 4,607,340.15 |
| 2. 本期增加金额 | 1,705,926.98 | 1,705,926.98 |
| (1) 计提 | 1,705,926.98 | 1,705,926.98 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 期末余额 | 6,313,267.13 | 6,313,267.13 |
| 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 | 14,416,109.35 | 14,416,109.35 |
| 2. 期初账面价值 | 12,476,455.10 | 12,476,455.10 |

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 商标权 | 自创软件 | 技术移植及外购软件 | 其他 | 合计 |
|-----------|-------|-----|-------|--------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | 6,407,584.09 | 38,085,160.56 | 13,456,437.27 | 405,319.60 | 58,354,501.52 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|-----------|---|--|--|--------------|---------------|---------------|------------|---------------|--|
| 1) 购置 | (| | | | | | | | |
| 2) 内部研发 | (| | | | | | | | |
| 3) 企业合并增加 | (| | | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | | | | |
| 1) 处置 | (| | | | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | 6,407,584.09 | 38,116,195.04 | 13,425,402.79 | 405,319.60 | 58,354,501.52 | |
| 二、累计摊销 | | | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | 4,013,073.08 | 32,690,903.12 | 11,124,475.48 | 367,517.86 | 48,195,969.54 | |
| 2. 本期增加金额 | | | | 320,379.18 | 1,565,606.41 | 315,387.77 | 5,815.68 | 2,207,189.04 | |
| 1) 计提 | (| | | 320,379.18 | 1,565,606.41 | 315,387.77 | 5,815.68 | 2,207,189.04 | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | | | | |
| 1) 处置 | (| | | | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | 4,333,452.26 | 34,256,509.53 | 11,439,863.25 | 373,333.54 | 50,403,158.58 | |
| 三、减值准备 | | | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | 804,245.11 | | | 804,245.11 | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | | | | |
| 1) 计提 | (| | | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | | | | |
| 1) 处置 | (| | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|-----------|--|--|--|--------------|--------------|--------------|-----------|--------------|
| 4. 期末余额 | | | | | 804,245.11 | | | 804,245.11 |
| 四、账面价值 | | | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | | | | 2,074,131.83 | 3,055,440.40 | 1,985,539.54 | 31,986.06 | 7,147,097.83 |
| 2. 期初账面价值 | | | | 2,394,511.01 | 4,621,046.81 | 2,300,927.31 | 37,801.74 | 9,354,286.87 |

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

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“互联网游戏业务”的披露要求

前五名游戏情况

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

27、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 | 其他 | | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | | |
| | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | |

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|----------------|------|--|------|--|----------------|
| | | 计提 | | 处置 | | |
| 陕西纷腾互动网络科技有限公司 | 113,389,329.94 | | | | | 113,389,329.94 |
| 合计 | 113,389,329.94 | | | | | 113,389,329.94 |

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(1) 商誉的形成

2016年9月30日（购买日），本公司以1.5亿元的对价购买了陕西纷腾互动网络科技有限公司之100%的股权，购买日本公司取得陕西纷腾互动网络科技有限公司可辨认净资产的公允价值份额24,466,073.96元。合并成本大于合并中取得的陕西纷腾互动网络科技有限公司可辨认净资产公允价值份额的差额为125,533,926.04元，确认为合并资产负债表中的商誉。

(2) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司认定存在商誉的子公司单独产生现金流量，将子公司整体作为一个资产组。资产组账面价值包括经营性长期资产、营运资本。本期末商誉所在资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|--------|--------------|------------|------------|--------|--------------|
| 办公楼装修费 | 1,339,628.84 | 211,470.91 | 343,026.20 | | 1,208,073.55 |
| 合计 | 1,339,628.84 | 211,470.91 | 343,026.20 | | 1,208,073.55 |

其他说明

30、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 |
|-----------|--------------|------------|--------------|------------|
| 内部交易未实现利润 | 84,047.33 | 21,011.83 | 84,047.33 | 21,011.83 |
| 信用减值准备 | 138,050.06 | 20,707.51 | 105,928.36 | 15,889.25 |
| 租赁 | 43,606.28 | 6,255.48 | 43,606.28 | 6,540.94 |
| 股份支付 | 1,189,298.71 | 178,394.81 | 1,189,298.71 | 178,394.81 |
| 合计 | 1,455,002.38 | 226,369.63 | 1,422,880.68 | 221,836.83 |

(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 | 1,728,458.72 | 259,268.82 | 1,994,375.36 | 299,156.32 |
| 合计 | 1,728,458.72 | 259,268.82 | 1,994,375.36 | 299,156.32 |

(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 | | 226,369.63 | | 221,836.83 |
| 递延所得税负债 | | 259,268.82 | | 299,156.32 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 359,112,360.25 | 357,561,436.92 |
| 可抵扣亏损 | 348,180,009.71 | 314,311,319.65 |
| 合计 | 707,292,369.96 | 671,872,756.57 |

(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 |
|-------------|---------------|---------------|------------------|
| 2023 年 | 7,053,561.93 | 7,053,561.93 | |
| 2024 年 | 14,927,965.24 | 14,927,965.24 | |
| 2025 年 | 6,626,331.17 | 6,626,331.17 | |
| 2026 年 | 7,484,313.25 | 7,484,313.25 | |
| 2027 年 | 96,185,327.44 | 61,568,430.20 | |
| 2028 年 | 0.00 | 0.00 | |
| 2029 年 | 65,344,394.95 | 65,344,394.95 | |
| 2030 年 | 51,169,802.89 | 51,169,802.89 | |
| 2031 年 | 38,915,680.90 | 38,915,680.90 | |
| 2032 年 | 53,552,345.27 | 54,300,552.45 | |
| 无到期期限的可抵扣亏损 | 6,920,286.67 | 6,920,286.67 | 香港子公司亏损在以后年度均可抵扣 |

| | | | |
|----|----------------|----------------|--|
| 合计 | 348,180,009.71 | 314,311,319.65 | |
|----|----------------|----------------|--|

其他说明

31、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|---------------|--------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 合同资产 | 14,960,872.01 | 5,491,975.59 | 9,468,896.42 | 25,554,139.90 | 8,393,382.99 | 17,160,756.91 |
| 合计 | 14,960,872.01 | 5,491,975.59 | 9,468,896.42 | 25,554,139.90 | 8,393,382.99 | 17,160,756.91 |

其他说明：

报告期末，其他非流动资产账面价值 946.89 万元，同比下降 44.82%，主要是部分合同质保期满，对应款项重分类至应收账款所致。

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 质押借款 | 19,600,000.00 | 7,200,000.00 |
| 抵押借款 | 50,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 票据贴现 | 16,678,651.53 | 27,727,133.94 |
| 短期借款利息 | | 14,333.33 |
| 合计 | 86,278,651.53 | 37,941,467.27 |

