



深圳市佳创视讯技术股份有限公司

2021 年半年度报告

2021-046

2021 年 07 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人陈坤江、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报告的董事会会议。

公司全资子公司陕西纷腾互动主要研发及运营电视游戏，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。根据工信部数据显示，截至 2021 年 5 月底，三家基础电信企业发展 IPTV（网络电视）用户达 3.3 亿户，比上年末净增 1512 万户。IPTV 已成为新媒体领域把控舆论导向和加强行业治理的必要抓手。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、行业政策变动风险

2020 年 11 月国家广播电视总局印发了“关于对 IPTV 集成播控分平台开展年度内容安全检查的通知”，加强“内容安全”审查。随着 IPTV 业务规模不断扩大，为推动业务持续健康的发展，管理部门将更加注重业务的制度建设、推进规范对接工作，短期内公司业务存在受政策调整影响的风险。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，不属于以电脑终端或手机等移动终端为载体的作品。经公司了解，目前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。但不排除因政策变动而致使公司需要办理相关资质，业务因资质需求变化而受到影响的风险。

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
第三节 管理层讨论与分析	12
第四节 公司治理.....	27
第五节 环境和社会责任	29
第六节 重要事项.....	30
第七节 股份变动及股东情况	36
第八节 优先股相关情况	40
第九节 债券相关情况	41
第十节 财务报告.....	错误！未定义书签。

备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人签名的2021年半年度报告文本；
- 2、载有单位负责人、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告文本；
- 3、其他有关资料。

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
佳创有限、有限公司	指	深圳市佳创视讯技术有限公司，公司之前身
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	2021 年 1 月 1 日至 2021 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
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
运营商	指	中国联通、中国电信、中国移动、广播电视网络公司
ARPU 值	指	每用户平均收入(ARPU-Average Revenue Per User), ARPU 注重的是一个时间段内运营商从每个用户所得到的收入。
深圳市科创委	指	深圳市科技创新委员会
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
指尖城市	指	深圳市指尖城市网络科技有限公司
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
中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
OTT	指	OTT(Over The Top), 指越过运营商发展基于开放互联网的各种视频及数据服务业务。
TVOS	指	国家新闻出版广电总局及国家工信部制订推出的智能电视操作系统行业标准，基于 Linux 操作系统内核与中间件实现紧耦合和优化，可以兼容支持基于 Android 的应用。
DVB	指	数字视频广播(Digital Video Broadcasting),是一系列国际承认的数字电视公开标准。

IPTV	指	网络协定电视（Internet Protocol Television），是用宽带网络作为介质传送电视信息的一种系统。
时刻网络	指	深圳时刻网络传媒有限公司
生活传媒	指	深圳市广电生活传媒股份有限公司
深圳广电	指	深圳广播电影电视集团
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
天威视讯	指	深圳市天威视讯股份有限公司
湖北广电	指	湖北省广播电视信息网络股份有限公司
吉视传媒	指	吉视传媒股份有限公司
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
VR+广电	指	虚拟现实+广播电视
河南有线	指	河南有线电视网络集团有限公司
联通	指	中国联合网络通信有限公司
海南佳创	指	海南佳创和众信息技术有限公司

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邱翊君	李剑虹
联系地址	深圳市南山区西丽打石一路深圳国际创新谷 1 栋 A 座 15 楼	深圳市南山区西丽打石一路深圳国际创新谷 1 栋 A 座 15 楼
电话	0755-83571200	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、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 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

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 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 2020 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	58,880,067.72	54,335,432.74	8.36%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-23,935,769.61	-11,825,139.97	-102.41%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-26,098,674.53	-14,300,911.51	-82.50%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-29,890,813.52	-27,302,025.18	-9.48%
基本每股收益（元/股）	-0.0579	-0.0286	-102.45%
稀释每股收益（元/股）	-0.0579	-0.0286	-102.45%
加权平均净资产收益率	-10.30%	-3.92%	-6.38%
	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）	353,448,156.52	393,783,428.59	-10.24%
归属于上市公司股东的净资产（元）	220,561,727.43	244,424,560.52	-9.76%

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）	-156,297.74	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,764,095.42	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	65.00	
债务重组损益	-55,738.37	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	89,054.62	
减：所得税影响额	415,573.04	
少数股东权益影响额（税后）	62,700.97	
合计	2,162,904.92	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是国内领先的数字电视内容与应用整体解决方案的提供商和系统集成商，立足广电领域，专注广电行业端到端整体解决方案的推广与产品的研发，打造产业生态链。同时，基于5G商用后运营商音视频融合业务应用需求快速增长的趋势，公司依托长期为广电提供音视频业务服务的技术、商务资源优势，向电信运营商拓展以视频技术为核心的产品及业务运营合作，为5G时代下运营商流量增值运营提供助力。在报告期内公司主要从事广电业务软件开发与销售业务、硬件系统集成业务、5G音视频应用开发与合作运营业务、VR内容服务以及VR游戏产品的研制等，整合资源持续发力大视频内容、融合通讯领域，实现企业由单一市场向5G新内容领域的升级转型。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第12号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

1、软件产品开发与销售业务

公司长期从事广电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。报告期内，公司紧跟着产业发展的需求，积极开展以视频业务为基础的新领域技术及产品的研发销售工作，与产业上下游进行技术合作与运营合作，结合超高清应用、5G音视频融合通信、人工智能、虚拟现实技术，继续开展全IP视频直播平台整体解决方案、VR+应用、大数据平台、AI虚拟场景引擎等关键技术及产品的研发和推广工作，并与联通在线信息科技有限公司签署了长期合作框架协议，将基于5G视频应用、视频云平台、CDN分发、VR等多个领域展开深入合作。

(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、互联网直播业务、IPTV、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。

在以大数据、云平台、5G等技术，以及手机升级的带动下，IP视频类业务高速发展，催生出以各种视频APP、各大视频门户网站业务蓬勃发展的大视频行业，公司IP视频平台解决

方案可以帮助视频业务运营商丰富业务形态，实现电视、手机、PC等终端的全覆盖。电视直播业务为广电网络运营商的核心业务之一，平台实现了百毫秒级的电视直播频道切台，减少视频播放的卡顿和马赛克现象，支持4K/8K超高清电视以及VR视频直播与点播业务。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。报告期内，IP视频平台为公司云企播业务、VR直播业务等提供核心业务能力支撑。

(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。报告期内，该系统应用于运营商直播业务专网流媒体能力建设。

(3) 云企播：佳创云企播是公司专注于政企直播场景推出的端云一体直播产品，满足政企用户高频使用的内培外宣等核心需求，具备全球实时直播连线的网云协同能力，提供自主研发的“一触互联，三步开播”LiveHUB便携式终端，旨在为政企客户提供一款真正具备简单易用及全球化观看的政企场景直播产品，具备全流程自助式服务，直播门户极速定制，丰富的互动增值功能，成熟的运营管控后台等特点，可以帮助每一位政企用户都建立一个属于自己的直播平台，随时随地发起和观看直播。产品形态包含“一网、一云、一端”，齐套自治，业务和能力松耦合，具备联邦CDN互联调度、毫秒级实时连线及视频云能力，支持私有化部署，可灵活根据客户以及运营合作伙伴做集成产品落地。报告期内，公司与运营合作伙伴面向多家政企客户进行联合推广。

(4) 云桌面：公司推出佳创云桌面解决方案，由云终端、云桌面管理平台 CDP、服务器、存储等设备组成，将企业、机构的办公桌面统一部署在服务器上，员工的个人数据也集中存储，通过网络(局域网或广域网)将虚拟机桌面分配给员工。员工可以通过各种不同类型的设备如云终端、笔记本、PC等随时随地接入办公，打造一种新型的桌面办公模式。佳创云桌面以独享桌面的形式，将桌面作为一种按需服务随时随地交付给任何用户，利用佳创的ACDS系统可以快速而安全地向企业、机构的用户交付整个桌面。报告期内，公司与运营商合作，向教育、办公、软件研发、设计等多个应用领域推广落地解决方案。

(5) VR180摄像头：公司研发和推广180度摄像头的系统解决方案，结合自研直播平台，将给用户带来12K/30帧及8K/60帧的VR直播，大幅提升直播观赏体验。基于该款摄像头的VR直播主要面向赛事直播与主播直播两类应用场景，报告期内，该产品作为VR合作运营生态链

中内容端的核心产品组成。

(6)分离式VR一体机：公司联合产业链合作伙伴研制的一款短焦VR眼镜+VR伴侣（分体主机），主要特点是轻便易用，重量适合用户长期佩戴，且将分离式电池与控制器融合一体，为携带和互动操作提供极强的便利性，在保障良好体验的同时能够以较低价格快速普及VR用户。该款VR一体机是打通公司VR业务端到端产业链布局，实现公司VR运营整体战略闭环的关键环节之一。报告期内，该产品作为VR合作运营生态链中终端的核心产品组成。

2、硬件系统集成业务

报告期内公司系统集成业务在项目交付中增加了较大管控力度，持续改善现金流周转率，并加强了上下游合作与整合，推动5G基础设施、微波传输设备等代理与自有品牌设备的生产合作，推出面向广电及电信5G市场的系统集成解决方案，拓展电信、通信行业合作渠道，推动与多地中国移动、中国联通分公司的项目合作。

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与服务商。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，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。

视频系统集成业务立足视频处理优势领域，将业务逐步扩展至广电运营商云、管、端的三位一体全环节，为广电运营商的前端、骨干网、核心网、接入网和终端技术系统建设提供系统规划、网络设计、集成交付、培训、高级运维与技术咨询等服务，已经与全国约三分之二的省级广电网络建立了业务合作关系。公司设备集成能力突出，整合Synamedia、Harmonic、Cisco等主流视频处理技术供应商形成符合广电运营商业务场景的IP化前端系统；整合华为、华三等主流网络产品供应商形成符合广电运营商网络结构要求的网络方案；整合华三、迪普、F5、A10等产品供应商形成符合广电运营商安全需要、业务需要的系列集成方案；整合CCIE、HCIE、PMP、视频工程师、IT工程师、高级项目经理等人才形成具有满足广电运营商专业技术、技术咨询和规划设计的需要。

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，提出广电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。公司已建设

有广电数字前端业务的技术积累与知识库，结合定期的高级巡检服务可以提前协助客户预知并规避风险，打造安全可靠的视频处理平台。

在数据传输领域，公司已建设完成多个省级广电网络公司的骨干网，具有大量的网络设计、工程实施案例，储备多技术方向的认证技术专家。为响应广电行业对新技术的创新与尝试，以云计算、大数据、下一代互联网、下一代广播电视网等为代表的新兴信息技术日趋成熟，公司集成业务团队已在广电运营商的数据传输项目中开展IPv6网络平台等新技术的应用，并已具备多个创新业务的试点与应用案例。

在IT信息领域，公司已具有多年服务于广电业务系统端到端解决方案经验，能够独立提供信息化业务需求规划以及IT系统基础架构设计。满足服务器集群、虚拟化、云计算、大数据平台，均实现了客户需求的精准定位，IT资源云化硬件的快速部署。

公司自成立以来，伴随着广电行业的历史变革，一直致力于为运营商提供各种差异化的、符合每个运营商独特网络和运营要求的系统集成实施、网络优化以及网络运维服务。

3、VR合作运营业务

报告期内，公司整合子公司北京意景技术的VR内容产品与服务能力、子公司陕西纷腾互动VR游戏内容、子公司佳创文化传媒“VR+广电”运营团队与成果以及公司内容聚合平台、终端操作系统和VR播控平台等，在继续深化与广电运营商的VR业务合作运营的基础上，利用以上资源和经验同步开拓与中国移动等电信运营商的内容合作运营，并提供各类VR企业应用定制化服务。公司以广电技术为基础，积极打通VR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，通过与各广电运营商的VR产品的合作与实施，逐步构建及实施公司在广电的产业布局，同时在电信、互联网进行相应的技术准备和运营合作洽谈，实现与主营业务的协同效应，打造以VR为核心的内容运营生态链。

