



北京数码视讯科技股份有限公司

2026 年半年度报告

2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、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。

公司负责人王万春、主管会计工作负责人孙鹏程及会计机构负责人(会计主管人员)张凤声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，请投资者注意投资风险。

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

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

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- （三）经公司法定代表人签名的 2026 年半年度报告文本原件。
- （四）其他相关资料。

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
国家广电总局、广电总局	指	国家广播电视总局
公司、本公司、数码视讯	指	北京数码视讯科技股份有限公司
十四五	指	《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》
数字经济	指	是继农业经济、工业经济之后的主要经济形态，是以数据资源为关键要素，以现代信息网络为主要载体，以信息通信技术融合应用、全要素数字化转型为重要推动力，促进公平与效率更加统一的新经济形态
大数据	指	英文名“big data”，或称巨量资料，指的是所涉及的数据量规模巨大到无法透过主流软件工具，在合理时间内达到撷取、管理、处理、并整理成为帮助企业经营决策更积极目的资讯
5G	指	也称第五代移动通信技术，外语缩写：5G，是 4G 之后的延伸，是具有高速率、低时延和大连接特点的新一代宽带移动通信技术，是实现人机物互联的网络基础设施
AI	指	人工智能（Artificial Intelligence），英文缩写为 AI。是研究、开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的一门新的技术科学
AIGC	指	Artificial Intelligence Generated Content（人工智能生成内容）的缩写，指通过深度学习、自然语言处理等 AI 技术自动生成文字、图像、音频、视频等数字内容的技术。
AI Agent	指	人工智能代理，也称为智能体，是一种能够感知环境、进行决策并执行动作的智能实体。它通过模拟人类的思维和行为方式，自主完成任务，并在复杂环境中持续学习和进化。
云计算	指	一种通过互联网以服务的方式提供动态可伸缩的虚拟化的资源的计算模式。狭义云计算指 IT 基础设施的交付和使用模式，指通过网络以按需、易扩展的方式获得所需资源；广义云计算指服务的交付和使用模式，指通过网络以按需、易扩展的方式获得所需服务。
条件接收系统、CAS	指	Conditional Access System，是付费数字电视广播的核心技术，其主要功能是允许被授权的用户收看特定节目而使未被授权的用户无法收看
DRM	指	数字版权管理 Digital Rights Management 的缩写
机顶盒	指	运行在用户家中，用来完成对数字电视节目的解扰并配合电视机进行播放的设备
SaaS	指	Software as a Service，即云计算模式下的应用服务
物联网	指	英文名称“Internet of Things”，英文缩写为 IoT。是指通过各种信息传感器、射频识别技术、全球定位系统、红外感应器、激光扫描器等各种装置与技术，实时采集任何需要监控、连接、互动的物体或过程，采集其声、光、热、电、力学、化学、生物、位置等各种需要的信息，通过各类可能的网络接入，实现物与物、物与人的泛在连接，实现对物品和过程的智能化感知、识别和管理
V2X	指	Vehicle to Everything，即车对车的信息交换、车对外界的信息交换。是未来智能交通运输系统的关键技术。它使得车与车、车与基站、基站与基站之间能够通信，从而获得实时路况、道路信息、行人信息等一系列交通信息，从而提高驾驶安全性、减少拥堵、提高交通效率、提供车载娱乐信息等
FTTH	指	将光网络单元(ONU)安装在住家用户或企业用户处。FTTH 是光纤直接到家庭的外语缩写，中文缩写为光纤到户
DOCSIS	指	Data Over Cable Service Interface Specifications，有线电视数据服务接口规范，是一个由有线电视标准组织 Cable Labs 制定的国际标准
IPTV	指	交互式网络电视，是一种利用宽带网，集互联网、多媒体、通讯等技术于一体，向家庭用户提供包括数字电视在内的多种交互式服务的技術
超高清 4K	指	一种高清显示技术。水平清晰度 3840，垂直清晰度 2160，宽高比 16:9，总约 830 万像素

释义项	指	释义内容
超高清 8K	指	一种高清显示技术。水平清晰度 7680，垂直清晰度 4320，宽高比 16:9，总约 3300 万像素
AVS	指	Audio Video coding Standard，视频编码标准
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
上年同期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
巨潮资讯网	指	http://www.cninfo.com.cn

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	数码视讯	股票代码	300079
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北京数码视讯科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	数码视讯		
公司的外文名称（如有）	Sumavision Technologies Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Sumavision		
公司的法定代表人	王万春		