短期借款分类的说明：

报告期末，短期借款余额 8,627.87 万元，同比上升 127.40%，主要是报告期内取得银行贷款增加所致。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

| | | |
|-----|--|--|
| 其中： | | |
| 其中： | | |

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

35、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------|---------------|
| 商业承兑汇票 | 0.00 | 0.00 |
| 银行承兑汇票 | 0.00 | 29,079,536.24 |
| 合计 | | 29,079,536.24 |

本期末已到期未支付的应付票据总额余额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 10,679,861.55 | 23,928,161.10 |
| 1-2 年 | 512,239.61 | 2,674,923.22 |
| 2-3 年 | 1,019,869.67 | 1,131,365.56 |
| 3 年以上 | 101,533.27 | 101,533.27 |
| 合计 | 12,313,504.10 | 27,835,983.15 |

(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 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明：

报告期末，应付账款余额 1,231.35 万元，同比下降 55.76%，主要是报告期内支付到期供应商货款所致。

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

38、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 预收合同款 | 52,064,126.77 | 46,251,973.67 |
| 合计 | 52,064,126.77 | 46,251,973.67 |

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

39、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 | 6,730,937.48 | 26,522,466.40 | 29,331,981.50 | 3,921,422.38 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 27,259.44 | 990,996.07 | 997,434.62 | 20,820.89 |
| 三、辞退福利 | 0.00 | 336,285.71 | 288,285.71 | 48,000.00 |
| 合计 | 6,758,196.92 | 27,849,748.18 | 30,617,701.83 | 3,990,243.27 |

(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 | 6,688,268.08 | 24,442,601.14 | 27,223,202.38 | 3,907,666.84 |
| 2、职工福利费 | | 485,165.90 | 485,165.90 | |
| 3、社会保险费 | 33,419.40 | 617,094.22 | 637,878.08 | 12,635.54 |
| 其中：医疗保险费 | 33,060.34 | 600,858.81 | 621,539.67 | 12,379.48 |
| 工伤保险费 | 359.06 | 13,619.14 | 13,722.14 | 256.06 |
| 生育保险费 | | 2,616.27 | 2,616.27 | |
| 4、住房公积金 | 9,170.00 | 913,081.88 | 921,131.88 | 1,120.00 |
| 5、工会经费和职工教 | 80.00 | 54,013.17 | 54,093.17 | 0.00 |

| | | | | |
|-----|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 育经费 | | | | |
| 其他 | | 10,510.09 | 10,510.09 | |
| 合计 | 6,730,937.48 | 26,522,466.40 | 29,331,981.50 | 3,921,422.38 |

(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 | 26,433.76 | 955,963.06 | 962,206.90 | 20,189.92 |
| 2、失业保险费 | 825.68 | 35,033.01 | 35,227.72 | 630.97 |
| 合计 | 27,259.44 | 990,996.07 | 997,434.62 | 20,820.89 |

其他说明：

报告期末，应付职工薪酬 399.02 万元，同比下降 40.96%，主要是上年末应付的奖金在本年初支付所致。

40、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 7,833,332.50 | 5,860,882.59 |
| 个人所得税 | 206,687.67 | 287,688.46 |
| 城市维护建设税 | 72,146.29 | 996.62 |
| 教育费附加 | 51,533.06 | 711.87 |
| 印花税 | 8,574.69 | 11,278.16 |
| 水利基金 | 195.65 | 114.31 |
| 合计 | 8,172,469.86 | 6,161,672.01 |

其他说明

报告期末，应交税费 817.25 万元，同比上升 32.63%，主要是报告期内根据合同约定预收中建项目货款同时开具发票所致。

41、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 40,623,456.45 | 98,769,431.46 |
| 合计 | 40,623,456.45 | 98,769,431.46 |

(1) 应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
|------|------|------|

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 待付投资款 | 3,500,000.00 | 6,125,396.41 |
| 其他经营性往来 | 575,539.79 | 541,385.05 |
| 股东借款 | 36,547,916.66 | 81,927,361.11 |
| 其他借款 | | 10,175,288.89 |
| 合计 | 40,623,456.45 | 98,769,431.46 |

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

报告期末，其他应付款 4,062.35 万元，同比下降 58.87%，主要是报告期内向控股股东偿还前期借款所致。

42、持有待售负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 3,458,386.42 | 2,921,705.66 |
| 合计 | 3,458,386.42 | 2,921,705.66 |

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 未终止确认票据 | 1,348,837.00 | 4,754,201.05 |
| 合计 | 1,348,837.00 | 4,754,201.05 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | | 期末余额 |
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|
| | | | | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | | | | |

其他说明：

报告期末，其他流动负债 134.88 万元，同比下降 71.63%，主要是报告期内已背书的信用等级较低的银行承兑汇票已到期承兑所致。

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | | 期末余额 |
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|
| | | | | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | | | | |

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
|-----------|----|------|------|------|------|------|----|------|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |
| | | | | | | | | |

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|--------------|
| 房屋租赁 | 11,782,518.59 | 9,978,912.60 |
| 合计 | 11,782,518.59 | 9,978,912.60 |

其他说明

48、长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

其他说明：

(2) 专项应付款

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 |
|----|------|------|------|------|------|
| | | | | | |

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| | | |

计划资产：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| | | |

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| | | |

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|--------|------------|------------|------|
| 产品质量保证 | 303,013.13 | 411,804.39 | |
| 合计 | 303,013.13 | 411,804.39 | |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|------------|------|------------|------------|------|
| 政府补助 | 811,073.52 | 0.00 | 232,099.81 | 578,973.71 | 财政补贴 |
| 合计 | 811,073.52 | | 232,099.81 | 578,973.71 | |

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 |
|---------------------|------------|----------|-------------|------------|------------|------|------------|-------------|
| 广电 VR 终端软件集成平台产业化项目 | 281,586.71 | | | 209,496.42 | | | 72,090.29 | 与资产相关 |
| 广电 VR 视频内容制作平台项目 | 35,249.96 | | | 9,499.98 | | | 25,749.98 | 与资产相关/与收益相关 |
| 广电新媒体融合业务平台 | 48,620.59 | | | 13,103.41 | | | 35,517.18 | 与资产相关/与收益相关 |
| 网络视听全景式交互化新业态应用示范 | 445,616.26 | | | | | | 445,616.26 | 与收益相关 |

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

其他说明：

53、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 | 413,100,000.00 | 17,757,518.00 | | | | 17,757,518.00 | 430,857,518.00 |

其他说明：

本报告期，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2022]2878号文《关于同意深圳市佳创视讯技术股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》，公司向2021年第四次临时股东大会通过的决议所确定的特定投资者非公开发行普通股（A股）17,757,518.00股，每股面值人民币1元，新增股本17,757,518.00元，新增资本公积72,574,970.70元。上述募集资金到位情况经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具众环验字（2023）0600002号《验资报告》。