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。同时通过电信运营商事业部积极探索布局与电信运营商面向5G音视频应用的运营合作，通过180°VR摄像头、分离式VR一体机的研制和整合，对VR整体战略布局进行有力夯实，公司的核心竞争力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，自主研制产品丰富

公司研发实力突出，公司高度重视研发与自主创新，掌握多项视频处理相关专利技术，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

报告期内，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商用应用业务正与各大运营商及多家主流内容发行平台合作，同时向政企客户与消费者用户市场拓展。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	58,880,067.72	54,335,432.74	8.36%	
营业成本	37,691,395.64	38,637,154.75	-2.45%	
销售费用	11,388,255.72	10,929,111.75	4.20%	
管理费用	9,692,039.92	10,145,533.47	-4.47%	
财务费用	2,030,844.22	1,549,003.02	31.11%	报告期内，财务费用 203.08 万元，较上年同期上升 31.11%，主要是报告期内贷款利息及票据贴现利息增加以及汇率变动产生的损失所致；
所得税费用	245,208.83	753,961.55	-67.48%	报告期内，所得税费用 24.52 万元，较上年同期下降 67.48%，主要是本报告期可弥补亏损较多，对暂时性差异未确认递延所得税所致；
研发投入	9,177,149.99	10,558,735.69	-13.08%	

经营活动产生的现金流量净额	-29,890,813.52	-27,302,025.18	-9.48%	报告期内，经营活动产生的现金流量净额-2,989.08 万元，较上年同期下降 9.48%，主要是受国网整合期间影响，部分客户回款推迟所致；
投资活动产生的现金流量净额	-6,131,880.21	-9,909,574.65	38.12%	报告期内，投资活动产生的现金流量净额-613.19 万元，较上年同期上升 38.12%，主要因为报告期内支付并购纷腾投资款减少所致；减少所致；
筹资活动产生的现金流量净额	37,070,058.06	15,235,622.73	143.31%	报告期内，筹资活动产生的现金流量净额 3,707.01 万元，较上年同期增加 143.31%，主要是报告期内取得借款较多所致；
现金及现金等价物净增加额	1,042,479.67	-21,998,992.46	75.52%	
其他收益	3,680,655.12	3,128,015.52	17.67%	
信用减值损失	-12,131,868.36	3,404,040.74	-456.40%	报告期内，信用减值损失 1,213.19 万元，较上年同期下降 456.40%，主要是报告期内对应收账款计提坏账增加所致；
资产处置收益		-40,619.79	100.00%	报告期内，资产处置收益 0.00 万元，上年同期金额为 4.06 万元，主要是报告期内未发生处置固定资产损失所致；
营业外支出	156,481.65	1,045.85	14,862.15%	报告期内，营业外支出 15.65 万元，较上年同期上升 14862.15%，主要是报告期内固定资产报废毁损增加所致；
资产减值损失	-3,814,295.38			报告期内，资产减值损失 381.43 万元，上年同期金额为 0，主要是报告

				期内对已确认收入未满足结算条件的合同资产及其他非流动资产计提减值所致；
--	--	--	--	-------------------------------------

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
系统集成	41,161,934.92	29,703,032.69	27.84%	25.22%	13.79%	7.25%
游戏产品及服务	6,503,853.28	2,111,309.04	67.54%	-4.58%	42.98%	-10.79%
软件系统产品	10,055,788.96	4,744,782.49	52.82%	769.00%		-47.18%

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号—上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求：

报告期内营业收入或营业利润占 10% 以上的行业

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						
数字电视行业	51,217,723.88	34,447,815.18	32.74%	14.22%	-2.73%	11.71%
游戏行业	6,503,853.28	2,111,309.04	67.54%	-4.58%	42.98%	-10.79%
分产品						
系统集成	41,161,934.92	29,703,032.69	27.84%	25.22%	13.79%	7.25%
软件系统产品	10,055,788.96	4,744,782.49	52.82%	769.00%		-47.18%
游戏产品及服务	6,503,853.28	2,111,309.04	67.54%	-4.58%	42.98%	-10.79%
分地区						
华东	11,280,433.24	7,506,278.06	33.46%	51.86%	64.07%	-4.95%
华北	10,504,992.15	5,434,927.26	48.26%	375.93%	819.51%	-24.96%
西北	11,666,649.09	6,970,652.34	40.25%	11.12%	23.78%	-6.11%
西南	12,676,527.62	8,458,327.28	33.28%	221.88%	250.48%	-5.44%

报告期内单一销售合同金额占公司最近一个会计年度经审计营业收入 30% 以上且金额超过 5000 万元的正在履行的合同情况

适用 不适用

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	
商品销售	29,615,452.14	78.57%	31,968,638.74	82.74%	-7.36%
人工劳务及其他	8,075,943.50	21.43%	6,668,516.01	17.26%	21.11%
合计	37,691,395.64	100.00%	38,637,154.75	100.00%	-2.45%

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
营业外收入	89,238.53	-0.38%	部分预收款无需继续履行义务，转为收益所致；	否
营业外支出	156,481.65	-0.66%	固定资产报废增加所致；	否
信用减值损失	-12,131,868.36	51.37%	计提应收账款坏账准备所致	报告期末根据资产减值测试结果确定
资产减值损失	-3,814,295.38	16.15%	计提合同资产、其他非流动资产减值准备损失	报告期末根据资产减值测试结果确定
其他收益	3,680,655.12	-15.58%	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、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	26,216,007.00	7.42%	27,965,045.53	7.10%	0.32%	
应收账款	100,012,298.33	28.30%	128,409,769.76	32.61%	-4.31%	
合同资产	32,016,796.79	9.06%	23,162,687.23	5.88%	3.18%	合同资产报告期末余额 3,201.68 万元，较年初上升 38.23%，主要是报告期内验收项目增加，收入相应增加，但部分项目合同未全额达到结算条件所致；
存货	63,091,154.17	17.85%	68,496,236.83	17.39%	0.46%	
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	5,661,061.88	1.60%	6,920,219.13	1.76%	-0.16%	
在建工程		0.00%		0.00%	0.00%	
使用权资产	6,848,733.04	1.94%		0.00%	1.94%	使用权资产报告期末余额 684.87 万元，期初余额为 0，主要是报告期内公司适用《企业会计准则第 21 号——租赁》，将办公租赁房产按新准则计量所致；
短期借款	45,334,690.29	12.83%	53,862,102.89	13.68%	-0.85%	
合同负债	389,433.96	0.11%	9,835,012.71	2.50%	-2.39%	合同负债报告期末余额 38.94 万元，较年初下降 96.04%，主要是由于前期预收客户款项的合同本期完成履约义务后确认收入，相应合同负债转入应收账款或合同资产所致；
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
租赁负债	6,528,015.19	1.85%		0.00%	1.85%	
应收票据	15,580,968.33	4.41%	35,257,079.63	8.95%	-4.54%	应收票据报告期末余额 1,558.10 万元，较年初下降 55.81%，主要是本报告期信用等级较低的银行承兑汇票及商业承兑汇票到期结算所致；
预付款项	2,581,720.16	0.73%	2,120,934.00	0.54%	0.19%	
应收款项融资	4,305,597.50	1.22%	2,297,750.00	0.58%	0.64%	应收款项融资报告期末余额 430.56 万元，较年初上升 87.38%，主要是本报告期末收到信用等级较高的银行承兑汇票增加所致；
无形资产	14,063,598.35	3.98%	17,005,163.87	4.32%	-0.34%	
其他非流动资产	19,094,878.38	5.40%	16,682,413.82	4.24%	1.16%	
应付票据	12,544,422.51	3.55%	22,600,549.86	5.74%	-2.19%	应付票据报告期末余额 1,254.44 万元，较年初下降 44.50%，主要是由于部分前期开具的银行承兑汇票本报告期到期结算所致；
应付账款	9,564,152.44	2.71%	23,148,852.78	5.88%	-3.17%	应付账款报告期末余额 956.42 万元，较年初下降 58.68%，主要是由于本报告期供应商货款到期较多，支付增加所致；
应付职工薪酬	2,797,497.46	0.79%	6,306,347.79	1.60%	-0.81%	应付职工薪酬报告期末余额 279.75 万元，较年初下降 55.64%，主要是本报告期支付去年末计提奖金所致；
应交税费	414,573.97	0.12%	973,133.14	0.25%	-0.13%	应交税费报告期末 41.46 万元，较年

						初下降 57.40%，主要是报告期内公司缴纳去年企业所得税所致；
--	--	--	--	--	--	----------------------------------

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								
应收款项融资	2,297,750.00				16,886,652.79	14,878,805.29		4,305,597.50
上述合计	2,297,750.00				16,886,652.79	14,878,805.29		4,305,597.50
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

截止报告期末，公司其他货币资金3,635,687.05元，为开具银行承兑汇票保证金。

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

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润

深圳市佳创软件有限公司	子公司	软硬件产品、技术开发	人民币 2000 万元	113,864.19	-698,066.26		-172,763.50	-206,172.82
深圳市佳创视讯文化传媒有限公司	子公司	技术咨询	人民币 5035 万元	6,965,180.02	-7,627,749.23		-1,439,437.98	-1,383,518.79
深圳市指尖城市网络科技有限公司	子公司	网络技术开发运营、技术咨询	人民币 6074.66 万元	447,462.84	447,462.84		140,165.42	198,389.75
佳创视讯(香港)贸易有限公司	子公司	系统软件产品的进出口贸易	港币 543,809.00 元	6,150,886.65	-4,866,719.23		-237,488.38	-237,488.38
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	26,647,099.53	24,401,615.47	1,141,509.43	-1,640,685.60	-1,635,869.51
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	18,512,783.26	17,243,228.83	6,503,853.28	2,533,383.80	2,248,287.47
海南佳创和众信息技术有限公司	子公司	软硬件产品、技术开发	人民币 1000 万元	1,000,281.64	1,000,281.64		281.64	281.64

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

一、子公司情况

(1) 深圳市佳创软件有限公司（100%股权）

深圳市佳创软件有限公司成立于2011年12月，注册资本2,000万元，经营范围：电子产品、计算机网络系统、计算机软硬件及相关产品的技术开发与销售；为软件所支持的系统及环境提供咨询、协调和指导等技术服务和工程服务；嵌入式软件的开发和技术服务；计算机多媒体网络的系统集成及销售；网络通信产品的销售；兴办实业（具体项目另行申报）；国内商业、物资供销业（以上不含限制项目及专营、专控、专卖商品）。

(2) 深圳市佳创视讯文化传媒有限公司（100%股权）

深圳市佳创视讯文化传媒有限公司成立于2012年3月，注册资本5,035万元，经营范围：

第一类增值电信业务；第二类增值电信业务；广播电视节目制作；文化礼仪活动策划；投资兴办实业（具体项目另行申报）；投资咨询（不含人才中介、证券、保险、基金、金融业务及其它限制项目）；从事广告业务（法律、行政法规规定应进行广告经营审批登记的，另行办理审批登记后方可经营）；计算机多媒体网络的技术开发及上门维护、系统集成及销售；网络通信产品的销售（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）。

（3）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。

（4）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。

（5）海南佳创和众信息技术有限公司（70%股权）

海南佳创和众信息技术有限公司成立于2020年12月，系与海南华慈控股有限责任公司共同投资设立，注册资本1,000万元，海南佳创公司主要经营石油信息化系统的软件产品研发、信息工程整体解决方案的推广与实施、仿真培训开发、计算机系统集成、视频监控工程设计施工、IT基础设施及信息系统运维服务、节能减排优化咨询服务等业务。该公司于2020年末完成注册，2021年2月公司实缴出资100万元，但暂未正式开展业务。