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 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 2025 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）	276,333,098.19	264,845,645.84	4.34%
归属于上市公司股东的净利润（元）	22,689,933.60	16,700,325.50	35.87%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	11,735,301.98	7,058,298.52	66.26%
经营活动产生的现金流量净额（元）	34,716,036.15	-20,887,924.69	266.20%
基本每股收益（元/股）	0.0161	0.0117	37.61%
稀释每股收益（元/股）	0.0161	0.0117	37.61%
加权平均净资产收益率	0.55%	0.39%	0.16%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,418,317,910.23	4,610,433,202.80	-4.17%
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,081,008,984.56	4,181,816,557.08	-2.41%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	16,819.17	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	7,465,841.96	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	4,452,874.54	
债务重组损益	-92,999.75	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,895,595.55	
减：所得税影响额	2,777,830.27	
少数股东权益影响额（税后）	5,669.58	
合计	10,954,631.62	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司以“AI时代的视觉中枢”为战略定位，持续深耕视频、安全、人工智能及通信服务等前沿技术领域，坚持创新驱动发展战略，不断强化核心技术研发与产品创新能力，已构建覆盖广电、通信、应急安全等多个行业的产品及综合解决方案体系，形成了较强的技术壁垒和行业竞争优势，为行业数字化、智能化发展提供持续支撑。公司为全球 120 多个国家和地区的运营商、企业、政府及金融机构提供优质、精准的技术与服务，助力全球用户实现更智能、更安全、更美好的数字生活。公司主营业务涵盖传媒科技、信息服务、公共安全、金融科技及其他多个领域。

1、传媒科技行业相关业务

主要产品及用途：公司持续深耕传媒科技产业生态，聚焦前沿高端软件迭代开发与创新信息化服务，通过产品与服务的深度融合，推动硬件、软件、应用及服务协同升级，满足传媒行业高质量发展需求。公司一方面对已部署的软件产品开展持续开发、运行维护、服务模式优化及版本迭代，保障产品稳定性与适配性；另一方面聚焦视频服务商核心需求，打造专业化云直播、云转码、云媒资等 SaaS 服务，灵活适配不同场景下的多样化业务诉求，提升服务响应效率与用户体验。

在 4K/8K 超高清视频处理领域，公司持续打造多元化解决方案矩阵：8K AVS3 端到端解决方案、多模态感知超高清、AI 制播背包系统、4K/8K 超高清帧同步、专业音视频、深度技监等核心解决方案。持续优化，深度融合 5G、AI、大数据、具身智能等前沿技术，完善超高清产业生态闭环，成功为众多重要政务活动、大型文体活动及体育赛事提供高品质视频技术支撑。

在智慧运维及传输领域，空天地一体化链路依托公司国产化编码、远程加扰、切换、调制、适配等核心产品，搭配自主研发的智慧运维软件系统，为地球站提供全方位、高可靠的业务开展、质量检测、运维管理全套国产化解决方案，助力国家关键信息基础设施自主可控；AI Agent 智慧运维方案依托大数据、智能算法、流程自动化、云计算等技术，为用户构建统一、科学、高效的智慧运维管理体系，降低运维成本、提升管理效能；融媒播发方案借助 IP 化传输技术落地，实现相关平台信号的统一汇聚、高效处理及调度分发，助力用户从容应对节目高清、超高清化发展趋势，适配行业技术升级需求；智融接入网方案通过深度融合 FTTH 与 C-DOCSIS 技术，为下一代广电传输网络建设提供高速、可行的解决方案，助力广电网络提升带宽能力与服务品质。

应急广播领域，公司持续升级 AI 应急广播端到端解决方案，依托卫星、5G、有线、无线、融媒体等多链路实现应急消息更快更广下发覆盖。平台以人工智能+物联网技术深度融合为核心，构建 1 个 AIoT 技术基座、4 大智能引擎、N 类场景应用的“1+4+N”智能解决方案。

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

行业发展状况：4K/8K 超高清视频技术作为全球视听产业升级的核心方向，已被纳入国家“两重”“两新”战略，成为驱动广电视听、互联网内容提质扩容的关键抓手。2026 年 1 月初的全国广播电视工作会议把“深化超高清发展”列为年度重点工作之一，实施广电视听服务和体验“双提升”工程；4 月份的 CCBN 开幕式上，2026 年超高清深化发展正式启动，广电总局表示将持续推动超高清发展扩面提质，推动我国超高清内容、技术、服务、产业、生态全面跃升。

在应急安全领域，2026 年是“十五五”规划开局起步之年，也是应急广播制度化、规范化关键之年。国家持续完善“大安全、大应急”体系，强化指挥机制和基层能力建设。1 月初的全国广播电视工作会议把“完善应急广播体系”列入年度重点工作之一，明确表示要构建高水平安全保障体系、完善安全保障制度机制、健全应急广播体系。6 月，广电总局等三部门联合启动应急广播服务防汛救灾（2026 年）专项行动，确定了“横向打通、纵向贯通、精准高效、安全可靠”的目标，切实发挥应急广播信息发布“最后一公里”作用，维护人民群众生命财产安全。

市场地位竞争优势：公司深耕传媒科技、应急安全等核心领域，凭借深厚的技术积累、全面的产品布局、丰富的落地经验及行业影响力，持续巩固并提升市场领先地位，核心竞争优势日益凸显。