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
|-----------|----|------|------|------|------|------|----|------|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、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） | 96,485,690.87 | 72,574,970.70 | | 169,060,661.57 |
| 其他资本公积 | 7,111,390.16 | 3,585,557.72 | | 10,696,947.88 |
| 合计 | 103,597,081.03 | 76,160,528.42 | | 179,757,609.45 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

报告期末，资本公积 17,975.76 万元，同比上升 73.52%，主要是报告期内定增募集资金到账，超出新增股本的部分转入资本公积所致。

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、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 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | - 97,500.00 | | | | | | - 97,500.00 |
| 其他权益工具 | - 97,500.00 | | | | | | - 97,500.00 |

| | | | | | | | | |
|------------------|--------------------|-----------------|--|--|--|-----------------|--|--------------------|
| 投资公允价值变动 | 0.00 | | | | | | | 0.00 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | - 174,519.99 | - 197,125.41 | | | | - 197,125.41 | | - 371,645.40 |
| 外币财务报表折算差额 | - 174,519.99 | - 197,125.41 | | | | - 197,125.41 | | - 371,645.40 |
| 其他综合收益合计 | - 97,674,519.99 | - 197,125.41 | | | | - 197,125.41 | | - 97,871,645.40 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、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 | -376,460,033.38 | -299,373,144.40 |
| 调整后期初未分配利润 | -376,460,033.38 | -299,373,144.40 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -27,797,861.48 | -77,086,888.98 |
| 期末未分配利润 | -404,257,894.86 | -376,460,033.38 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、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 | 53,428,419.75 | 38,167,288.08 | 56,561,106.61 | 43,897,376.06 |
| 其他业务 | | | 9,292.04 | 163.47 |
| 合计 | 53,428,419.75 | 38,167,288.08 | 56,570,398.65 | 43,897,539.53 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 | | 合计 |
|------------|------|------|--|----|
| 商品类型 | | | | |
| 其中： | | | | |
| 按经营地区分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| 市场或客户类型 | | | | |
| 其中： | | | | |
| 合同类型 | | | | |
| 其中： | | | | |
| 按商品转让的时间分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| 按合同期限分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| 合计 | | | | |

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明

62、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 | 185,531.72 | 149,251.14 |
| 教育费附加 | 132,531.83 | 106,431.43 |
| 车船使用税 | 3,780.00 | 1,860.00 |
| 印花税 | 54,589.93 | 102,491.59 |
| 水利基金 | 865.18 | 1,580.11 |
| 合计 | 377,298.66 | 361,614.27 |

其他说明：

63、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 人力资源费 | 10,450,009.60 | 9,818,305.53 |
| 差旅费 | 1,922,073.51 | 1,496,712.07 |
| 业务招待费 | 1,388,327.83 | 1,191,658.64 |
| 租金及管理费 | 225,632.74 | 296,705.30 |
| 服务费 | 277,783.54 | 508,863.47 |
| 维修维护费 | 48,846.40 | 109,005.52 |
| 股份支付 | 1,024,591.76 | 1,855,575.81 |
| 其他费用 | 1,824,938.02 | 993,989.12 |
| 合计 | 17,162,203.40 | 16,270,815.46 |

其他说明：

64、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 人力资源费 | 5,841,868.09 | 5,435,236.39 |
| 折旧及摊销 | 2,706,590.31 | 3,709,196.38 |
| 租金及管理费 | 172,406.35 | 129,781.97 |
| 办公费 | 402,988.04 | 174,330.02 |
| 股份支付 | 1,560,226.62 | 1,754,414.87 |
| 其他费用 | 1,963,425.46 | 2,203,747.73 |
| 合计 | 12,647,504.87 | 13,406,707.36 |

其他说明

65、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | | |
|--------|---------------|--------------|
| 人力资源费 | 11,159,808.97 | 6,974,961.24 |
| 租金及管理费 | 129,276.85 | 112,733.96 |
| 差旅费 | 210,677.92 | 69,878.78 |
| 折旧及摊销 | 873,277.62 | 704,609.97 |
| 股份支付 | 1,000,739.34 | 975,776.56 |
| 其他费用 | 346,825.52 | 321,150.89 |
| 合计 | 13,720,606.22 | 9,159,111.40 |

其他说明

报告期内，研发费用 1,372.06 万元，同比上升 49.80%，主要是报告期内根据新产品新战略规划，公司研发人员较上年同期有较大增长，加大了研发投入所致。

66、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 2,712,961.13 | 2,335,330.87 |
| 减：利息收入 | 416,281.43 | 59,519.56 |
| 利息净支出 | 2,296,679.70 | 2,275,811.31 |
| 汇兑损益 | -263,979.55 | -282,444.95 |
| 银行手续费 | 195,059.49 | 218,997.94 |
| 合计 | 2,227,759.64 | 2,212,364.30 |

其他说明

67、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------|------------|
| 增值税软件退税 | 898,971.15 | 32,986.96 |
| 政府项目补助 | 902,099.81 | 538,744.63 |
| 研究开发补助 | 100,000.00 | 200,000.00 |
| 其他政府补助 | 49,500.79 | 353,913.17 |

68、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|------------|-------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | -23,543.20 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 75,616.44 | |
| 债务重组收益 | -10,000.00 | |
| 终止确认的应收款项融资贴现利息 | | -491,218.15 |
| 合计 | 65,616.44 | -514,761.35 |

其他说明

报告期内，投资收益 6.56 万元，同比上升 112.75%，主要是报告期内取得部分理财收益所致，去年同期损失为信用等级较高的银行承兑汇票贴现利息重分类所致。

69、净敞口套期收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

其他说明

70、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 |
|---------------|-------|-------|
|---------------|-------|-------|

其他说明：

71、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 | 96,693.01 | -2,553.45 |
| 应收账款坏账损失 | -3,647,799.09 | 2,376,530.60 |
| 应收票据坏账损失 | 133,617.00 | |
| 合计 | -3,417,489.08 | 2,373,977.15 |

其他说明

报告期内，信用减值损失-341.75万元，损失同比上升243.96%，主要是报告期内应收账款增加，坏账计提随之增加所致。

72、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 十二、合同资产减值损失 | 457,115.98 | -216,689.59 |
| 十三、其他 | 2,901,407.40 | 1,288,547.76 |
| 合计 | 3,358,523.38 | 1,071,858.17 |

其他说明：

报告期内，资产减值损失转回335.85万元，转回损失同比上升213.34%，主要是报告期内已确认收入未满足结算条件的合同资产重分类至应收账款，计提坏账随之减少所致。

73、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 |
|-----------|-------|-------|
|-----------|-------|-------|