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) 市场风险及措施

报告期内公司经营重点方向之一是持续优化业务和组织结构，力争将市场向电信、互联网行业进行拓展，但尚未取得规模化合作，虽与联通在线、移动咪咕、电信IPTV、华为VR、华为智慧屏、爱奇艺等建立了合作关系，但目前合作产生的收入占主营业务收入比例仍较低，当前主要客户仍为广电网络运营商，同时，5G、VR等新兴科技类项目商业化运营的市场接受度和市场容量均存在不确定性，公司主营业务升级转型战略仍存在较大市场风险。

公司在技术、商务、供应链等多维度积极向广电以外的近似市场进行拓展，销售人员与技术支持人员将积极与中国广电及各省市广电、电信运营商、产业上下游合作伙伴保持沟通与合作，及时获取最新信息，对行业趋势和项目走向进行预判分析，并结合公司资源进行合理调配，重点投入和推动增量市场，以期实现市场风险可控。

(二) 技术风险

公司为高新技术企业，虽然目前在行业内保持了技术领先、市场认可度也较高，但整体规模较小，且公司目前新产品研发所涉及均属实现难度较大，迭代更新较快的前沿技术。如果未来不能通过技术提升以应对新型网络要求和功能要求，不能通过有效的销售手段快速为新产品开拓市场持续完善产品，可能将面临产品落后与技术升级及替代风险，行业整合风险，核心技术人员流失风险和核心技术泄密风险，在未来竞争中失去优势地位。

公司将始终保持对技术趋势的高度敏感性，且将是始终保持对研发的高投入，通过深圳总部研发中心与武汉研发中心双中心并行研发的方式，合理分工，并通过管理优化，对技术人员进行定期新技术培训、岗位优化调整并结合合理的KPI考核等措施，尽可能维持技术先进性，以满足市场不断变化和升级的新需求。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	0.01%	2021 年 01 月 19 日	2021 年 01 月 20 日	详见 http://www.cninfo.com.cn ,《2021 年第一次临时股东大会决议公告》公告编号: 2021-004,
2020 年度股东大会	年度股东大会	0.01%	2021 年 05 月 13 日	2021 年 05 月 14 日	详见 http://www.cninfo.com.cn ,《2020 年度股东大会决议公告》公告编号: 2021-020
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	0.01%	2021 年 06 月 09 日	2021 年 06 月 10 日	详见 http://www.cninfo.com.cn ,《2021 年第二次临时股东大会决议公告》公告编号: 2021-025

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动,具体可参见 2020 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利,不送红股,不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

√ 适用 □ 不适用

深圳市佳创视讯技术股份有限公司于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<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（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<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（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。

第五节 环境与社会 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

否

无

二、社会责任情况

无

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

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	陈坤江;李绪华	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、本人/公司(包括本人/公司控制的全资、控股企业或其他关联企业,下同)目前未从事与佳创视讯所经营业务相同或类似的业务,与佳创视讯不构成同业竞争。 2、自本承诺函出具之日起,本人/公司将不以任何方式直接或间接经营任何与佳创视讯所经营业务有竞争或可能构成竞争的业务,以避免与佳创视讯构成同业竞争。 3、如因本人/公司违反本承诺函而给佳创视讯造成	2011年09月16日	9999-12-31	正在履行

			损失的，本人/公司同意全额赔偿佳创视讯因此遭受的所有损失。4、本承诺受中国法律管辖，对本人/公司具有约束力。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	陈坤江	不减持持有的公司股份的承诺	控股股东、实际控制人陈坤江先生基于对公司未来持续稳定发展的信心及对公司价值的认可，其承诺自本公告披露日起 12 个月内不减持所持有的佳创视讯股份。	2021 年 6 月 23 日	2022 年 6 月 22 日	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

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
股权转让纠纷事项	16,834.08	否	案件目前仍处于正常审理程序阶段	暂无	暂无	2020年10月14日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末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、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

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、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：

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

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

2016年9月19日，公司召开的第三届董事会第十七次会议审议通过了《关于股份受让和增资北京优朋普乐科技有限公司的议案》，同意公司与北京优朋普乐公司、邵以丁、合华汇智签订《深圳市佳创视讯技术股份有限公司关于对北京优朋普乐科技有限公司之出资协议》，同意公司以现金形式合计出资人民币1亿元，通过股份受让及增资的方式，持有优朋普乐4.7180%股权。根据优朋普乐在2017年经营业绩的完成情况，经协议各方友好协商，并经公司第四届董事会第七次会议审议通过，公司与邵以丁、优朋普乐及合华汇智签署了《股份回购协议》，同意优朋普乐大股东邵以丁按《回购协议》约定的方式、价格等回购公司持有的优朋普乐的所有股份，邵以丁已按《股份回购协议》第二条第3款的约定，于2018年4月12日前将第一期股份回购价款共计2,301,460.27元，足额支付至公司指定的账户。根据《回购协议》的约定，邵以丁应于2018年7月31日前支付第二期股份回购价款，并于2018年9月30日前支付第三期股份回购价款，截止目前公司仍未收到上述两期回购款。

2019年5月16日，公司收到优朋普乐出具给公司的承诺函，承诺其自本承诺函出具之日起六个月内支付公司股权回购款本金3,000万，公司于5月17日收到优朋普乐开具的金额为1,000万元，到期时间为2019年8月16日的商业承兑汇票用于支付回购款，但由于其资金紧张，到期

未予兑付，承诺函亦未予履行。公司与优朋普乐多次催收，优朋普乐同意开立共管账户，用于部分客户应收账款的回款，共管账户于2019年10月25日开立完成，2019年12月31日共管账户收到50万元，公司于2020年1月2日收到其从共管账户支付的50万股权回购款。

由于优朋普乐股权回购款回款不及预期，公司已向广东省深圳市中级人民法院提起了诉讼申请，同时申请了诉中财产保全，已收到《受理案件通知书》【（2020）粤03民初4208号】（公告编号：2020-065），案件目前仍处于正常审理程序阶段。公司将持续高度关注邵以丁及优朋普乐公司股权回购事项，在合法合规的前提下，采取多种措施，向邵以丁及优朋普乐催收其逾期未付的股份回购款，要求其履行协议中的相关义务及违约责任，维护上市公司及投资者利益。

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	79,466,976	19.24%				-3,936,751	-3,936,751	75,530,225	18.28%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	79,466,976	19.24%				-3,936,751	-3,936,751	75,530,225	18.28%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	79,466,976	19.24%				-3,936,751	-3,936,751	75,530,225	18.28%
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	333,633,024	80.76%				3,936,751	3,936,751	337,569,775	81.72%
1、人民币普通股	333,633,024	80.76%				3,936,751	3,936,751	337,569,775	81.72%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	413,100,000	100.00%				0	0	413,100,000	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	44,281	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	质押、标记或冻结情况		
						持有无限售条件的股份数量	股份状态	数量
陈坤江	境内自然人	18.06%	74,610,668	-247,800	74,543,001	67,667	质押	22,844,275
邱佳芬	境内自然人	5.01%	20,700,000	20,700,000		20,700,000		
庄小鹏	境内自然人	0.70%	2,900,000	-1,500		2,900,000		
褚雯丽	境内自然人	0.66%	2,735,300	-540,300		2,735,300		
UBS AG	境外法人	0.58%	2,389,971			2,389,971		

夏慧敏	境内自然人	0.48%	2,000,000	-2,893,200		2,000,000		
吴为才	境内自然人	0.41%	1,700,200			1,700,200		
陈富祥	境内自然人	0.34%	1,419,638			1,419,638		
彭忠福	境内自然人	0.34%	1,412,792			1,412,792		
童彬	境内自然人	0.31%	1,273,542	30,600		1,273,542		
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					
邱佳芬	20,700,000	人民币普通股	20,700,000					
庄小鹏	2,900,000	人民币普通股	2,900,000					
褚雯丽	2,735,300	人民币普通股	2,735,300					
UBS AG	2,389,971	人民币普通股	2,389,971					
夏慧敏	2,000,000	人民币普通股	2,000,000					
吴为才	1,700,200	人民币普通股	1,700,200					
陈富祥	1,419,638	人民币普通股	1,419,638					
彭忠福	1,412,792	人民币普通股	1,412,792					
童彬	1,273,542	人民币普通股	1,273,542					
#辛丕闻	1,210,160	人民币普通股	1,210,160					
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)	公司股东辛丕闻通过投资者信用证券账户持有 10,160 股, 实际合计持有 1,210,160 股。
--	--

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

单位：股

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)
陈坤江	董事长	现任	99,390,668	0	24,780,000	74,610,668	0	0	0
胡勇	监事	现任	199,999	0	10,000	189,999	0	0	0
合计	--	--	99,590,667	0	24,790,000	74,800,667	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

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

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	26,216,007.00	27,965,045.53
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	15,580,968.33	35,257,079.63
应收账款	100,012,298.33	128,409,769.76
应收款项融资	4,305,597.50	2,297,750.00
预付款项	2,581,720.16	2,120,934.00
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,479,361.80	6,241,590.70
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	63,091,154.17	68,496,236.83

合同资产	32,016,796.79	23,162,687.23
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,919,992.08	2,317,676.06
流动资产合计	251,203,896.16	296,268,769.74
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	5,661,061.88	6,920,219.13
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,848,733.04	
无形资产	14,063,598.35	17,005,163.87
开发支出		
商誉	54,266,256.54	54,266,256.54
长期待摊费用	2,269,858.85	2,603,943.65
递延所得税资产	39,873.32	36,661.84
其他非流动资产	19,094,878.38	16,682,413.82
非流动资产合计	102,244,260.36	97,514,658.85
资产总计	353,448,156.52	393,783,428.59
流动负债：		
短期借款	45,334,690.29	53,862,102.89
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	12,544,422.51	22,600,549.86

应付账款	9,564,152.44	23,148,852.78
预收款项		
合同负债	389,433.96	9,835,012.71
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	2,797,497.46	6,306,347.79
应交税费	414,573.97	973,133.14
其他应付款	46,620,418.17	24,514,882.13
其中：应付利息		57,777.78
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		
其他流动负债	5,180,180.00	4,139,470.71
流动负债合计	122,845,368.80	145,380,352.01
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	6,528,015.19	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	346,964.68	368,151.93
递延收益	1,303,085.23	1,781,325.65
递延所得税负债	418,818.80	458,706.30
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,596,883.90	2,608,183.88
负债合计	131,442,252.70	147,988,535.89
所有者权益：		

股本	413,100,000.00	413,100,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	96,485,690.87	96,485,690.87
减：库存股		
其他综合收益	-97,256,110.85	-97,329,047.37
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	-217,907,005.37	-193,971,235.76
归属于母公司所有者权益合计	220,561,727.43	244,424,560.52
少数股东权益	1,444,176.39	1,370,332.18
所有者权益合计	222,005,903.82	245,794,892.70
负债和所有者权益总计	353,448,156.52	393,783,428.59