在超高清领域，公司拥有业内领先的自主算法库 8K AVS3 编码技术，相关技术荣获国家科学技术进步奖二等奖、北京市科学技术奖一等奖等重要奖项。报告期内，公司作为重要参编单位之一的 BT.2485-3《地面数字电视广播增强型网络规划与传输技术》、BT.2140-14《地面电视模拟向数字转换》、BT.2343-10《地面数字电视网络超高清传输试验汇总》等多项技术报告顺利通过 SG6 审议并正式发布。上述技术报告的发布，标志着我国在超高清视频与数字电视广播领域的技术体系进一步获得国际认可，全球产业话语权持续提升。在落地案例中，公司 4K/8K 超高清解决方案为总台等客户对美加墨世界杯、米兰冬奥会以及全国两会等重大赛事及活动的报道提供了有力支撑，助力产业飞速发展。

在应急广播领域，公司作为重要参编单位参与广电总局牵头编制的《应急广播技术白皮书》、参与包括平台接口、密码应用、数字签名、中波调幅适配、有线适配、大喇叭系统等在内的多个应急广播相关标准规范的制定。公司也是业内少有同时具备应急广播平台、传输覆盖设备、密码安全保护产品、接收终端的厂商，也是广电业内罕有同时具备国密应急广播安全产品和国密 CA，并通过国密局商用认证及总局广科院检测的企业。报告期内，公司作为核心参编单位的《应急广播主动发布终端技术要求和测量方法》发布，在 7 月初于重庆举办的“应急广播技术培训班”上，公司作为行业代表作了题为“应急广播省平台建设解决方案”的主题分享。在落地项目上，公司支持了湖南省、北京市丰台区、顺义区、怀柔区，天津市武清区等多地的项目建设，案例数量及质量均在行业内处于优势地位。

业绩驱动因素：国家政策推动、行业转型升级需求、领先核心技术、深厚行业资源以及丰富的落地案例。

2、信息服务行业相关业务

主要产品及用途：公司聚焦信息服务行业核心需求，持续丰富产品矩阵、优化服务能力，核心产品涵盖智慧媒体终端、智能宽带接入终端、应急广播终端等。应用范围广泛覆盖家庭、企业、街道等各类场景，可全面满足不同场景下的

信息传输、终端接入及应急播报等需求。公司可提供网络机顶盒、5G 机顶盒、家庭网关、融合网关、政企网关、智能音柱及收扩机等各类软、硬件一体化解决方案，实现全场景业务布局。在视频技术服务领域，公司持续深化技术迭代，提供 AI 超高清视频处理、AI 编转码、视频加密技术以及用户管理、广告运营、终端认证管理等全链条软、硬件产品和系统，凭借丰富的平台开发及对接经验，所有相关产品均支持软、硬件定制化服务，精准匹配四大运营商的差异化业务需求。

销售对象：覆盖中国移动、中国联通、中国电信、中国广电四大运营商集团及其下属专业子公司、各省分公司。

经营模式：作为业内少数具备视音频类综合业务全栈支撑能力的厂商，公司依托二十余年技术沉淀与硬核研发实力，与四大运营商在终端领域展开深度合作，参与产品的研发、设计、生产及销售推广全流程。公司聚焦技术创新、产品优化及场景适配，合作范围兼具广度与深度。公司产品类型齐全、性能稳定，在核心技术领域具备充足的技术储备优势，同时构建了覆盖全国所有省份的售后服务体系，可快速响应客户需求，提供及时、优质的技术服务支撑，经过多年深耕，已成为运营商多类终端及技术服务产品的主流供货商。

行业发展状况：2026 年是《推动文化和旅游领域设备更新实施方案》深度推进的重要一年，政策明确要求加快淘汰老旧制播设备，提升安全播出能力，鼓励电视台、网络视听平台更新设备设施，支持高清/超高清电视机、机顶盒智能化迭代；4 月，一体化电视全国推广启动仪式在北京举行，四大运营商将面向全国有线电视和 IPTV 用户推广数千万一体化电视，让更简便、更优质、更友好的电视服务走进千家万户；5 月，北京市广播电视局印发《北京市广播电视和网络视听公共服务实施方案（2026 年-2028 年）》，明确指出到 2028 年，率先建成国际一流的中国数字视听制作中心，实现超高清端到端全链条高质量发展，全面提升超高清全域支撑能力，实现超高清机顶盒覆盖率 100%，4K 超高清内容年制作能力达到 5000 小时以上。同时，加快新型广电网络建设，实现有线电视、无线、卫星、IPTV、5G 等资源整合和提质升级。