74、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 |
|----|-------|-------|---------------|
|----|-------|-------|---------------|

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------|------|------|------|------------|--------|--------|--------|-------------|
|------|------|------|------|------------|--------|--------|--------|-------------|

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|-----------|----------|---------------|
| 固定资产报废损失 | 17,521.15 | 1,293.57 | 17,521.15 |
| 合计 | 17,521.15 | 1,293.57 | 17,521.15 |

其他说明：

报告期内，营业外支出 1.75 万元，同比上升 1254.48%，主要是报告期内固定资产报废损失增加所致。

76、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 | 0.00 | 69,447.77 |
| 递延所得税费用 | -44,420.30 | -24,905.73 |
| 合计 | -44,420.30 | 44,542.04 |

(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 | -28,934,539.78 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -4,340,180.98 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -612,317.88 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 212,762.08 |
| 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 | 7,959,298.51 |
| 加计扣除研发费的影响 | -3,263,982.03 |

| | |
|-------|------------|
| 所得税费用 | -44,420.30 |
|-------|------------|

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注

78、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 |
|--------|--------------|--------------|
| 补贴收入 | 816,617.30 | 3,233,907.16 |
| 利息收入 | 404,881.79 | 59,459.51 |
| 收其他往来款 | 2,049,148.44 | 2,042,569.84 |
| 合计 | 3,270,647.53 | 5,335,936.51 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(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 |
|--------|--------------|--------------|
| 销售费用支出 | 4,716,889.06 | 4,197,087.95 |
| 管理费用支出 | 3,125,187.62 | 3,395,006.87 |
| 付其他往来款 | 1,954,873.28 | 2,347,912.41 |
| 合计 | 9,796,949.96 | 9,940,007.23 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|---------------|
| 收到融资性票据贴现 | 1,774,641.80 | 1,358,197.09 |
| 外部借款 | | 49,000,000.00 |
| 合计 | 1,774,641.80 | 50,358,197.09 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

报告期内，收到的其他与筹资活动有关的现金流量 177.46 万元，较上年同期下降 96.48%，主要是本报告期未发生外部借款所致；

(6) 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 |
|--------|---------------|---------------|
| 支付房租 | 1,719,422.87 | 1,826,935.91 |
| 归还外部借款 | 56,821,600.00 | 29,082,683.22 |
| 定增中介费 | 750,000.00 | |
| 合计 | 59,291,022.87 | 30,909,619.13 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、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 | -28,890,119.48 | -24,726,870.55 |
| 加：资产减值准备 | 58,965.70 | -3,445,835.32 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 777,972.38 | 839,288.65 |
| 使用权资产折旧 | 1,705,926.98 | 1,837,580.94 |
| 无形资产摊销 | 2,207,189.04 | 2,983,436.02 |
| 长期待摊费用摊销 | 690,601.94 | 346,223.04 |
| 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） | 17,521.15 | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | 1,293.57 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 2,227,759.64 | 2,335,330.87 |

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -65,616.44 | 514,761.35 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -4,532.80 | 14,981.77 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -39,887.50 | -39,887.50 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 6,530,306.99 | -20,860,205.41 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -648,904.89 | -1,615,572.73 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -54,395,313.51 | 36,007,714.10 |
| 其他 | 3,585,557.72 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -66,242,573.08 | -5,807,761.20 |
| 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 | 53,997,423.61 | 17,595,712.43 |
| 减：现金的期初余额 | 30,732,520.50 | 16,387,646.01 |
| 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 | 23,264,903.11 | 1,208,066.42 |

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|--------------|--------------|
| 支付陕西纷腾互动的收购款 | 2,625,396.41 |
| 其中： | |

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|-----|----|
| 其中： | |
| 其中： | |
| 其中： | |

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 53,997,423.61 | 30,732,520.50 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 53,997,423.61 | 30,732,520.50 |

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、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 |
|----|--------|------|
|----|--------|------|

其他说明：

不适用。

82、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 | | | 275,098.92 |
| 其中：美元 | 25,838.54 | 7.2258 | 186,704.12 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | 95,872.88 | 0.9220 | 88,394.80 |
| 应收账款 | | | 1,257,213.33 |
| 其中：美元 | 173,989.50 | 7.2258 | 1,257,213.33 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 应付职工薪酬 | | | |
| 其中：港币 | 35,563.59 | 0.9220 | 32,789.63 |

其他说明：

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

适用 不适用

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

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、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 |
|----|----|------|-----------|
|----|----|------|-----------|

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

详见合并财务报表项目注释（七）、51、67。

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

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

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

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

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

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 | |
| 深圳市佳创软件有限公司 | 深圳 | 深圳 | 软件开发产业 | 100.00% | | 投资设立 |
| 佳创视讯（香港）贸易有限公司 | 香港 | 香港 | 系统产品软件的进出口贸易 | 100.00% | | 投资设立 |
| 深圳市佳创视讯文化传媒有限公司 | 深圳 | 深圳 | 技术咨询 | 100.00% | | 投资设立 |
| 深圳幻境线科技有限公司 | 深圳 | 深圳 | 运营虚拟现实（元宇宙）相关业务；开发及运营 VR 直播应用平台等 | 100.00% | | 投资设立 |
| 海南佳创和众信息技术有限公司 | 海南 | 海南 | 石油信息化系统的软件产品研发 | 70.00% | | 投资设立 |
| 上海密帝亚云科技有限责任公司 | 上海 | 上海 | 云视频通信系统研发及业务平台运营 | 40.00% | | 投资设立 |
| 北京意景技术有限责任公司 | 北京 | 北京 | VR 视频及全景视频内容的拍摄、编辑转化和在广电网络传输的相关技术开发 | 100.00% | | 投资设立 |
| 陕西纷腾互动网络科技有限公司 | 西安 | 西安 | 游戏产品及服务 | 100.00% | | 非同一控制下企业合并 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

上海密帝亚云科技有限责任公司由深圳市佳创视讯技术股份有限公司、上海穆若网络技术有限公司、深圳隅成科技有限公司共同投资设立，注册资本 1,000.00 万人民币，其中：佳创视讯认缴 480.00 万元，上海穆若网络技术有限公司认缴 380.00 万元，深圳隅成科技有限公司认缴 220.00 万元，持股比例分别为 40%、38%、22%。2021 年 8 月 18 日，上海密帝亚云科技有限责任公司经普陀区市场监督管理局登记设立，营业执照：91310107MA7AEGKF9M。

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

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

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

报告期内，本公司无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 司名称 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
|-----|------|-------|------|------|-------|------|------|-------|------|------|-------|------|
|-----|------|-------|------|------|-------|------|------|-------|------|------|-------|------|