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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	22,340,524.05	22,474,166.94
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	15,580,968.33	33,621,207.79
应收账款	101,861,240.18	131,464,603.88
应收款项融资	4,305,597.50	2,297,750.00
预付款项	1,714,018.17	1,962,809.14
其他应收款	9,038,737.26	8,858,117.71
其中：应收利息		
应收股利		
存货	50,925,644.38	56,513,784.75
合同资产	32,016,796.79	23,162,687.23
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	765,916.71	180,661.27
流动资产合计	238,549,443.37	280,535,788.71
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	10,982,170.00	11,092,330.00
长期股权投资	142,331,592.21	141,331,592.21
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	3,702,341.94	4,622,756.16
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,362,972.13	
无形资产	8,609,915.23	10,757,565.91
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,937,184.17	2,184,484.25
递延所得税资产		
其他非流动资产	19,094,878.38	16,682,413.82
非流动资产合计	191,021,054.06	186,671,142.35
资产总计	429,570,497.43	467,206,931.06
流动负债：		
短期借款	45,334,690.29	53,862,102.89
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	12,544,422.51	22,600,549.86
应付账款	14,922,616.90	29,128,788.33
预收款项		
合同负债	389,433.96	9,365,786.53
应付职工薪酬	2,050,616.41	5,110,494.72
应交税费	133,475.70	161,374.16

其他应付款	64,800,360.20	43,093,683.34
其中：应付利息		57,777.78
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	5,180,180.00	4,139,470.71
流动负债合计	145,355,795.97	167,462,250.54
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	4,424,228.41	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	346,964.68	368,151.93
递延收益	1,303,085.23	1,614,689.58
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,074,278.32	1,982,841.51
负债合计	151,430,074.29	169,445,092.05
所有者权益：		
股本	413,100,000.00	413,100,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	96,485,690.87	96,485,690.87
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	-160,084,420.51	-140,463,004.64
所有者权益合计	278,140,423.14	297,761,839.01
负债和所有者权益总计	429,570,497.43	467,206,931.06

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	58,880,067.72	54,335,432.74
其中：营业收入	58,880,067.72	54,335,432.74
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	70,164,032.55	71,921,397.70
其中：营业成本	37,691,395.64	38,637,154.75
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	184,347.06	103,802.42
销售费用	11,388,255.72	10,929,111.75
管理费用	9,692,039.92	10,145,533.47
研发费用	9,177,149.99	10,556,792.29
财务费用	2,030,844.22	1,549,003.02
其中：利息费用	1,758,420.03	1,664,782.50
利息收入	1,404.12	54,434.50
加：其他收益	3,680,655.12	3,128,015.52
投资收益（损失以“-”号填列）		
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		
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)	-12,131,868.36	3,404,040.74
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-3,814,295.38	
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-40,619.79
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-23,549,473.45	-11,094,528.49
加: 营业外收入	89,238.53	15,000.00
减: 营业外支出	156,481.65	1,045.85
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-23,616,716.57	-11,080,574.34
减: 所得税费用	245,208.83	753,961.55
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-23,861,925.40	-11,834,535.89
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-23,861,925.40	-11,834,535.89
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.归属于母公司所有者的净利润	-23,935,769.61	-11,825,139.97
2.少数股东损益	73,844.21	-9,395.92
六、其他综合收益的税后净额	72,936.52	-98,294.03
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	72,936.52	-98,294.03
(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	72,936.52	-98,294.03

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	72,936.52	-98,294.03
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	-23,788,988.88	-11,932,829.92
归属于母公司所有者的综合收益总额	-23,862,833.09	-11,923,434.00
归属于少数股东的综合收益总额	73,844.21	-9,395.92
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0579	-0.0286
（二）稀释每股收益	-0.0579	-0.0286

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	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	51,234,705.01	43,643,227.52
减：营业成本	34,447,815.18	35,575,768.95
税金及附加	132,962.19	55,895.93
销售费用	10,074,630.09	9,165,539.72
管理费用	6,851,397.69	7,224,649.44
研发费用	7,997,546.32	7,627,029.63
财务费用	2,219,914.97	1,422,981.18
其中：利息费用	2,076,617.28	1,541,530.67
利息收入	99,622.51	71,183.18

加：其他收益	2,987,663.15	2,384,174.17
投资收益（损失以“-”号填列）	2,800,000.00	5,000,000.00
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		
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）	-11,010,653.13	2,754,311.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,814,295.38	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-13,758.21
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-19,526,846.79	-7,303,909.53
加：营业外收入	22,500.00	12,000.00
减：营业外支出	117,069.08	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-19,621,415.87	-7,291,909.53
减：所得税费用		411,405.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-19,621,415.87	-7,703,315.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-19,621,415.87	-7,703,315.22
（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	-19,621,415.87	-7,703,315.22
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	2021 年半年度	2020 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	56,666,670.93	85,291,930.06
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	911,605.80	1,711,837.44
收到其他与经营活动有关的现金	5,123,786.03	5,949,632.95
经营活动现金流入小计	62,702,062.76	92,953,400.45
购买商品、接受劳务支付的现金	54,681,395.47	77,548,844.91
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	22,349,345.16	22,057,692.85
支付的各项税费	2,193,880.47	1,507,494.89
支付其他与经营活动有关的现金	13,368,255.18	19,141,392.98
经营活动现金流出小计	92,592,876.28	120,255,425.63
经营活动产生的现金流量净额	-29,890,813.52	-27,302,025.18
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		500,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,390.00	215,500.00
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	4,390.00	715,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,136,270.21	589,287.79
投资支付的现金		
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	5,000,000.00	10,035,786.86
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	6,136,270.21	10,625,074.65
投资活动产生的现金流量净额	-6,131,880.21	-9,909,574.65

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	44,000,000.00	31,159,304.17
收到其他与筹资活动有关的现金	4,953,582.22	
筹资活动现金流入小计	48,953,582.22	31,159,304.17
偿还债务支付的现金	10,600,000.00	14,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,283,524.16	1,423,681.44
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		
筹资活动现金流出小计	11,883,524.16	15,923,681.44
筹资活动产生的现金流量净额	37,070,058.06	15,235,622.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,884.66	-23,015.36
五、现金及现金等价物净增加额	1,042,479.67	-21,998,992.46
加：期初现金及现金等价物余额	21,537,840.28	34,908,122.55
六、期末现金及现金等价物余额	22,580,319.95	12,909,130.09

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	49,724,220.40	66,661,439.20
收到的税费返还	911,605.80	1,711,837.44
收到其他与经营活动有关的现金	3,909,712.44	2,982,174.88
经营活动现金流入小计	54,545,538.64	71,355,451.52
购买商品、接受劳务支付的现金	54,028,955.75	75,982,207.74
支付给职工以及为职工支付的现金	17,483,464.26	15,624,027.58
支付的各项税费	1,061,715.88	73,056.08
支付其他与经营活动有关的现金	10,989,289.26	13,107,073.58
经营活动现金流出小计	83,563,425.15	104,786,364.98

经营活动产生的现金流量净额	-29,017,886.51	-33,430,913.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		4,673,130.00
取得投资收益收到的现金	2,800,000.00	5,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,390.00	5,500.00
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	2,804,390.00	9,678,630.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	168,686.21	480,518.79
投资支付的现金	2,470,000.00	2,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	5,000,000.00	10,035,786.86
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	7,638,686.21	12,916,305.65
投资活动产生的现金流量净额	-4,834,296.21	-3,237,675.65
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	49,900,000.00	33,075,304.17
收到其他与筹资活动有关的现金	4,953,582.22	
筹资活动现金流入小计	54,853,582.22	33,075,304.17
偿还债务支付的现金	17,060,000.00	16,580,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,283,524.16	1,300,625.58
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	18,343,524.16	17,880,625.58
筹资活动产生的现金流量净额	36,510,058.06	15,194,678.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-0.03	-2,302.81
五、现金及现金等价物净增加额	2,657,875.31	-21,476,213.33
加：期初现金及现金等价物余额	16,046,961.69	29,822,163.15
六、期末现金及现金等价物余额	18,704,837.00	8,345,949.82

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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				96,485,690.87		-97,329,047.37		26,139,152.78		-193,971,235.76		244,424,560.52	1,370,332.18	245,794,892.70
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				96,485,690.87		-97,329,047.37		26,139,152.78		-193,971,235.76		244,424,560.52	1,370,332.18	245,794,892.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							72,936.52				-23,935,769.61		-23,862,833.09	73,844.21	-23,788,988.88
（一）综合收益总额							72,936.52				-23,935,769.61		-23,862,833.09	73,844.21	-23,788,988.88
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															

4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	413,100,000.00			96,485,690.87		-97,256,110.85		26,139,152.78		-217,907,005.37		220,561,727.43	1,444,176.39	222,005,903.82

上期金额

单位：元

项目	2020 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	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分	其他	小计			

		优先股	永续债	其他	公积	存股	综合收益	储备	公积	风险准备	配利润				计
一、上年年末余额	413,100,000.00				96,485,690.87		-83,007,524.76		26,139,152.78		-145,043,672.64		307,673,646.25	1,406,699.84	309,080,346.09
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				96,485,690.87		-83,007,524.76		26,139,152.78		-145,043,672.64		307,673,646.25	1,406,699.84	309,080,346.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-14,321,522.61				-48,927,563.12		-63,249,085.73	-36,367.66	-63,285,453.39
（一）综合收益总额							-14,321,522.61				-48,927,563.12		-63,249,085.73	-36,367.66	-63,285,453.39
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															

2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	413,100,000.00			96,485,690.87		-97,329,047.37		26,139,152.78		-193,971,235.76		244,424,560.52	1,370,332.18	245,794,892.70	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											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	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他									

一、上年年末余额	413,100,000.00				96,485,690.87				-97,500,000.00			26,139,152.78	-140,463,004.64		297,761,839.01
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				96,485,690.87				-97,500,000.00			26,139,152.78	-140,463,004.64		297,761,839.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）													-19,621,415.87		-19,621,415.87
（一）综合收益总额													-19,621,415.87		-19,621,415.87
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．对所有者（或股东）的分配															
3．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转															

增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	413,100,000.00				96,485,690.87		-97,500,000.00		26,139,152.78	-160,084,420.51		278,140,423.14

上期金额

单位：元

项目	2020 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				96,485,690.87		-82,875,000.00		26,139,152.78	-47,118,185.83		405,731,657.82
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				96,485,690.87		-82,875,000.00		26,139,152.78	-47,118,185.83		405,731,657.82
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-14,625,000.00			-93,344,818.81		-107,969,818.81

(一)综合收益总额							-14,625,000.00			-93,344,818.81		-107,969,818.81
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	413,100,000.00				96,485,690.87		-97,500,000.00		26,139,152.78	-140,463,004.64		297,761,839.01

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：深圳市光明新区光明街道观光路招商局光明科技园A3栋C208单元
 成立时间：2000年10月22日
 注册资本：41,310万元
 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。

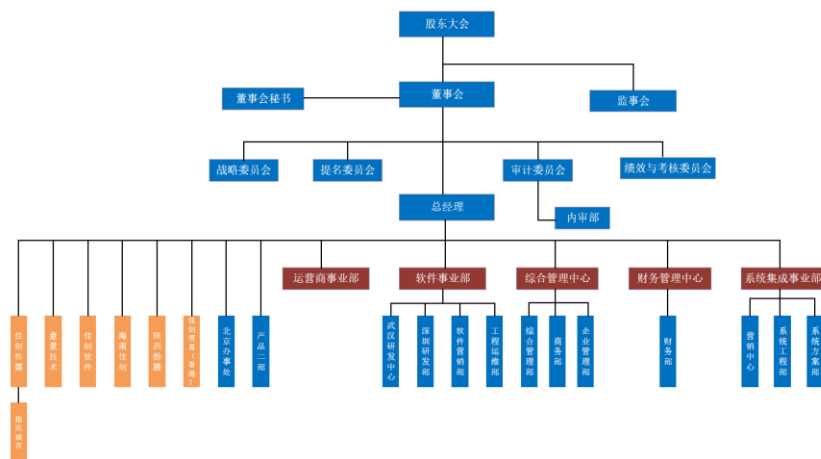
(7) 公司2016年度股东大会审议通过《关于2016年度利润分配预案的议案》，确定2016年年度权益分派方案为：以公司现有总股本413,100,000股为基数，向全体股东每10股派0.20元人民币现金，共计派发8,262,000.00元。公司于2017年5月12日实施了2016年度权益分派。