业绩驱动因素：国家政策驱动、用户覆盖规模、公司产品技术能力、产品成本及质量控制、售后服务体系完备。

3、公共安全行业相关业务

主要产品及用途：公司持续深耕公共安全领域，聚焦数据安全、公共安全服务、终端安全架构设计等核心方向，完善产品矩阵、强化技术迭代，提供全流程、高可靠的安全解决方案。在数据安全领域，公司可提供覆盖内容版权标识、加密保护、数字水印嵌入、版权监测、电子证据采集的全链路安全服务，核心产品配置高性能水印处理引擎，支持图文、音频、视频等多形式内容实时嵌入数字水印，可适应不同类型的编转码操作和内容编辑，能够满足媒资版权信息管理、传播过程侵权识别与溯源等多元化业务需求，大幅降低媒资在互联网传播过程中的版权保护风险。公司拥有 AIGC 鉴别、数字版权等核心技术，可为电信、有线、网络视听等视频服务商提供专网、公网、内外网等多传输通道链路数据保护，同时提供软件安全、硬件安全、增强硬件安全三个级别的终端安全保护方案，全方位保障数据传输与终端运行安全。

在公共安全服务领域，公司拥有应急广播安全保护系统、5G 公网传输安全服务等核心解决方案。在终端安全架构设计及服务领域，公司具备自主产权的底层数字安全架构技术服务能力和信息化综合处理平台，核心技术聚焦可信计算环

境开发及国密算法应用，平台拥有完全自主知识产权的安全隔离与信息交换系统，可向网络数字安全、政企数据安全、物联网安全等领域延伸拓展。公司相关技术在 AIGC 内容标识溯源、电子 ID、生物特征识别、隐私加密、车载智能座舱系统、V2X 车联网等数据安全领域发挥重要支撑作用，同时助力数据交易所建设。公司的车载系统 DRM 和底层安全架构方案已形成成熟落地案例。

经营模式：产品与设备类采用“设计+生产+销售”一体化经营模式，全程把控产品研发、生产及销售全流程，保障产品质量与交付效率；安全软件技术服务类采用信息服务型、项目打包结算型、按终端授权许可收费型相结合的经营模式，灵活适配客户多样化需求，提升服务性价比与客户粘性。

行业发展状况：“十五五规划纲要”中明确提出，“实施工业互联网创新发展工程，一体推进网络、标识、平台、数据、安全体系建设和规模化应用”，为未来几年的行业发展奠定了基调。2026 年是《“数据要素×”三年行动计划(2024-2026 年)》《工业领域数据安全能力提升实施方案(2024-2026 年)》等文件的收官之年，国家数据基础设施建设、数据流通安全治理、网络安全等级保护等相关政策持续推进落地。报告期内，新《网络安全法》2026 年 1 月 1 日正式施行；6 月，国家网信办、工业和信息化部、公安部联合公布《网络数据安全风险评估办法》，8 月 20 日起施行。

市场地位竞争优势：公司深耕安全领域多年，凭借全面的技术布局、深厚的研发积累及丰富的落地经验，在视频安全领域占据优势地位，是市场上视频安全技术及方案较为全面的厂商之一。公司的 CAS、DCAS 可为运营商提供支持国密算法的传输链路保护产品，作为国家标准起草单位之一，公司深度参与 CAS 相关技术规范编写，拥有多项商用密码产品认证证书，技术实力获得行业认可。在 DRM 领域，公司是国内少数可同时提供数字内容加密技术、数字内容水印技术及数字内容传输链路保护技术的厂商，作为 ChinaDRM 标准主要制定单位之一，公司不仅是首批通过广电总局 ChinaDRM 认证、ChinaDRM LAB ChinaDRM2.0 标准安全评估认证的厂商，其版权保护数字水印产品也顺利通过 ChinaDRM LAB 安全评估，具备前端水印、终端水印整体数字水印解决方案。目前，公司针对 4K/8K 内容版权保护的 DRM 系统及针对直播内容保护的条件接收系统也已相继落地数十家电信及广电运营商，拥有可支撑亿级用户的处理能力。

业绩驱动因素：国家政策的驱动、行业发展的需求、领先的技术、深厚的行业资源及丰富的落地案例。

4、金融科技行业相关业务

全资子公司北京数码视讯支付技术有限公司于 2012 年取得中国人民银行颁发的“储值账户运营 I 类”牌照，同年启动支付系统建设，持续深化与支付清算机构的合作，已形成覆盖国内主流银行、适配多样化业务场景的完善产品体系，成功开拓电子商务、直播、社交、新媒体、广电端购物消费、游戏、公共事业代缴费（单位/机构）、广电运营商等多领域市场，业务覆盖面持续扩大。此外，支付公司已获得跨境人民币支付展业资质，进一步完善跨境支付业务布局，助力企业客户打通跨境资金结算通道，响应国家跨境贸易高质量发展需求。

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

销售对象：互联网电商、直播、游戏类商户、跨境电商平台、跨境服务类商户等。

经营模式：采用平台+支付的服务模式，在商户上线、系统运营之后，运用自身支付能力为商户交易提供资金支付通道，收取支付服务费用。同时结合行业特点深度定制解决方案与支付功能，收取相应服务费用。