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|-------|-------|-----|--------|----------|-------|-----|--------|----------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|-------|-----|------|------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| | | | | | | |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|----------------------|------------|------------|
| 流动资产 | | |
| 其中：现金和现金等价物 | | |
| 非流动资产 | | |
| 资产合计 | | |
| 流动负债 | | |
| 非流动负债 | | |
| 负债合计 | | |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | | |
| 按持股比例计算的净资产份额 | | |
| 调整事项 | | |
| --商誉 | | |
| --内部交易未实现利润 | | |
| --其他 | | |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | | |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | | |
| 财务费用 | | |
| 所得税费用 | | |
| 净利润 | | |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | | |
| | | |
| 本年度收到的来自合营企业的股利 | | |

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|----------------------|------------|------------|
| 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 | | |
| | | |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | | |
| 按持股比例计算的净资产份额 | | |
| 调整事项 | | |
| --商誉 | | |
| --内部交易未实现利润 | | |
| --其他 | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | | |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | | |
| 净利润 | | |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | | |
| | | |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | |

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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

市场风险

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

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

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与港币、美元有关，本集团除少量以港币、美元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩影响较小。于 2023 年 6 月 30 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注七、82“外币货币性项目”。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场价格变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2023 年 6 月 30 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产，具体包括：

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

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

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

本公司因应收账款、其他应收款和合同资产产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注七、5，附注七、8 和附注七、10 的披露。

流动性风险

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

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

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

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

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

本企业最终控制方是陈坤江。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第十节、九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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 |
|-----------|--------|
|-----------|--------|

其他说明

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|--------------|--------------------------|
| 海南华慈控股有限责任公司 | 一级子公司海南佳创和众信息技术有限公司的少数股东 |
| 上海穆若网络科技有限公司 | 一级子公司上海密帝亚云科技有限责任公司的少数股东 |
| 深圳隅成科技有限公司 | 一级子公司上海密帝亚云科技有限责任公司的少数股东 |
| 陈燕璇 | 本公司实际控制人之配偶 |
| 陈旭昇 | 本公司实际控制人之子女 |

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

| 委托方/出包 方名称 | 受托方/承包 方名称 | 受托/承包资 产类型 | 受托/承包起 始日 | 受托/承包终 止日 | 托管收益/承 包收益定价依 据 | 本期确认的托 管收益/承包 收益 |
|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|-----------------------|------------------------|
|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|-----------------------|------------------------|

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） | | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） | | 支付的租金 | | 承担的租赁负债利息支出 | | 增加的使用权资产 | |
|-------|--------|-----------------------------|-------|------------------------|-------|-------|-------|-------------|-------|----------|-------|
| | | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------------------|----------------|-------------|-------------|------------|
| 陈坤江及家属、深圳市高新投融资担保有限公司 | 10,000,000.00 | 2022年05月17日 | 2023年05月17日 | 是 |
| 陈坤江、深圳市高新投融资担保有限公司 | 10,000,000.00 | 2023年05月31日 | 2024年05月31日 | 否 |
| 陈坤江及家属、深圳市高新投融资担保有限公司 | 10,000,000.00 | 2023年06月26日 | 2024年06月26日 | 否 |
| 陈坤江、陈旭昇 | 100,000,000.00 | 2023年01月05日 | 2023年12月20日 | 否 |

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|---------------|-------------|-------------|-----|
| 拆入 | | | | |
| 陈坤江 | 14,000,000.00 | 2021年06月29日 | 2023年01月12日 | 已归还 |
| 陈坤江 | 22,000,000.00 | 2021年11月04日 | 2023年03月14日 | 已归还 |
| 陈坤江 | 5,000,000.00 | 2022年01月29日 | 2023年03月24日 | 已归还 |
| 陈坤江 | 5,000,000.00 | 2022年05月18日 | 2023年07月26日 | 未归还 |
| 陈坤江 | 9,000,000.00 | 2022年06月22日 | 2023年07月26日 | 未归还 |
| 陈坤江 | 5,000,000.00 | 2022年06月24日 | 2023年07月26日 | 未归还 |
| 陈坤江 | 2,000,000.00 | 2022年07月27日 | 2023年07月26日 | 未归还 |
| 陈坤江 | 13,000,000.00 | 2022年12月28日 | 2023年07月26日 | 未归还 |
| 拆出 | | | | |

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | | 1,990,200.26 |

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|-----|---------------|---------------|
| 应付款其他 | 陈坤江 | 36,547,916.66 | 81,927,361.11 |

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

| | |
|-----------------------------|--|
| 公司本期授予的各项权益工具总额 | 0.00 |
| 公司本期行权的各项权益工具总额 | 0.00 |
| 公司本期失效的各项权益工具总额 | 0.00 |
| 公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限 | 2021 年 7 月 30 日授予的限制性股票行权价格为 3.15 元/股，等待期分别为自首次授予之日起 12 个月、24 个月、36 个月。2022 年 7 月 20 日授予的限制性股票行权价格为 3.15 元/股，等待期分别为自首次授予之日起 12 个月、24 个月。 |

其他说明

（1）已履行的决策程序

2021 年 7 月 5 日召开第五届董事会第八次会议审议通过了《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等议案；召开第五届监事会第六次会议审议通过了《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于核实〈深圳市佳创视讯技术股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划授予激励对象名单〉的议案》等议案。

2021 年 7 月 6 日至 2021 年 7 月 15 日，公司对本激励计划首次授予部分激励对象的姓名和职务在公司网站进行公示。在公示期满，公司监事会未收到任何异议。2021 年 7 月 16 日，公司于中国证监会指定的信息披露网站巨潮资讯网披露了《监事会关于公司 2021 年限制性股票激励计划授予激励对象名单的核查意见及公示情况说明》。

2021 年 7 月 21 日，公司召开 2021 年第三次临时股东大会，审议并通过了《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2021 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 2021 年限制性股票激励计划有关事项〉的议案》。公司实施本激励计划获得股东大会批准，董事会被授权确定限制性股票授予日、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限制性股票所必需的全部事宜。公司于 2021 年 7 月 22 日于中国证监会指定的信息披露网站巨潮资讯网披露了《深关于 2021 年限制性股票激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》。

2021年7月30日，公司召开第五届董事会第十次会议与第五届监事会第八次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。公司独立董事对前述议案发表了独立意见，监事会对授予日的激励对象名单进行核实并发表了核查意见。

2022年7月20日，公司召开第五届董事会第十九次会议与第五届监事会第十四次会议，审议通过了《关于向2021年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》。公司独立董事对前述议案发表了独立意见，监事会对授予日的激励对象名单进行核实并发表了核查意见。