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：有线电视多功能设备、有线及地面数字电视系统产品的技术开发、生产（凭消防检查验收合格证经营）、销售；计算机软件开发；经营广告业务（以上不含限制项目）；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）；系统集成和购销以及其他国内商业、物资供销业（不含国家专营、专控、专卖商品）；兴办实业（具体项目另行申办）网络通信设备销售。

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2021年7月26日董事会会议批准对外报出。

6. 本年度合并报表范围

截至2021年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共8户，详见附注八“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2021年6月30日的财务状况及2021半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司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

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

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或美元为其记账本位币。本公司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（参见本附注五、6“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五、22“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期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团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期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、22“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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，按照本附注五、22“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

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、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

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但本公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本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，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

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。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司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

在本公司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

本公司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，本公司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

本公司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。本公司对于此类金融资产，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司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，本公司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。本公司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

本公司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，本公司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，本公司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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，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，本公司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。

本公司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，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（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。本公司对原金融负债（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，本公司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

当本公司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，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的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，本公司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，本公司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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司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。

（二）金融资产减值

本公司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投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，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。

（1）减值准备的确认方法

本公司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计提减值准备并确认信用减值损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司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。

（2）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，本公司采用未来 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。

（3）以单项和组合为基础评估预期信用风险的方法

本公司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。如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司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。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司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。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 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	承兑人为信用风险较小的企业	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。

② 应收账款及合同资产

对于应收账款及合同资产，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。

本公司将应收账款及合同资产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（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。
组合2（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。

对于划分为组合1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。

对于划分为组合2的应收款项及合同资产，公司对其运用组合方式评估预期信用损失，基于应收账款及合同资产2016年-2020年的回款情况并结合2020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2020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	10
2-3年	20
3-4年	40
4-5年	70

5年以上	100
------	-----

③其他应收款

本公司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
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。

④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。本公司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。

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司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

本公司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

本公司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。如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司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。

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-2020年的回款情况并结合2020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2020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	10
2-3年	20
3-4年	40
4-5年	70
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，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、10“金融工具”。

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

存货主要包括原材料（包括辅助材料）、委托加工物资、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

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。

(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，在收到卖断价款时，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。

5. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

16、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司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

本公司若主要通过出售（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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。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。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，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，本公司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公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为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，本公司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五、10“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自

身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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，按本附注五、6“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。

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

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

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

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，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
电子及测试设备	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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)，发生的初始直接费用以及为将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产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。使用权资产按附注五、31“长期资产减值”所述的会计政策计提减值准备。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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公司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。

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

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。

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”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

公司根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出是指为获得并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出。对涉及公司产品的研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择等进行的研究活动，对公司生产产品所涉及的材料、设备、工序、系统等进行的研究活动，新的或经改进的材料、设

备、产品、工序、系统的试制、设计、评价和最终选择等进行的研究活动，上述研究活动所发生的支出划入公司内部研究项目的研究阶段支出，于发生时计入当期损益。开发阶段支出是在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等过程中所发生的开发支出。

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

31、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

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，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司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。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(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、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。对于设定提存计划，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。对于设定受益计划，公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

(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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

(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。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休

日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

35、租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。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，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

除了短期租赁及选择应用疫情租金减让简化方法的情形外，对于其他租赁变更，当租赁变更增加了一项或多项租赁资产的使用权，且增加的对价与增加的使用权的单独价格按该合同情况调整后的金额相当，则本公司将该变更作为一项单独租赁核算；当租赁变更未作为一项单独租赁的，本公司在租赁变更生效日，对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期，并按照变更后的租赁付款额和修订后的折现率重新计量租赁负债。

选择应用疫情租金减让简化方法的，本公司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。发生租金减免的，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，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

本公司已选择对短期租赁(租赁期不超过 12 个月的租赁)和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

除了选择应用疫情租金减让简化方法的情形外，当短期租赁发生租赁变更或者因租赁变更之外的原因导致租赁期发生变化的，本公司将其视为一项新租赁进行会计处理。

选择应用疫情租金减让简化方法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。发生租金减免的，本公司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，本公司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。

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）该义务是本公司承担的现时义务；（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。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求：

（一）收入确认政策

1、当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- （1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- （2）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务（以下简称“转让商品”）相关的权利和义务；
- （3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- （4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- （5）企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

2、在合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- （1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；
- （3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，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。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- （1）公司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；
- （2）公司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；

- (3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- (4) 公司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；
- (5) 客户已接受该商品；
- (6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(二) 收入确认的计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

1、游戏及VR内容授权运营合同

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。

游戏平台授权运营确认收入的时点：根据合同约定的结算期双方对账确认无误，公司确认营业收入。

2、游戏产品著作权转让合同

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《深圳证券交易所行业信息披露指引第12号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》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；出口销售公司已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) 劳务服务收入：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：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。

(4) 可变对价：公司与客户之间的合同存在可变对价的，按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，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。

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

对于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，本公司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，本公司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

本公司作为承租人，经营租赁资产的确认和计量按附注五、29“使用权资产”及附注五、35“租赁负债”所述会计政策。本公司作为出租人，经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本公司将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

除了选择应用疫情租金减让简化方法的情形外，对于经营租赁发生变更的，本公司自租赁变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

选择应用疫情租金减让简化方法的，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

（2）融资租赁的会计处理方法

融资租赁下，在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注五、10“金融工具”所述的会计政策进行会计处理。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) 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公司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”相关描述。

(2) 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。

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 21 号——租赁〉的通知》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”），根据准则要求，公司于 2021 年开始使用新准则	经本公司第五届董事会第九会议于 2021 年 7 月 26 日决议通过	

执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 21 号——租赁〉的通知》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”），要求“在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行”。

执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

1、对于使用权资产，承租人能够合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。同时承租人需确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理；

2、对于租赁负债，承租人应当计算租赁负债在租赁期各期间的利息费用，并计入当期损益；

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	27,965,045.53	27,965,045.53	
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	35,257,079.63	35,257,079.63	
应收账款	128,409,769.76	128,409,769.76	
应收款项融资	2,297,750.00	2,297,750.00	
预付款项	2,120,934.00	2,120,934.00	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6,241,590.70	5,852,083.56	-389,507.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	68,496,236.83	68,496,236.83	
合同资产	23,162,687.23	23,162,687.23	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,317,676.06	2,317,676.06	
流动资产合计	296,268,769.74	295,879,262.60	-389,507.14

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	6,920,219.13	6,920,219.13	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,182,232.19	8,182,232.19
无形资产	17,005,163.87	17,005,163.87	
开发支出			
商誉	54,266,256.54	54,266,256.54	
长期待摊费用	2,603,943.65	2,603,943.65	
递延所得税资产	36,661.84	36,661.84	
其他非流动资产	16,682,413.82	16,682,413.82	
非流动资产合计	97,514,658.85	105,696,891.04	8,182,232.19
资产总计	393,783,428.59	401,576,153.64	7,792,725.05
流动负债：			
短期借款	53,862,102.89	53,862,102.89	
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	22,600,549.86	22,600,549.86	
应付账款	23,148,852.78	23,148,852.78	
预收款项			
合同负债	9,835,012.71	9,835,012.71	
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	6,306,347.79	6,306,347.79	
应交税费	973,133.14	973,133.14	
其他应付款	24,514,882.13	24,514,882.13	
其中：应付利息	57,777.78	57,777.78	
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			
其他流动负债	4,139,470.71	4,139,470.71	
流动负债合计	145,380,352.01	145,380,352.01	
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		7,792,725.05	7,792,725.05
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	368,151.93	368,151.93	
递延收益	1,781,325.65	1,781,325.65	
递延所得税负债	458,706.30	458,706.30	
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,608,183.88	10,400,908.93	7,792,725.05
负债合计	147,988,535.89	155,781,260.94	7,792,725.05
所有者权益：			
股本	413,100,000.00	413,100,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	96,485,690.87	96,485,690.87	
减：库存股			
其他综合收益	-97,329,047.37	-97,329,047.37	
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	-193,971,235.76	-193,971,235.76	
归属于母公司所有者权益合计	244,424,560.52	244,424,560.52	
少数股东权益	1,370,332.18	1,370,332.18	
所有者权益合计	245,794,892.70	245,794,892.70	
负债和所有者权益总计	393,783,428.59	401,576,153.64	7,792,725.05

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	22,474,166.94	22,474,166.94	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	33,621,207.79	33,621,207.79	
应收账款	131,464,603.88	131,464,603.88	
应收款项融资	2,297,750.00	2,297,750.00	
预付款项	1,962,809.14	1,962,809.14	
其他应收款	8,858,117.71	8,858,117.71	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	56,513,784.75	56,513,784.75	
合同资产	23,162,687.23	23,162,687.23	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	180,661.27	180,661.27	
流动资产合计	280,535,788.71	280,535,788.71	
非流动资产：			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	11,092,330.00	11,092,330.00	
长期股权投资	141,331,592.21	141,331,592.21	
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	4,622,756.16	4,622,756.16	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,986,253.86	4,986,253.86
无形资产	10,757,565.91	10,757,565.91	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,184,484.25	2,184,484.25	
递延所得税资产			
其他非流动资产	16,682,413.82	16,682,413.82	
非流动资产合计	186,671,142.35	191,657,396.21	4,986,253.86
资产总计	467,206,931.06	472,193,184.92	4,986,253.86
流动负债：			
短期借款	53,862,102.89	53,862,102.89	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	22,600,549.86	22,600,549.86	
应付账款	29,128,788.33	29,128,788.33	
预收款项			
合同负债	9,365,786.53	9,365,786.53	
应付职工薪酬	5,110,494.72	5,110,494.72	
应交税费	161,374.16	161,374.16	
其他应付款	43,093,683.34	43,093,683.34	
其中：应付利息	57,777.78	57,777.78	
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	4,139,470.71	4,139,470.71	
流动负债合计	167,462,250.54	167,462,250.54	
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		4,986,253.86	4,986,253.86
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	368,151.93	368,151.93	
递延收益	1,614,689.58	1,614,689.58	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,982,841.51	6,969,095.37	4,986,253.86
负债合计	169,445,092.05	174,431,345.91	4,986,253.86
所有者权益：			
股本	413,100,000.00	413,100,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	96,485,690.87	96,485,690.87	
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	-140,463,004.64	-140,463,004.64	
所有者权益合计	297,761,839.01	297,761,839.00	
负债和所有者权益总计	467,206,931.06	472,193,184.92	4,986,253.86

调整情况说明

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 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	16.5%

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%
佳创视讯（香港）贸易有限公司	16.5%
深圳市佳创视讯文化传媒有限公司	25%
深圳市指尖城市网络科技有限公司	25%
深圳市佳创软件有限公司	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%
海南佳创和众信息技术有限公司	25%

2、税收优惠

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。

本期发生出口货物免抵退税额0元，其中：应退税额0元，免抵税额0元。上期发生出口货物免抵退税额1,978,850.02元，其中：应退税额1,711,837.44元，免抵税额267,012.58元。

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。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911,605.80元。上市公司合计本期收到退税款911,605.80元，上期收到退税款0元。

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技术企业所得税优惠税率，2021年1月1日至2021年06月30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技术企业所得税优惠税率，2021年1月1日至2021年06月30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2021年3月24日公司取得科技型中小企业入库登记编号,编号: 202161011308003618,有效期自2021年3月24日至2021年12月31日。

根据《财政部 税务总局 科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2018〕99号)规定: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,在2018年1月1日至2020年12月31日期间,再按照实际发生额的75%在税前加计扣除;形成无形资产的,在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