市场地位竞争优势：支付公司深耕企业支付服务领域，具备专业的定制化解决方案能力，可精准匹配不同行业客户的差异化支付需求。依托集团在传媒科技、数字安全领域的深厚业务背景，能够深刻理解各行业客户的业务痛点与发展需求，形成独特的市场竞争优势，客户认可度持续提升。公司严格落实监管部门各项要求，持续优化产品服务结构，不断规范业务运营，确保业务发展符合行业监管导向与新背景下的行业发展趋势，为业务长期稳健发展奠定坚实基础。

采购控制：公司金融科技相关业务采购内容主要分为两大板块——运营端主要包括计算机软硬件采购、软件服务外包采购等，保障支付系统稳定运营与技术迭代；成本端主要为银联、网联等清算机构和商业银行的通道采购，保障支付通道畅通高效。公司属于非银行支付机构，隶属中国人民银行管辖，采购内容、采购来源及采购流程均严格遵守中国人民银行相关规范及行业监管要求，确保采购环节合法合规、公开透明，保障业务合规有序开展。

业绩驱动因素：国家政策驱动、支付业务市场规模、市场消费能力、安全领先的技术能力、深厚的行业资源及丰富的落地案例。

5、其他业务

其他业务主要为影视传媒领域，通过子公司完美星空传媒有限公司开展相关业务。完美星空经过十余年深耕发展，已在影视行业积累了丰富的上下游资源，构建起完善的影视创作、投资、制作及营销体系，陆续出品《急诊室故事》《长安少年行》《一出好戏》《京城 81 号》《误杀》等一批口碑与市场表现俱佳的优秀影视作品，在行业内树立了良好的品牌形象。作为以电影、剧集的投资、开发、制作为核心，融合娱乐整合营销为一体的综合性传媒公司，完美星空具备成熟的内容创作能力与资源整合能力，并持续依托集团在 AI、视频处理等领域的深厚技术储备，积极探索 AIGC 在剧本策划、美术风格、分镜生成等环节的落地应用，助力公司在影视内容领域实现创新突破。

业绩驱动因素：国家政策支持、制作技术迭代升级、作品质量持续优化。

二、核心竞争力分析

1、自主创新与科研实力

公司积极响应国家“人工智能+”行动与超高清视频产业发展战略，持续加大研发投入力度，完善核心技术人才梯队建设。公司深度参与 AVS、HDR Vivid、Audio Vivid、TVOS、DCAS、ChinaDRM、C-DOCSIS 等多项视频技术领域以及应急广播相关行业的标准制定。目前，公司已在北京、深圳、武汉、西安等地设立多个研发基地，并与国内外知名科研机构合作，致力于前沿技术的研究与孵化，推动全球产业技术协同创新。

公司积极参与国家级重点项目，包括国家发改委“5G+4K/8K 超高清制播示范平台”项目、科技部国家重点研发计划“科技冬奥”专项课题等重点课题研发，并获得包括国家科学技术进步奖二等奖等在内的多个国家级重要奖项。全资子公司北京数码视讯软件技术发展有限公司进入国家级重点“小巨人”支持名单，全资子公司深圳鼎点通信科技有限公司获工

信部第五批专精特新“小巨人”资质认定；同时，集团亦有多家子公司先后通过北京市专精特新“小巨人”、深圳市专精特新等荣誉资质认定。

2、客户资源与市场优势

公司深耕行业二十余载，已实现对国内 20 余家国家级客户、30 余家省级客户、200 余家市级客户的稳定服务覆盖。公司积极响应全球化战略和“一带一路”倡议，业务网络已扩展至美洲、欧洲、东亚、东南亚、南亚、中亚及非洲东部等地区，相关平台核心产品已进入 120 多个国家和地区。

国内市场方面，公司持续探索 AI+ 领域，在 4K/8K 超高清、应急广播、视频安全、专业音视频等领域积极发力，从标准制定到应用落地等层面推动产业持续发展。国际市场方面，在全球运营商智能化转型趋势下，公司依托自研高性能产品与智能转码等技术，提供创新的视频处理方案，以更低带宽实现更优画质传输，有效提升终端用户体验。相关解决方案已在拉美、东南亚及中亚等地区实现规模化部署。此外，公司的智融接入网方案已成功进入欧美主流运营商的骨干网络，并实现终端规模化部署，助力全球光纤化进程，为用户提供更便捷的高速带宽服务。