(2) 限制性股票的授予情况

公司股权激励计划采用第二类限制性股票，按股票期权进行相关处理。股票来源为公司向激励对象定向发行公司A股普通股。2021年7月30日授予的限制性股票行权价格为3.15元/股，授予的激励对象总人数为61名，授予的股票期权数量1,795.00万股。2022年7月20日授予的限制性股票行权价格为3.15元/股，授予的激励对象总人数为9名，授予的股票期权数量448.00万股。截止本报告出具日，累计失效的股票期权数1,549.50万股。

本激励计划有效期为自限制性股票授予日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过60个月。

(3) 等待期

本激励计划授予的限制性股票的等待期分别为自首次授予之日起12个月、24个月、36个月。

(4) 限制性股票的行权安排

| 行权期 | 行权时间 | 行权比例 |
|------------|--|------|
| 首次授予第一个行权期 | 限制性股票首次授予之日起12个月后的首个交易日起至限制性股票首次授予之日起24个月内的最后一个交易日当日止 | 40% |
| 首次授予第二个行权期 | 自限制性股票首次授予之日起24个月后的首个交易日起至限制性股票首次授予之日起36个月内的最后一个交易日当日止 | 30% |
| 首次授予第三个行权期 | 自限制性股票首次授予之日起36个月后的首个交易日起至限制性股票首次授予之日起48个月内的最后一个交易日当日止 | 30% |

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

| | |
|-------------------|-------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | BS模型 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 按各解锁期的业绩完成及离职情况确定 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 无 |

| | |
|-----------------------|---------------|
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 10,568,647.39 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 3,585,557.72 |

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、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

深圳市佳创视讯技术股份有限公司（以下简称“公司”或“佳创视讯”）于2016年11月16日召开了公司第三届董事会第十九次会议，审议通过了《关于重新审议利用剩余超募资金和部分自有资金收购陕西纷腾互动网络科技有限公司全部股权议案》，同意公司使用剩余超募资金和部分自有资金受让邱剑、许方、杜子鲁、屈宏亮、田汀、王艳、李西安持有的陕西纷腾互动网络科技有限公司（以下简称“陕西纷腾互动”）全部股份。根据北京中企华资产评估有限责任公司出具的中企华评报字（2016）4079号《资产评估报告》，截至2016年09月30日，陕西纷腾互动的评估值为人民币15,040.72万元（大写：壹亿伍仟零肆拾万柒仟贰佰元整）。根据上述评估结果，经各方协商一致，本次交易价格为人民币1.50亿元（大写：壹亿伍仟万元整）。本次交易完成后，公司将持有陕西纷腾互动100%股份。盈利补偿主体承诺标的公司承诺期内业绩指标如下：陕西纷腾互动网络科技有限公司（以下简称“陕西纷腾互动”）2016年度、2017年度、2018年度、2019年度净利润（扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润数）分别不低于900万元、1,200万元、1,440万元和1,730万元。如果陕西纷腾互动各期实现的实际净利润数低于同期承诺净利润数，原股东需承担利润补偿责任，具体利润补偿责任承担方式如下：应扣减或补偿金额=（截至当期期末累积承诺净利润数－截至当期期末累积实际净利润数）÷承诺期限内各年的承诺净利润数总和×标的资产总对价－已补偿现金金额。2016年支付首期投资款3,500万元，2017年4月1日支付第二期投资款1,000万元，截止至2017年12月31日未付投资款余额为1.05亿元。2018年全年应支付2,000万元，扣除业绩补偿金410.06万元，实际支付1,589.94万元。截止至2018年12月31日未付投资款余额为8,500万

元。2019 年全年应支付 3,500 万元，扣除业绩补偿金 923.88 万元，实际支付 1,572.54 万元。2020 年全年应支付 5,000 万元，扣除业绩补偿金 2,387.46 万元，实际支付 1,503.58 万元。2021 年实际支付 1,000 万元，2022 年实际支付 500 万元，2023 年上半年支付 262.54 万元，截止至 2023 年 6 月 30 日未付投资款余额为 350 万元。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司就与邵以丁、北京优朋普乐科技有限公司、深圳合华汇智股权投资合伙企业（有限合伙）股权转让纠纷事项，向广东省深圳市中级人民法院提起诉讼，目前本公司已收到广东省深圳市中级人民法院（2020）粤 03 民初 4208 号民事判决书。2021 年 11 月 1 日，原被告邵以丁提起上诉，截止本报告出具日，案件暂无新进展。详细过程如下：

(1) 初始投资过程

2016 年 9 月 19 日，本公司与北京优朋普乐科技有限公司、邵以丁、深圳合华汇智股权投资合伙企业签署了《深圳市佳创视讯技术股份有限公司对北京优朋普乐科技有限公司之出资协议》，本公司以人民币 10,000 万元的价格通过股权转让及增资的方式取得优朋普乐的股权。其中本公司以现金形式 6,450 万元受让合华汇智持有的优朋普乐 3.1805% 的股权；同时，本公司以现金形式 3,550 万元向优朋普乐增资，增资完成后持有其 1.5880% 的股权。上述股权转让及增资完成后，本公司将合计持有优朋普乐 4.7180% 股权。

出资协议中协定的回购条款：北京优朋普乐科技有限公司承诺 2017 年实现扣除非经营性损益归属于母公司的净利润不低于人民币 15,000 万元。①如果低于 15,000 万元的 50%-100%，邵以丁需将其持有北京优朋普乐股权按照下列公式无偿转让给本公司：邵以丁需无偿转让给本公司的股权比例 = (2017 年北京优朋普乐承诺实现扣除非经常性损益后的净利润水平 - 2017 年北京优朋普乐实际实现扣除非经常性损益后的净利润) × 本公司持有北京优朋普乐股权比例 ÷ 本公司持有北京优朋普乐股权的加权平均价格 ÷ 北京优朋普乐的注册资本总额，其中：本公司持有北京优朋普乐股权比例 = 4.7180%，本公司持有北京优朋普乐股权的加权平均价格 = 16.8553 元 / 股 / 1 元注册资本。②如果低于 15,000 万元的 50%，本公司有权要求北京优朋普乐回购佳创视讯所持股权，邵以丁方对该等回购承担连带责任。回购价格为：回购价 = 甲方缴付的出资价款 × (1 + 10% × T) - M，其中，T 为自首次增资款到达验资专用账户日始至甲方收妥全部回购价款项之日止的连续期间的具体公历日天数除以固定数额 365 所得出之累计年份数，不足一年的按时间比例计算。M（如有）为自首次增资款到达验资专用账户日始至甲方收妥全部回购价款项之日止的连