根据财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告(财政部 税务总局公告2021年第6号),财税〔2018〕99号文件执行期限延长至2023年12月31日。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第12号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求
上市公司合计本期收到退税款911,605.80元,计入其他收益。

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	12,471.44	12,603.33
银行存款	22,567,848.51	21,525,236.95
其他货币资金	3,635,687.05	6,427,205.25
合计	26,216,007.00	27,965,045.53
其中:存放在境外的款项总额	174,108.54	213,958.97

其他说明

截止报告期末,公司其他货币资金3,635,687.05元,为开具银行承兑汇票保证金。

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	7,133,557.04	18,516,564.71
商业承兑票据	8,447,411.29	16,740,514.92
合计	15,580,968.33	35,257,079.63

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	16,025,568.92	100.00%	444,600.59	2.77%	15,580,968.33	36,138,159.36	100.00%	881,079.73	2.44%	35,257,079.63
其中：										
银行承兑汇票	7,133,557.04	44.51%			7,133,557.04	18,516,564.71	51.24%			18,516,564.71
低风险的商业汇票	8,892,011.88	55.49%	444,600.59	5.00%	8,447,411.29	17,621,594.65	48.76%	881,079.73	5.00%	16,740,514.92
合计	16,025,568.92	100.00%	444,600.59	2.77%	15,580,968.33	36,138,159.36	100.00%	881,079.73	2.44%	35,257,079.63

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：444,600.59 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	7,133,557.04		
低风险的商业汇票组合	8,892,011.88	444,600.59	5.00%
合计	16,025,568.92	444,600.59	--

确定该组合依据的说明：

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

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	881,079.73		436,479.14			444,600.59
合计	881,079.73		436,479.14			444,600.59

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	17,835,468.29	6,746,257.04
商业承兑票据		5,421,145.18
合计	17,835,468.29	12,167,402.22

(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	1,721,970.36

其他说明

- 1、应收票据报告期末余额1,558.10万元，较年初下降55.81%，主要是本报告期信用等级较低的银行承兑汇票及商业承兑汇票到期结算所致；
- 2、由于承兑人受到客户当地企业以及其参股公司债务违约的影响，导致承兑人的贷款未能如期获批，以致未能如期兑付该商业承兑汇票，金额为1,721,970.36元。承兑人目前正在积极拓展融资渠道，预计可于2021年10月底前支付该款项，故公司将该票据转为应收账款。

(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	36,144,595.84	23.18%	36,144,595.84	100.00%						
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	36,144,595.84	23.18%	36,144,595.84	100.00%						
按组合计提坏账准备的应收账款	119,787,833.38	76.82%	19,775,535.05	16.51%	100,012,298.33	171,436,921.89	100.00%	43,027,152.13	25.10%	128,409,769.76
其中：										
合计	155,932,429.22	76.82%	55,920,130.89	35.86%	100,012,298.33	171,436,921.89	100.00%	43,027,152.13	25.10%	128,409,769.76

按单项计提坏账准备：36,144,595.84 元

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	35,469,505.84	35,469,505.84	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%	失信被执行人下属分公司
合计	36,144,595.84	36,144,595.84	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 19,775,535.05 元

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	119,787,833.38	19,775,535.05	16.51%
合计	119,787,833.38	19,775,535.05	--

确定该组合依据的说明:

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

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)	67,024,935.77
1 至 2 年	12,289,405.28
2 至 3 年	35,397,315.75
3 年以上	41,220,772.42
3 至 4 年	7,909,809.53
4 至 5 年	31,483,035.89
5 年以上	1,827,927.00
合计	155,932,429.22

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

(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	
信用风险特征组合	43,027,152.13	1,226,789.10	24,464,471.59		13,934.59	19,775,535.05
单项计提坏账准备		36,144,595.84				36,144,595.84
合计	43,027,152.13	37,371,384.94	24,464,471.59		13,934.59	55,920,130.89

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	40,590,753.91	26.03%	8,352,832.08
客户二	35,469,505.84	22.75%	35,469,505.84
客户三	12,668,699.47	8.12%	633,434.97
客户四	6,571,364.67	4.21%	719,971.04
客户五	4,480,524.92	2.87%	337,324.11
合计	99,780,848.81	63.98%	

(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：

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	4,305,597.50	2,297,750.00
合计	4,305,597.50	2,297,750.00

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：

应收款项融资报告期末余额430.56万元，较年初上升87.38%，主要是本报告期末收到信用等级较高的银行承兑汇票增加所致；

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	2,581,720.16	100.00%	2,108,134.00	99.40%
1至2年			11,500.00	0.54%
2至3年			300.00	0.01%
3年以上			1,000.00	0.05%
合计	2,581,720.16	--	2,120,934.00	--

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	883,504.21	1年以内	34.22%
供应商二	供应商	800,000.00	1年以内	30.99%
供应商三	供应商	328,053.10	1年以内	12.71%
供应商四	房屋出租方	277,200.00	1年以内	10.74%

供应商五	供应商	55,300.00	1年以内	2.14%
合计		2,344,057.31		90.79%

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,479,361.80	5,852,083.56
合计	4,479,361.80	5,852,083.56

(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

				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	4,619,437.98	5,984,954.68
房租及其他押金	1,097,996.40	1,607,472.76
其他	580,482.20	472,515.11
合计	6,297,916.58	8,064,942.55

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	2,210,687.23	2,171.76		2,212,858.99
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期转回	393,696.82	607.39		394,304.21
2021 年 6 月 30 日余额	1,816,990.41	1,564.37		1,818,554.78

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）	1,793,640.89
1 至 2 年	783,754.15
2 至 3 年	808,936.54
3 年以上	2,911,585.00

3 至 4 年	2,595,750.00
4 至 5 年	250,000.00
5 年以上	65,835.00
合计	6,297,916.58

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	2,212,858.99		394,304.21			1,818,554.78
合计	2,212,858.99		394,304.21			1,818,554.78

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
吉视传媒股份有限公司	履约保证金	2,342,950.00	1 年以内、3-4 年、4-5 年	37.20%	1,162,475.00
华数传媒网络有限公司	履约保证金	450,000.00	1-2 年	7.15%	205,000.00
北京尚博地投资顾问有限公司	押金	408,982.50	1 年以内	6.49%	20,449.13

河南有线电视网络集团有限公司	履约保证金	391,600.00	2-3 年	6.22%	78,320.00
深圳市国家自主创新示范区服务中心	押金	243,777.60	1-2 年	3.87%	24,377.76
合计	--	3,837,310.10	--	60.93%	1,490,621.89

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
在产品	2,268,419.66		2,268,419.66	2,267,396.24		2,267,396.24
库存商品	27,616,939.78	6,428,167.21	21,188,772.57	26,687,177.29	6,428,167.21	20,259,010.08
合同履约成本	182,034.29		182,034.29			
发出商品	41,187,518.38	1,735,590.73	39,451,927.65	47,705,421.24	1,735,590.73	45,969,830.51
合计	71,254,912.11	8,163,757.94	63,091,154.17	76,659,994.77	8,163,757.94	68,496,236.83

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》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	6,428,167.21					6,428,167.21
发出商品	1,735,590.73					1,735,590.73
合计	8,163,757.94					8,163,757.94

(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	40,647,688.47	8,630,891.68	32,016,796.79	27,589,958.09	4,427,270.86	23,162,687.23
合计	40,647,688.47	8,630,891.68	32,016,796.79	27,589,958.09	4,427,270.86	23,162,687.23

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：

合同资产报告期末余额 3,201.68 万元，较年初上升 38.23%，主要是报告期内验收项目增加，收入相应增加，但部分项目合同未全额达到结算条件所致；

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

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	4,203,620.82			
合计	4,203,620.82			--

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	2,919,992.08	2,317,676.06
合计	2,919,992.08	2,317,676.06

其他说明：

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)	
2021 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 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 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)	
2021 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											

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	5,661,061.88	6,920,219.13
合计	5,661,061.88	6,920,219.13

(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	699,886.55	14,788,015.10	5,504,375.27	2,859,670.62	23,851,947.54
2.本期增加金额	4,800.00	308,488.77		16,185.08	329,473.85
(1) 购置	4,800.00	309,623.69		16,185.08	330,608.77
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 报表折算差异		-1,134.92			-1,134.92
3.本期减少金额		3,133,130.83		9,691.31	3,142,822.14
(1) 处置或报废		3,133,130.83		9,691.31	3,142,822.14
4.期末余额	704,686.55	11,963,373.04	5,504,375.27	2,866,164.39	21,038,599.25
二、累计折旧					
1.期初余额	645,133.89	11,064,866.43	3,579,104.23	1,642,623.86	16,931,728.41

2.本期增加金额	9,770.74	1,010,432.85	173,198.61	235,046.21	1,428,448.41
(1) 计提	9,770.74	1,011,511.02	173,198.61	235,046.21	1,429,526.58
(2) 报表折算差异		-1,078.17			-1,078.17
3.本期减少金额		2,974,894.25		7,745.20	2,982,639.45
(1) 处置或报废		2,974,894.25		7,745.20	2,982,639.45
4.期末余额	654,904.63	9,100,405.03	3,752,302.84	1,869,924.87	15,377,537.37
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	49,781.92	2,862,968.01	1,752,072.43	996,239.52	5,661,061.88
2.期初账面价值	54,752.66	3,723,148.67	1,925,271.04	1,217,046.76	6,920,219.13

(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	8,182,232.19	8,182,232.19
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	8,182,232.19	8,182,232.19
二、累计折旧		
1.期初余额	0.00	0.00
2.本期增加金额	1,333,499.15	1,333,499.15
(1) 计提	1,333,499.15	1,333,499.15
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	1,333,499.15	1,333,499.15
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	6,848,733.04	6,848,733.04
2.期初账面价值	8,182,232.19	8,182,232.19

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	52,504,069.33	26,358,557.39	773,667.98	86,043,878.79
2.本期增加金额						66,000.00	58,156.62	124,156.62
(1) 购置						66,000.00	58,156.62	124,156.62
(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	52,504,069.33	26,424,557.39	831,824.60	86,168,035.41

二、累计摊销								
1.期初 余额			2,731,556.36	35,873,711.50	24,163,015.31	773,667.98		63,541,951.15
2.本期 增加金额			320,379.18	2,064,653.22	677,781.90	2,907.84		3,065,722.14
(1) 计提			320,379.18	2,064,653.22	677,781.90	2,907.84		3,065,722.14
3.本期 减少金额								
(1) 处置								
4.期末 余额			3,051,935.54	37,938,364.72	24,840,797.21	776,575.82		66,607,673.29
三、减值准备								
1.期初 余额				5,496,763.77				5,496,763.77
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				5,496,763.77				5,496,763.77
四、账面价值								
1.期末 账面价值			3,355,648.55	9,068,940.84	1,583,760.18	55,248.78		14,063,598.35
2.期初 账面价值			3,676,027.73	11,133,594.06	2,195,542.08	0.00		17,005,163.87

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 60.93%。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》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	0.00	0.00	0.00	0.00	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	71,267,669.50					71,267,669.50
合计	71,267,669.50					71,267,669.50

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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	2,603,943.65		334,084.80		2,269,858.85
合计	2,603,943.65		334,084.80		2,269,858.85

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
信用减值损失	125,743.26	18,861.49	104,333.41	15,650.01
合计	209,790.59	39,873.32	188,380.74	36,661.84

(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	2,792,125.28	418,818.79	3,058,041.92	458,706.30
合计	2,792,125.28	418,818.79	3,058,041.92	458,706.30

(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		39,873.32		36,661.84
递延所得税负债		418,818.80		458,706.30

(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	358,947,373.99	350,253,979.65
可抵扣亏损	273,389,771.75	274,396,325.01
合计	632,337,145.74	624,650,304.66