3、内部管理与企业文化

公司秉持稳健发展的核心战略，注重风险控制与业务拓展的平衡。通过实时监测市场动态、精准评估行业趋势与运营风险，确保企业在复杂多变的市场环境中行稳致远，实现高质量、可持续发展。在人才管理方面，公司践行“以人为本”理念，不断优化绩效评价体系，引入 360 度绩效评估机制，从工作成果、团队协作、创新能力等多个维度进行全面评估，确保考核客观公正。公司企业文化历经多年沉淀，始终坚定“热爱祖国，通过科技创新实现中华民族伟大复兴”的企业信仰，并不断丰富“创业、创新、团队”的精神内涵。通过创新竞赛、团队拓展、技术研讨会等多种方式，激发员工的激情、学习、求新、担当精神。公司以“让每个人享受更美好的数字生活”为愿景，以“AI 时代的视觉中枢”为战略定位，践行公司与员工、公司与客户、公司与社会共同发展的经营理念：

公司与员工共同发展：提供完善的培训体系与清晰的晋升渠道，助力员工实现个人价值；

公司与客户共同发展：持续优化产品与服务，精准匹配并超越客户期望，实现互利共赢；

公司与社会共同发展：积极参与社会公益活动，提升品牌形象与社会影响力，践行企业公民责任。

4、行业影响力

公司持续夯实行业领军地位，作为核心标准的主要制定者与产业化推动者，深度参与行业顶层设计与落地实践，已成为驱动产业高质量发展的重要力量。

在人工智能领域，公司在视频内容智能识别、生成、增强、感知等方向有着多年的技术积累。公司坚持自主研发 AI 技术，持续探索 AIGC 生成式技术，并结合智能审核、多模态智能搜索等能力实现全媒体行业的媒资管理，构建全新视音频服务。在视频增强领域，公司的 AI 视频增强基于深度学习技术，自主研发超分核心算法，可针对有损的视频场景、低分辨率视频流或视频文件进行实时放大、修复、复原，输出高分辨率、高清晰度视频，实现画面效果的整体提升。公司基于多模型协同的音视频 AI 鉴伪标识系统，通过先进的图像、音频检测模型，结合国产大模型的逻辑研判能力，精准

识别音视频内容是否被 AI 生成或篡改，为通讯安全、内容审核、媒体发布提供高效技术保障。在 AI 应急安全领域，公司构建了全链路防护体系，利用数字人提升信息触达力，借助大模型实现智能交互运维，并通过 AI 监测严守内容安全底线，最终推动平台从“被动维护”向“智慧自主”升级，确保在关键时刻平台能够“安全可靠、精准高效”地发挥作用。

在超高清领域，公司深度参与并推动了 AVS 系列、HDR Vivid、Audio Vivid 等自主标准体系的完善、认证与规模化商用，积极参与“百城千屏”等产业活动，不仅助力在标准层面填补产业链空白，更推动了应用层面的创新与国产化。公司的 8K AVS3 编码技术在行业处于领先地位，相关技术荣获国家科学技术进步奖二等奖、北京市科学技术奖一等奖等诸多荣誉。公司参与了目前国内全部 4K 上星频道及 8K 开播频道的系统建设，不仅顺利支持了多地卫视 4K 超高清频道的常态化运营，也有力地保障了总台等机构各项重点赛事及活动的转播和报道工作。

在应急安全领域，公司深度参与国家应急广播标准体系建设及行业系列标准的制定，参与撰写《应急广播技术规范体系》、《应急广播技术白皮书》等重要指导性文件，并在业内率先实现应急广播平台对国产化设备的兼容，具有丰富的市场案例和空、天、陆、海一体化的应急广播解决方案，致力于推动应急广播体系横向联通、纵向贯通，为提升国家应急管理能力与社会治理水平提供科技支撑。报告期内，公司参编的《应急广播主动发布终端技术要求和测量方法》正式发布，此标准适用于应急广播主动发布终端的开发、生产、验收、运行维护和测量，并规定了应急广播主动发布终端的设备构成、技术功能、技术性能、接口和测量方法。在落地案例方面，公司支持了多个省级、地市级项目的建设。

在数据安全领域，公司拥有自主产权的底层数字安全架构技术服务能力和信息化综合处理平台。作为 ChinaDRM 标准组的首批成员，同时也是国内首批通过 ChinaDRM Lab 解决方案安全评估认证的厂商，公司是国内为数不多可提供数字加密技术、数字水印技术、数字传输链路保护技术的服务商之一。此外，针对 AI 数字安全保护，公司可提供内容版权标识、加密保护、数字水印、版权监测、电子证据采集等全流程服务，相关技术的研发和应用对于科学、系统地构建 AI 时代的内容保护体系具有重要意义。

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

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	276,333,098.19	264,845,645.84	4.34%	
营业成本	139,081,053.95	114,242,335.89	21.74%	
销售费用	48,068,804.56	51,975,736.13	-7.52%	
管理费用	86,015,256.77	88,799,580.04	-3.14%	
财务费用	-14,773,095.98	-28,157,910.83	47.54%	主要是本报告较去年同期美元汇率变动较大，导致汇兑损失增加；另外银行存款余额较去年同期