续期间内，甲方实际收到的分红派息业绩补偿、因本次增资而拥有的股权或股份而收到的任何现金收益和从北京优朋普乐、邵以丁和合华汇智处获得的其他任何补偿、赔偿等收益。

北京优朋普乐科技有限公司、邵以丁、深圳合华汇智股权投资合伙企业对于本投资协议承担连带责任。

（2）签订的回购协议

鉴于优朋普乐 2017 年度扣除非经常性损益归属于母公司的净利润 1,169.44 万元，未达到《投资协议》第九条承诺水平的 50%，2018 年 4 月 10 日本公司与优朋普乐、邵以丁先生签署了《股权回购协议》，《股权回购协议》中约定：邵以丁同意按以下方式、价格等回购本公司持有的优朋普乐所有股份：

第一期回购款： $200 \text{ 万元} \times (1+10\% \times T1) - M$ ，其中 T1 为自首次增资款到达验资专用账户日始至本公司收到第一笔回购价款之日止的连续期间的具体公历日天数除以固定数额 365 所得出累计之年份数，不足一年的按时间比例计算。M 为自首次增资款到达验资专用账户日始至本公司收到第一笔回购价款之日止的连续期间内，本公司收到的分红派息业绩补偿、因本公司 2016 年投资增资而拥有的股权或股份而收到的任何现金收益和从优朋普乐和邵以丁处获得的任何补偿、赔偿等收益（下同），该期回购款需于 2018 年 4 月 11 日前付款。

第二期回购款： $5,000 \text{ 万元} \times (1+10\% \times T2) - M$ ，其中 T2 为自首次增资款到达验资专用账户日始至本公司收到第二期回购价款之日止的连续期间的具体公历日天数除以固定数额 365 所得出累计之年份数，不足一年的按时间比例计算。该期回购款需于 2018 年 7 月 31 日前付款。

第三期回购款： $4,800 \text{ 万元} \times (1+10\% \times T3) - M$ ，其中 T3 为自首次增资款到达验资专用账户日始至本公司收到第三期回购价款之日止的连续期间的具体公历日天数除以固定数额 365 所得出累计之年份数，不足一年的按时间比例计算。该期回购款需于 2018 年 9 月 30 日前付款。

深圳合华汇智股权投资合伙企业知悉回购协议条款。

（3）本公司收到回购款情况

2018 年 4 月，本公司收到邵以丁先生支付的第一笔回购款及利息合计共 2,301,460.27 元（其中包括第一期回购款本金 200 万元，根据回购协议计算的回购款利息 301,369.86 元，罚息 90.41 元）。

2020 年 1 月收到优朋普乐支付的股权回购款 50 万元，截止 2020 年 12 月 31 日，本公司目前除以上第一期回购款及 2020 年 1 月的 50 万回购款外，未收到邵以丁先生支付的其他任何回购款及补偿款。

（4）诉讼请求：

本公司于 2020 年 9 月 2 日向深圳市中级人民法院提起诉讼，人民法院予以立案，诉讼请求：1. 判令被告向原告支付股权回购价款 134,872,054.79 元，2. 判令被告对未按约定实施回购协议向原告支付违约

金 500 万元，3. 判令被告向原告支付延期回购违约金 28,368,788.75 元，4. 判决被告承担原告律师费 10 万元，以上各项合计人民币 168,340,843.55 元。

(5) 判决情况：

根据广东省深圳市中级人民法院的《民事判决书》【(2020)粤 03 民初 4208 号】。一审判决结果如下：

①被告邵以丁、被告深圳合华汇智股权投资合伙企业（有限合伙）应在本判决生效之日起七日内连带向原告深圳市佳创视讯技术股份有限公司支付第二期、第三期股权回购款。

②被告邵以丁、被告深圳合华汇智股权投资合伙企业（有限合伙）应在本判决生效之日起七日内连带向原告深圳市佳创视讯技术股份有限公司支付违约金。

③被告邵以丁、被告深圳合华汇智股权投资合伙企业（有限合伙）应在本判决生效之日起七日内连带向原告深圳市佳创视讯技术股份有限公司支付律师费 10 万元。

驳回原告深圳市佳创视讯技术股份有限公司的其他诉讼请求。

(6) 案件进展

2021 年 11 月 1 日，原被告邵以丁提起上诉。上诉请求如下：

①请求二审法院依法直接改判驳回被上诉人深圳市佳创视讯技术股份有限公司（原审被告）针对上诉人的诉讼请求。

请求二审法院依法撤销（2020）粤 03 民初 4208 号民事判决书第 3 项判决内容。

③请求二审法院判令诉讼费按判决支持比例由上诉人与被上诉人分担。

2022 年 7 月，公司收到了广东省高级人民法院的《裁判文书生效证明》【(2022)粤证字第 1375 号】，广东省高级人民法院特此证明：关于公司与邵以丁、北京优朋普乐科技有限公司、深圳合华汇智股权投资合伙企业（有限合伙）合同纠纷一案的（2022）粤民终 1390 号裁判文书已于 2022 年 6 月 29 日生效。

公司及时向深圳市中级人民法院申请了强制执行，案件受理通知书【(2022)粤 03 执 5351 号】。2023 年 7 月公司收到深圳市中级人民法院的执行裁定书【(2022)粤 03 执 5351 号之一】，目前未发现被执行人有可供执行的财产，终结本次执行程序。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

3、销售退回

截止报告披露日，本公司无重大销售退回情况。

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

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

(2) 未来适用法

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

2、债务重组

报告期内，本集团无重要的债务重组事项。

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 | | 分部间抵销 | 合计 |
|----|--|-------|----|
| | | | |

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

本公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、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 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 43,611,902.00 | 20.97% | 43,611,902.00 | 100.00% | | 42,968,055.84 | 26.30% | 42,968,055.84 | 100.00% | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 43,611,902.00 | 20.97% | 43,611,902.00 | 100.00% | | 42,968,055.84 | 26.30% | 42,968,055.84 | 100.00% | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 164,398,125.91 | 79.03% | 35,788,790.75 | | 128,609,335.16 | 120,395,535.36 | 73.70% | 32,878,016.30 | 27.31% | 87,517,519.06 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 信用风险特征组合 | 164,398,125.91 | 79.03% | 35,788,790.75 | 21.77% | 128,609,335.16 | 120,395,535.36 | 73.70% | 32,878,016.30 | 27.31% | 87,517,519.06 |
| 合计 | 208,010,027.91 | 100.00% | 79,400,692.75 | 38.17% | 128,609,335.16 | 163,363,591.20 | 100.00% | 75,846,072.14 | 46.43% | 87,517,519.06 |

按单项计提坏账准备： 43,611,902.00

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|---------------------|---------------|---------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 河南广播电视网络股份有限公司 | 40,837,052.00 | 40,837,052.00 | 100.00% | 失信被执行人 |
| 北京国安广视网络有限公司 | 2,099,760.00 | 2,099,760.00 | 100.00% | 失信被执行人 |
| 河南广播电视网络股份有限公司西峡分公司 | 675,090.00 | 675,090.00 | 100.00% | 失信被执行人 |
| 合计 | 43,611,902.00 | 43,611,902.00 | | |