(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
2021 年	16,619,537.78	16,619,537.78	
2022 年	23,411,700.04	23,411,700.04	
2023 年	8,312,511.63	8,312,511.63	
2024 年	13,758,004.12	13,758,004.12	
2025 年	8,915,895.10	9,718,709.31	
2026 年	3,690,274.41	3,690,274.41	
2027 年	57,487,978.19	57,487,978.19	
2028 年	4,125,672.41	4,125,672.41	
2029 年	76,503,233.79	76,503,233.79	
2030 年	54,607,293.23	54,811,032.28	
无到期期限的可抵扣亏损	5,957,671.05	5,957,671.05	香港子公司亏损在以后年度均可抵扣
合计	273,389,771.75	274,396,325.01	--

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-质保金	27,686,114.79	8,591,236.41	19,094,878.38	25,662,975.68	8,980,561.86	16,682,413.82
合计	27,686,114.79	8,591,236.41	19,094,878.38	25,662,975.68	8,980,561.86	16,682,413.82

	9		8	8		2
--	---	--	---	---	--	---

其他说明：

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	9,400,000.00	10,000,000.00
抵押借款	29,000,000.00	25,000,000.00
票据贴现	6,934,690.29	18,862,102.89
合计	45,334,690.29	53,862,102.89

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 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	433,560.00	1,181,514.26
银行承兑汇票	12,110,862.51	21,419,035.60
合计	12,544,422.51	22,600,549.86

本期末已到期未支付的应付票据总额为 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	5,972,392.10	19,463,773.44
1-2 年	2,632,155.55	2,651,074.05
2-3 年	328,024.91	402,425.41
3 年以上	631,579.88	631,579.88
合计	9,564,152.44	23,148,852.78

(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：

应付账款报告期末余额956.42万元，较年初下降58.68%，主要是由于本报告期供应商货款到期较多，支付增加所致；

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	389,433.96	9,835,012.71
合计	389,433.96	9,835,012.71

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

合同负债报告期末余额 38.94 万元，较年初下降 96.04%，主要是由于前期预收客户款项的合同本期完成履约义务后确认收入，相应合同负债转入应收账款或合同资产所致；

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	4,621,753.08	18,660,794.93	20,497,031.70	2,785,516.31
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	717,360.03	705,378.88	11,981.15
三、辞退福利	1,684,594.71	0.00	1,684,594.71	0.00
合计	6,306,347.79	19,378,154.96	22,887,005.29	2,797,497.46

(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	4,609,555.32	17,133,544.37	18,965,258.09	2,777,841.60
2、职工福利费		375,435.97	375,435.97	
3、社会保险费	11,957.76	396,657.50	401,180.55	7,434.71
其中：医疗保险费	11,957.76	391,638.22	396,308.70	7,287.28
工伤保险费		8,040.11	7,892.68	147.43
生育保险费		-11,056.03	-11,056.03	
残疾人保障金		8,035.20	8,035.20	
4、住房公积金		567,186.92	567,186.92	
5、工会经费和职工教育经费	240.00	187,970.17	187,970.17	240.00
合计	4,621,753.08	18,660,794.93	20,497,031.70	2,785,516.31

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	691,208.38	679,590.30	11,618.08
2、失业保险费	0.00	26,151.65	25,788.58	363.07
合计	0.00	717,360.03	705,378.88	11,981.15

其他说明：

应付职工薪酬报告期末余额279.75万元，较年初下降55.64%，主要是报告期支付去年末计提奖金所致；

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	65,116.35	28,026.46
企业所得税	193,283.76	645,771.74
个人所得税	139,651.49	290,105.04
城市维护建设税	7,632.40	1,961.85
教育费附加	5,451.71	1,401.32
印花税	3,138.15	5,463.90
水利基金	300.11	402.83
合计	414,573.97	973,133.14

其他说明：

应交税费报告期末41.46万元，较年初下降57.40%，主要是报告期内公司缴纳去年企业所得税所致；

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		57,777.78
其他应付款	46,620,418.17	24,457,104.35
合计	46,620,418.17	24,514,882.13

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		57,777.78

合计		57,777.78
----	--	-----------

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：

其他应付款报告期末4,662.04万元，较年初上升90.17%，主要是报告期内为满足经营需要，控股股东向公司提供借款所致；

(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	16,125,396.41	21,125,396.41
其他经营性往来	495,021.76	3,331,707.94
股东借款	30,000,000.00	
合计	46,620,418.17	24,457,104.35

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

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
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
票据背书	5,180,180.00	4,139,470.71
合计	5,180,180.00	4,139,470.71

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

其他说明：

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：

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	6,528,015.19	7,792,725.05
合计	6,528,015.19	7,792,725.05

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	346,964.68	368,151.93	
合计	346,964.68	368,151.93	--

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	1,781,325.65	0.00	478,240.42	1,303,085.23	财政补贴
合计	1,781,325.65	0.00	478,240.42	1,303,085.23	--

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	本期计入营	本期计入其	本期冲减成	其他变动	期末余额	与资产相关/

		助金额	业外收入金 额	他收益金额	本费用金额			与收益相关
广电 VR 终端软件集成平台产业化项目	1,440,405.27			289,000.91			1,151,404.36	与资产相关
广电 VR 视频内容制作平台项目	73,249.88			9,499.98			63,749.90	与资产相关/ 与收益相关
"无线深圳-润生活"移动新媒体服务共享平台研发及应用项目	166,636.07			166,636.07				与资产相关/ 与收益相关
广电新媒体融合业务平台	101,034.43			13,103.46			87,930.97	与资产相关/ 与收益相关
合计	1,781,325.65	0.00	0.00	478,240.42	0.00	0.00	1,303,085.23	

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						413,100,000.00

其他说明：

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			96,485,690.87
合计	96,485,690.87			96,485,690.87

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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	税后归属 于少数股 东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-97,500,000.00							-97,500,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	-97,500,000.00							-97,500,000.00
二、将重分类进损益的其他综合	170,952.63	72,936.52				72,936.52		243,889.15

收益								15
外币财务报表折算差额	170,952.63	72,936.52				72,936.52		243,889.15
其他综合收益合计	-97,329,047.37	72,936.52				72,936.52		-97,256,110.85

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	-193,971,235.76	-145,043,672.64
调整后期初未分配利润	-193,971,235.76	-145,043,672.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-23,935,769.61	-48,927,563.12
期末未分配利润	-217,907,005.37	-193,971,235.76

调整期初未分配利润明细：

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

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	58,880,067.72	37,691,395.64	54,215,432.74	38,503,443.58
其他业务			120,000.00	133,711.17
合计	58,880,067.72	37,691,395.64	54,335,432.74	38,637,154.75

收入相关信息:

单位: 元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中:				
其中:				
其中:				
其中:				
其中:				
其中:				
其中:				

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	95,130.96	48,687.14
教育费附加	67,950.69	34,754.87
车船使用税	3,397.80	4,620.00
印花税	15,784.75	13,555.40
水利基金	2,082.86	2,185.01
合计	184,347.06	103,802.42

其他说明:

报告期内, 营业税金及附加18.43万元, 较上年同期上升77.59%, 主要是报告期内营业收入增加, 缴纳的附征税增加所致;

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	6,939,612.27	6,449,538.83
差旅费	1,637,079.01	999,922.63
业务招待费	984,820.82	790,891.43
无形资产摊销	8,776.20	195,462.16
租金及管理费	672,807.57	1,342,526.16
服务费	470,394.22	104,300.37
其他费用	674,765.63	1,046,470.17
合计	11,388,255.72	10,929,111.75

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	3,513,165.23	3,792,014.67
无形资产摊销	2,462,188.55	2,904,050.32
租金及管理费	373,279.10	1,153,170.67
折旧费	1,010,693.64	950,086.87
办公费	117,093.55	49,327.70
其他费用	2,215,619.85	1,296,883.24
合计	9,692,039.92	10,145,533.47

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	7,283,053.52	7,952,533.79
租金及管理费	483,095.03	985,940.77
差旅费	295,425.83	136,634.63
无形资产摊销	492,408.82	656,715.87
折旧费	132,937.43	280,782.61
其他费用	490,229.36	544,184.62

合计	9,177,149.99	10,556,792.29
----	--------------	---------------

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,758,420.03	1,664,782.50
减:利息收入	1,404.12	54,434.50
利息净支出	1,757,015.91	1,610,348.00
汇兑损益	115,872.43	-85,621.67
银行手续费	157,955.88	24,276.69
担保费		
合计	2,030,844.22	1,549,003.02

其他说明：

报告期内，财务费用203.08万元，较上年同期上升31.11%，主要是报告期内贷款利息及票据贴现利息增加以及汇率变动产生的损失所致；

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	911,605.80	
政府项目补助	1,078,240.42	427,240.48
贷款贴息补助	308,953.00	1,400,000.00
研究开发补助	610,000.00	578,000.00
其他政府补助	771,855.90	722,775.04

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

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	394,304.21	-2,612.85
应收账款坏账损失	-12,906,913.34	3,406,653.59
应收票据坏账损失	436,479.14	
债务重组损失	-55,738.37	
合计	-12,131,868.36	3,404,040.74

其他说明：

报告期内，信用减值损失1,213.19万元，较上年同期下降456.40%，主要是报告期内对应收账款计提坏账增加所致；

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	-4,203,620.83	
十三、其他	389,325.45	
合计	-3,814,295.38	

其他说明：

报告期内，资产减值损失381.43万元，上年同期金额为0，主要是报告期内对已确认收入未满足结算条件的合同资产及其他非流动资产计提减值所致；

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
处置未划分为持有待售的固定资产		-40,619.79

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
政府补助		12,000.00	
其他	89,238.53	3,000.00	89,238.53
合计	89,238.53	15,000.00	89,238.53

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：

报告期内，营业外收入8.92万元，较上年同期上升494.92%，主要是报告期子公司部分预收款无需继续履行义务，转为收益所致；

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	156,297.74		156,297.74
其他	183.91	1,045.85	183.91
合计	156,481.65	1,045.85	156,481.65

其他说明：

报告期内，营业外支出15.65万元，较上年同期上升14862.15%，主要是报告期内固定资产报废毁损增加所致；

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	288,307.81	322,762.87
递延所得税费用	-43,098.98	431,198.68
合计	245,208.83	753,961.55

(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	-23,616,716.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,082,619.99
子公司适用不同税率的影响	-326,090.27
非应税收入的影响	-420,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	122,485.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-49,597.44
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	5,152,242.54
加计扣除研发费的影响	-1,111,323.51
其他应纳税所得额调减影响	-39,887.50
所得税费用	245,208.83

其他说明

报告期内，所得税费用24.52万元，较上年同期下降67.48%，主要是本报告期可弥补亏损较多，对暂时性差异未确认递延所得税所致；

77、其他综合收益

详见附注 57。

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	2,308,355.00	2,802,908.42
利息收入	273,621.30	54,351.83
收其他往来款	1,541,809.73	3,092,372.70
收股权转让代扣代缴个人所得税	1,000,000.00	
合计	5,123,786.03	5,949,632.95

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	4,514,492.88	4,181,214.43
管理费用支出	4,673,033.18	2,823,901.58
付其他往来款	3,080,729.12	12,136,276.97
支付股权转让代扣代缴个人所得税	1,100,000.00	
合计	13,368,255.18	19,141,392.98