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
				减少导致存款利息减少。
所得税费用	-4,984,988.59	-1,712,259.93	-191.14%	主要是递延所得税资产和负债的变化导致的递延所得税费用的变化。
研发投入	43,761,706.71	45,344,376.24	-3.49%	
经营活动产生的现金流量净额	34,716,036.15	-20,887,924.69	266.20%	主要是报告期内公司进一步加大应收账款催收力度，销售回款较去年同期增长，同时以前年度购买的大额存单在本报告期一次性收到全部利息所致。
投资活动产生的现金流量净额	117,331,376.42	-82,275,866.13	242.61%	主要是本报告期到期收回的理财与新购理财产品的收支净额高于上年同期所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-85,214,888.41	40,332,145.09	-311.28%	去年同期对票据进行了贴现，本报告期无此业务，导致今年收到的筹资活动现金流入减少；另外本报告期比去年同期支付股东股利增加，同时回购了股份，导致本报告期比去年同期减少。
现金及现金等价物净增加额	35,706,102.53	-66,831,418.72	153.43%	主要是经营活动及投资活动产生的现金流量净额较去年同期增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
视频技术产品及服务	89,797,656.83	38,515,059.13	57.11%	-0.31%	23.11%	-8.16%
信息服务终端	92,502,320.44	74,954,455.06	18.97%	62.77%	35.37%	16.40%
其他	50,123,744.71	11,859,505.95	76.34%	5.53%	32.80%	-4.86%

四、非主营业务分析

☐适用 ☒不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,415,456,745.52	32.04%	1,398,507,820.33	30.33%	1.71%	
应收账款	216,010,503.08	4.89%	213,975,045.12	4.64%	0.25%	
合同资产	3,406,797.80	0.08%	6,229,298.39	0.14%	-0.06%	

	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		
存货	216,321,718.83	4.90%	255,705,759.32	5.55%	-0.65%	
投资性房地产	289,483,211.83	6.55%	307,096,284.02	6.66%	-0.11%	
长期股权投资	106,620,368.33	2.41%	108,002,169.43	2.34%	0.07%	
固定资产	174,549,409.64	3.95%	172,098,912.77	3.73%	0.22%	
使用权资产	6,840,064.61	0.15%	6,946,376.87	0.15%	0.00%	
短期借款	0.00	0.00%				
合同负债	125,286,499.63	2.84%	121,195,642.55	2.63%	0.21%	

2、主要境外资产情况

☒适用 ☐不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
数码视讯美国控股公司（含全资子公司 Sumavision SFO LLC）	投资设立	898,231,243.31	美国	全资子公司，投资管理、承办商务活动	国内母公司深度管控	23,475,871.25	21.73%	否
数码视讯国际有限公司	投资设立	924,662,747.08	香港	全资子公司，进出口货物、投资	国内母公司深度管控	18,841,429.95	8.19%	否
Sumavision 日本株式会社	投资设立	203,452.91	日本	全资子公司，进出口货物、投资	国内母公司深度管控	-217,369.99	0.00%	否
其他情况说明	1、境外资产占公司净资产比重系各公司净资产占合并报表净资产比重计算得出； 2、Sumavision SFO LLC 系数码视讯美国控股公司全资子公司，列示相关信息为合并后数据； 3、境外公司管控方面严格执行公司内控制度，任命管理人员，定期进行年度审计，确保各项资产安全及正常运营。							

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	866,881,463.47	-264,710.27			463,495,738.80	575,636,839.21	-1,339,659.00	753,135,993.79
4.其他权益工具投资	4,307,124.27							4,307,124.27
5.其他非流动金融资产	642,384,790.38	-3,449,700.00			59,819,667.28	17,346,100.3	-8,653,236.05	672,755,421.

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
						8		23
金融资产小计	1,513,573,378.12	-3,714,410.27	0.00	0.00	523,315,406.08	592,982,939.59	-9,992,895.05	1,430,198,539.29
投资性房地产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应收款项融资	6,642,921.86						-6,034,701.86	608,220.00
上述合计	1,520,216,299.98	-3,714,410.27	0.00	0.00	523,315,406.08	592,982,939.59	-16,027,596.91	1,430,806,759.29
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

交易性金融资产（不含衍生金融资产）及其他非流动金融资产中其他变动为海外子公司投资的汇率变动影响。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,456,921.90	主要包括履约保证金，未到期银行承兑汇票保证金及风险准备金
一年内到期的非流动资产（一年内到期的债权投资转入）	100,000,000.00	未到期银行承兑汇票保证金
合计	111,456,921.90	--

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
523,430,007.75	468,145,497.73	11.81%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
股票	8,926,048.84	-7,106,258.00	0.00	20,484,058.00	8,122,365.78	53,001.03	-803,683.06	13,377,800.00	自有资金
基金	595,719,303.81	-92,780.80	0.00	60,331,348.08	17,246,100.38	146,947,298.20	-7,673,356.31	631,038,414.40	自有资金
其他	908,928,025.47	3,484,628.53	0.00	442,500,000.00	567,614,473.43	13,256,367.92	-1,515,855.68	785,782,324.89	自有资金
合计	1,513,573,378.12	-3,714,410.27	0.00	523,315,406.08	592,982,939.59	160,256,667.15	-9,992,895.05	1,430,198,539.29	--