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 |
| 信用风险特征组合 | 164,398,125.91 | 35,788,790.75 | 21.77% |
| 合计 | 164,398,125.91 | 35,788,790.75 | |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，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） | 97,907,136.18 |
| 1 至 2 年 | 16,156,503.58 |
| 2 至 3 年 | 21,377,483.47 |
| 3 年以上 | 72,568,904.68 |
| 3 至 4 年 | 7,284,185.52 |
| 4 至 5 年 | 28,352,586.80 |
| 5 年以上 | 36,932,132.36 |
| 合计 | 208,010,027.91 |

（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 | |
| 坏账准备 | 75,846,072.14 | 3,714,620.61 | 160,000.00 | | | 79,400,692.75 |
| 合计 | 75,846,072.14 | 3,714,620.61 | 160,000.00 | | | 79,400,692.75 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|------|
| | | | | | 交易产生 |
|--|--|--|--|--|------|

应收账款核销说明：

(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 | 50,975,242.66 | 24.51% | 2,548,762.13 |
| 客户二 | 41,512,142.00 | 19.96% | 41,512,142.00 |
| 客户三 | 36,545,173.86 | 17.57% | 16,947,291.63 |
| 客户四 | 14,991,622.99 | 7.21% | 4,143,475.37 |
| 客户五 | 11,101,300.00 | 5.34% | 555,065.00 |
| 合计 | 155,125,481.51 | 74.59% | |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|--------------|
| 其他应收款 | 22,162,834.57 | 9,674,321.79 |
| 合计 | 22,162,834.57 | 9,674,321.79 |

(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 |
|----|------|------|
| | | |

2) 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
| | | | | |

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

(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 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

3) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

其他说明：

(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 |
|----------|---------------|---------------|
| 投标及履约保证金 | 5,171,426.10 | 5,302,542.03 |
| 房租及其他押金 | 664,582.98 | 628,237.68 |
| 子公司借款 | 17,388,435.26 | 4,454,164.03 |
| 其他 | 830,100.85 | 1,247,653.80 |
| 合计 | 24,054,545.19 | 11,632,597.54 |

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 | 1,958,275.75 | | | 1,958,275.75 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |

| | | | | |
|-------------------|--------------|--|--|--------------|
| 本期计提 | -66,565.13 | | | -66,565.13 |
| 2023 年 6 月 30 日余额 | 1,891,710.62 | | | 1,891,710.62 |

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） | 20,535,435.46 |
| 1 至 2 年 | 1,262,590.94 |
| 2 至 3 年 | 886,228.29 |
| 3 年以上 | 1,370,290.50 |
| 3 至 4 年 | 570,894.80 |
| 4 至 5 年 | 689,395.70 |
| 5 年以上 | 110,000.00 |
| 合计 | 24,054,545.19 |

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 | |
| 其他应收款 坏账 | 1,958,275.75 | -66,565.13 | | | | 1,891,710.62 |
| 合计 | 1,958,275.75 | -66,565.13 | | | | 1,891,710.62 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

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 |
|-----------------|----------|---------------|----------------|------------------|--------------|
| 深圳市佳创视讯文化传媒有限公司 | 子公司借款 | 15,689,943.70 | 1年以内、1-2年 | 65.23% | |
| 太原有线电视网络有限公司 | 投标及履约保证金 | 3,300,000.00 | 1年以内 | 13.72% | 165,000.00 |
| 深圳市佳创软件有限公司 | 子公司借款 | 970,526.80 | 1年以内、1-2年、2-3年 | 4.03% | 827,398.65 |
| 北京意景技术有限责任公司 | 子公司借款 | 527,562.29 | 1年以内 | 2.19% | |
| 中国广电河南网络有限公司 | 投标及履约保证金 | 391,600.00 | 4-5年 | 1.63% | 195,800.00 |
| 合计 | | 20,879,632.79 | | 86.80% | 1,188,198.65 |

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 |
|------|----------|------|------|---------------|
| | | | | |

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 278,188,807.56 | 167,982,860.23 | 110,205,947.33 | 276,073,086.74 | 167,982,860.23 | 108,090,226.51 |
| 合计 | 278,188,807.56 | 167,982,860.23 | 110,205,947.33 | 276,073,086.74 | 167,982,860.23 | 108,090,226.51 |

(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 | | |
| 深圳市佳创软件有限公司 | | | | | | | 20,000,000.00 |
| 深圳市佳创视讯文化传媒有限公司 | 15,978,436.94 | | | | 386,360.68 | 16,364,797.62 | 34,593,530.29 |
| 佳创视讯(香港)贸易有限公司 | 442,792.00 | | | | | 442,792.00 | |
| 北京意景技术有限责任公司 | 50,000,000.00 | | | | | 50,000,000.00 | |
| 陕西纷腾互动网络科技有限公司 | 37,118,997.57 | | | | 279,360.14 | 37,398,357.71 | 113,389,329.94 |
| 海南佳创和众信息技术有限公司 | 1,000,000.00 | | | | | 1,000,000.00 | |
| 上海密帝亚云科技有限责任公司 | 2,550,000.00 | 1,450,000.00 | | | | 4,000,000.00 | |
| 深圳幻境线科技有限公司 | 1,000,000.00 | | | | | 1,000,000.00 | |
| 合计 | 108,090,226.51 | 1,450,000.00 | | | 665,720.82 | 110,205,947.33 | 167,982,860.23 |

(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 | | | | | | | | | | | |

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 主营业务 | 48,124,424.15 | 35,698,573.08 | 51,285,148.87 | 40,460,142.21 |
| 合计 | 48,124,424.15 | 35,698,573.08 | 51,285,148.87 | 40,460,142.21 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 | | 合计 |
|------------|------|------|--|----|
| 商品类型 | | | | |
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 按经营地区分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 市场或客户类型 | | | | |
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 合同类型 | | | | |
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 按商品转让的时间分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 按合同期限分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 合计 | | | | |

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|-----------|--------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | 1,200,000.00 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 75,616.44 | |

| | | |
|-----------------|-----------|-------------|
| 终止确认的应收款项融资贴现利息 | | -491,218.15 |
| 合计 | 75,616.44 | 708,781.85 |

6、其他

十八、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） | -17,521.15 | |
| 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） | 1,048,717.11 | |
| 债务重组损益 | -10,000.00 | |
| 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 | 75,616.44 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 160,000.00 | |
| 减：所得税影响额 | 6,960.00 | |
| 合计 | 1,249,852.40 | |

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 | -20.89% | -0.0650 | -0.0650 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -21.83% | -0.0679 | -0.0679 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

深圳市佳创视讯技术股份有限公司

法定代表人： 陈坤江

2023 年 8 月 28 日