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款	4,953,582.22	
合计	4,953,582.22	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(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	-23,861,925.40	-11,834,535.89
加: 资产减值准备	15,946,163.74	-3,404,040.74
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	1,429,526.58	1,655,927.66
使用权资产折旧	1,333,499.15	
无形资产摊销	4,099,138.72	4,866,562.22
长期待摊费用摊销	334,084.80	112,715.90
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)	178,626.79	26,861.58
固定资产报废损失 (收益以“-” 号填列)	33,409.32	14,804.06
公允价值变动损失 (收益以“-” 号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	1,370,673.14	1,951,692.48
投资损失 (收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少 (增加以 “-”号填列)	-3,211.48	432,709.77
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)	5,405,082.66	1,770,663.68
经营性应收项目的减少 (增加以 “-”号填列)	-3,423,530.91	24,116,968.37
经营性应付项目的增加 (减少以 “-”号填列)	-32,692,463.13	-46,972,466.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-29,890,813.52	-27,302,025.18
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	22,580,319.95	12,909,130.09
减: 现金的期初余额	21,537,840.28	34,908,122.55

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	1,042,479.67	-21,998,992.46

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	5,000,000.00
其中：	--
支付陕西纷腾互动网络科技有限公司的收购款	5,000,000.00
取得子公司支付的现金净额	5,000,000.00

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	22,580,319.95	21,537,840.28
其中：库存现金	12,471.44	12,603.33
可随时用于支付的银行存款	22,567,848.51	21,525,236.95
三、期末现金及现金等价物余额	22,580,319.95	21,537,840.28

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
货币资金	3,635,687.05	银行承兑汇票保证金
合计	3,635,687.05	--

其他说明：

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	--	--	
其中：美元	20,128.82	6.4601	130,034.19
欧元			
港币	37,975.94	0.8321	31,599.78
应收账款	--	--	
其中：美元	228,989.50	6.4601	1,479,295.07
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

□ 适用 √ 不适用

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

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
--	---------	---------

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

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

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
深圳市指尖城市网络科技有限公司	深圳	深圳	软件开发及网络运营		62.82%	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
海南佳创和众信息技术有限公司	海南	海南	基于 5G 的工业物联网和信息化建设	70.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(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

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

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

--	--

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

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

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为货币资金、银行借款。金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款、应收票据、应付账款及应付票据等。本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1. 信用风险

2021年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，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；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司建立了信用额度确定和审批机制，并执行其他监控程序以确保采取必要

的措施回收过期债权。此外，作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测等前瞻性信息进行调整得出预期损失率，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

2.流动性风险

流动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。本公司通过对现金及现金等价物余额、可随时变现的票据进行监控以及对未来现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

3.市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的下属子公司佳创视讯（香港）贸易有限公司主要以美元进行销售外，本公司的其他主要业务活动主要以人民币计价结算。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示详见本附注七、82“外币货币性项目”。

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	--	--	--	--
（六）应收款项融资			4,305,597.50	4,305,597.50
持续以公允价值计量的资产总额			4,305,597.50	4,305,597.50
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

不适用

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

不适用

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

不适用

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

(1) 对于持有的银行承兑汇票，公司采用票面金额确定其公允价值；

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

不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

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

不适用

9、其他

无

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

本企业最终控制方是陈坤江。

其他说明：

本公司最终控制方是陈坤江，持有本公司18.06%股权，为单一大股东，为本公司的实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、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
深圳市广电生活传媒股份有限公司	二级子公司深圳市指尖城市网络科技有限公司的少数股东
深圳时刻网络传媒有限公司	二级子公司深圳市指尖城市网络科技有限公司的少数股东
深圳市京利华贸易发展有限公司	实际控制人陈坤江先生参股公司
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
深圳市英鹏创展投资有限公司	实际控制人陈坤江先生、副总陈旭昇先生参股、担任董事公司

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	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

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
陈坤江及其家属	10,000,000.00	2020年04月30日	2021年04月30日	是
陈坤江	50,000,000.00	2020年10月23日	2021年09月24日	否
陈坤江及其家属	10,000,000.00	2021年04月23日	2022年04月23日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
陈坤江	1,000,000.00	2021年02月05日	2021年07月15日	未归还
陈坤江	5,000,000.00	2021年04月26日	2021年04月29日	已归还
陈坤江	5,000,000.00	2021年06月04日	2021年07月15日	未归还

陈坤江	9,000,000.00	2021 年 06 月 16 日	2021 年 07 月 15 日	未归还
陈坤江	15,000,000.00	2021 年 06 月 29 日	2021 年 07 月 15 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
关键管理人员薪酬	1,631,365.84	1,149,466.02

(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
------	-----	--------	--------

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

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

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

无

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

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

佳创视讯公司就与邵以丁、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了诉讼申请。详细过程如下：

(1) 初始投资过程

2016年9月19日，深圳市佳创视讯技术股份有限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》，佳创视讯以人民币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。其中佳创视讯以现金形式6,450万元受让合华汇智持有的优朋普乐3.1805%的股权；同时，佳创视讯以现金形式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，佳创视讯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：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1500万元。①如果低于1500万元的50%-100%，邵以丁需将其持有京优朋普乐股权按照下列公式无偿转让给佳创视讯公司：邵以丁需无偿转让给佳创视讯公司的股权比例 = (2017年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年京优朋普乐实际实现扣除非经常性损益后的净利润) X 佳创视讯公司持有京优朋普乐股权比例 + 佳创视讯公司持有京优朋普乐股权的加权平均价格 + 京优朋普乐的注册资本总额，其中：佳创视讯公司持有京优朋普乐股权比例 = 4.7180%，佳创视讯公司持有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1500万元的50%，佳创视讯公司有权要求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x(1+10%xT)-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356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日深圳市佳创视讯技术股份有限公司与优朋普乐、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、价格等回购佳创视讯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佳创视讯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为为自首次增资款到达验资专用账户日始至佳创视讯收到第一笔回购价款之日止的连续期间内，佳创视讯收到的分红派息业绩补偿、因佳创视讯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： $5000\text{万元} \times (1+10\% \times T2) - M$ ，其中T2为自首次增资款到达验资专用账户日始至佳创视讯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： $4800\text{万元} \times (1+10\% \times T3) - M$ ，其中T3为自首次增资款到达验资专用账户日始至佳创视讯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) 佳创视讯收到回购款情况

2018年4月，佳创视讯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，佳创视讯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) 诉讼情况：

佳创视讯公司于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。根据深圳市中级人民法院的传票，本案已于2021年5月13号下午14时30分进行证据交换，于2021年5月14日早上9点30分进行开庭审理。案件目前仍处于正常审理程序阶段。

(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	无法估计影响数的原因
----	----	---------------	------------

		响数	
--	--	----	--

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

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

公司基于与各客户之间多年的合作基础，本着互谅互让、后续持续合作的原则，通过充分沟通，同时考虑客户资金状况和公司的资金压力，为加快公司应收账款回收，防范经营风险，落实双方往来款项的债务偿付问题，经充分沟通，公司同意以金额折让方式给予部分客户部分债务豁免。2021年上半年公司免除客户债务总额69,672.96元，公司已计提坏账准备13,934.59元，减少本年利润总额55,738.37元（计入信用减值损失）。

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、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	36,144,595.84	23.73%	36,144,595.84	100.00%						
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	36,144,595.84	23.73%	36,144,595.84	100.00%						
按组合计提坏账准备的应收账款	116,198,138.48	76.27%	14,336,898.30	13.15%	101,861,240.18	170,279,908.36	100.00%	38,815,304.48	22.79%	131,464,603.88

其中：										
信用风险特征组合	109,053,022.23	71.58%	14,336,898.30	13.15%	94,716,123.93	163,134,792.11	95.80%	38,815,304.48	23.79%	124,319,487.63
关联方组合	7,145,116.25	4.69%		0.00%	7,145,116.25	7,145,116.25	4.20%		0.00%	7,145,116.25
合计	152,342,734.32	76.27%	50,481,494.14	33.14%	101,861,240.18	170,279,908.36	100.00%	38,815,304.48	11.00%	131,464,603.88

按单项计提坏账准备：36,144,595.84 元

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	35,469,505.84	35,469,505.84	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%	失信被执行人下属分公司
合计	36,144,595.84	36,144,595.84	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：14,336,898.30 元

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	109,053,022.23	14,336,898.30	13.15%
关联方组合	7,145,116.25		0.00%
合计	116,198,138.48	14,336,898.30	--

确定该组合依据的说明：

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

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）	64,320,400.28
1 至 2 年	11,989,405.28
2 至 3 年	35,390,190.45
3 年以上	40,642,738.31
3 至 4 年	9,011,508.38
4 至 5 年	29,803,302.93
5 年以上	1,827,927.00
合计	152,342,734.32

（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	
信用风险特征组合	38,815,304.48		24,464,471.59		13,934.59	14,336,898.30
单项计提坏账准备		36,144,595.84				36,144,595.84
合计	38,815,304.48	36,144,595.84	24,464,471.59		13,934.59	50,481,494.14

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 A	35,469,505.84	23.28%	35,469,505.84
客户 B	32,867,603.55	21.57%	3,079,529.95
客户 C	12,668,699.47	8.32%	633,434.97
客户 D	7,145,116.25	4.69%	
客户 E	6,571,364.67	4.31%	719,971.04
合计	94,722,289.78	62.17%	

(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	9,038,737.26	8,858,117.71
合计	9,038,737.26	8,858,117.71

(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

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	4,619,437.98	5,984,954.68
房租及其他押金	480,921.92	998,998.28
子公司借款	5,135,526.21	3,562,709.55
其他	589,082.20	472,515.11
合计	10,824,968.31	11,019,177.62

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	2,158,888.15	2,171.76		2,161,059.91
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期转回	374,221.47	607.39		374,828.86

2021年6月30日余额	1,784,666.68	1,564.37		1,786,231.05
--------------	--------------	----------	--	--------------

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）	6,322,692.62
1至2年	783,754.15
2至3年	808,936.54
3年以上	2,909,585.00
3至4年	2,595,750.00
4至5年	250,000.00
5年以上	63,835.00
合计	10,824,968.31

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	2,161,059.91		374,828.86			1,786,231.05
合计	2,161,059.91		374,828.86			1,786,231.05

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	4,424,345.31	1 年以内	40.87%	
吉视传媒股份有限公司	履约保证金	2,342,950.00	1 年以内、3-4 年、4-5 年	21.64%	1,162,475.00
深圳市佳创软件有限公司	子公司借款	711,180.90	1 年以内	6.57%	
华数传媒网络有限公司	履约保证金	450,000.00	1-2 年、3-4 年	4.16%	205,000.00
河南有线电视网络集团有限公司	履约保证金	391,600.00	2-3 年	3.62%	78,320.00
合计	--	8,320,076.21	--	76.86%	1,445,795.00

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

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	268,192,792.00	125,861,199.79	142,331,592.21	267,192,792.00	125,861,199.79	141,331,592.21
合计	268,192,792.00	125,861,199.79	142,331,592.21	267,192,792.00	125,861,199.79	141,331,592.21

(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	12,156,469.71					12,156,469.71	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	78,732,330.50					78,732,330.50	71,267,669.50
海南佳创和众信息技术有限公司		1,000,000.00				1,000,000.00	
合计	141,331,592.21	1,000,000.00				142,331,592.21	125,861,199.79

(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		
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	51,234,705.01	34,447,815.18	43,523,227.52	35,442,057.78

其他业务			120,000.00	133,711.17
合计	51,234,705.01	34,447,815.18	43,643,227.52	35,575,768.95

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

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	2,800,000.00	5,000,000.00
合计	2,800,000.00	5,000,000.00

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	-156,297.74	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享	2,764,095.42	

受的政府补助除外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	65.00	
债务重组损益	-55,738.37	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	89,054.62	
减：所得税影响额	415,573.04	
少数股东权益影响额	62,700.97	
合计	2,162,904.92	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

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	-10.30%	-0.0579	-0.0579
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.23%	-0.0632	-0.0632

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

2021 年 7 月 26 日