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、衍生品投资情况

(1) 委托理财情况

☒适用 ☐不适用
报告期内委托理财概况

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	中风险或以下产品	73,933.93	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况
☐适用 ☒不适用

(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。

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
鼎点视讯科技有限公司	子公司	宽带网络改造	12000 万元	626,813,260.39	350,328,526.86	83,445,152.73	3,942,637.94	4,119,705.00
深圳鼎点通信科技有限公司	子公司	信息服务产品生产、研发、销售	10000 万元	121,806,724.78	41,605,889.20	57,061,058.04	15,284,174.42	15,299,982.42
北京数码视讯软件技术发展有限公司	子公司	编解码设备、云平台技术生产研发制造	10000 万元	858,300,122.43	675,567,711.33	100,650,794.45	-8,470,032.13	-9,222,564.49
数码视讯国际有限公司	子公司	软硬件出口销售	10000 美元	924,662,747.08	334,284,932.03	11,457,286.66	18,817,081.97	18,841,429.95
数码视讯美国控股公司	子公司	投资、管理	13488.08 万美元	947,984,850.72	913,261,966.99	3,080,616.60	21,363,732.55	21,363,732.55
北京数码视讯硬科技有限公司	子公司	视听显示控制系统生产、研发、销售	1000 万元	5,932,538.96	-5,729,757.11	1,136,731.34	-6,353,023.82	-6,353,023.90

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
武汉鼎点汇智企业管理有限公司	成立	无重大影响

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、政策变化与行业周期波动带来的经营风险

公司各业务板块经营表现与行业政策导向关联度较高。2026 年是“十五五”规划的开局之年，广电行业正处于重要的变革时期，公司面临历史性发展机遇，同时也存在行业发展不及预期导致公司业绩波动的风险。互联网金融行业目前亦处于加强监管、不断规范的阶段，可能会对公司相关业务造成阶段性影响。此外，国家逐步加强对影视节目制作许可、内容审查、发行播出、进口等环节的监管措施，公司投资、制作的影视作品存在不能顺利发行或收入不达预期的风险。如果国家宏观经济政策及相关产业政策发生较大调整，将可能对公司的生产经营、毛利率水平、业绩规模造成一定的影响。

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

2、投资并购、技术储备与整合不及预期的风险

公司始终在全球范围内寻找优质的资产进行投资并购，不断完善产业链闭环的同时积极开拓新的业务版图，力争快速推进产业整合工作，提升企业综合竞争力。相关工作存在监管审核政策变化、标的资产经营是否规范稳健等不确定因素，可能导致筹划失败、已投资项目跟踪管理与整合效果不达预期等风险。公司持续关注海内外前沿技术及与本公司长远发展有关的高科技、高成长性项目，寻求投资机会并择机推进国内外优质产业的并购重组，可能存在投资项目调查深度、广度不足，导致投资失败的风险。此外，公司内部会依托既有优势直接投入研发技术储备“种子”项目，此类投入存在技术不能顺利商用、如期贡献收入的风险。

公司将加大投前调研评估力度，及时关注国家政策、证券相关法律法规变动，建立健全相关规章制度，运用科学的投资理念与制度论证交易结构与方案，开展科学投资。坚持自主开发与开放合作并重，在掌握专业技术的同时吸收国内外先进的设计理念及前沿技术，并优化管理体系，继续加大对具有自主知识产权的核心技术的投入，积极发展具有竞争优势的产业和产品，逐步实现国际化经营策略。制定合理有效的资金退出方案或风险投资补偿机制，以此保障公司资金的安全性，提升投资并购的成功率。

3、规模扩张与业务多元化带来的管理挑战

随着公司战略布局的持续拓展与新业务的快速发展，可能导致子公司数量增加，各子公司在人员规模、收入水平及所处发展阶段等方面存在差异。公司面临因规模持续扩大、业务日趋多元化而导致管理复杂度提升、运营效率降低的风险，内部管理与控制的难度相应增大。

为应对上述挑战，公司将通过完善管理制度、规范业务流程、加强财务管控、健全人才培养体系及推进信息化建设等一系列措施，持续提升内部管理与控制水平，有效防范相关风险，保障公司运营的稳健与高效。

4、股权分散导致决策效率降低的风险

截至 2026 年 6 月 30 日，公司总股本为 1,426,028,062 股，股东总户数为 74,926 人，第一大股东郑海涛先生持股比例为 12.43%，除郑海涛先生以外，没有其他持股比例超过 5% 的股东，前十大股东合计持股比例为 19.14%，公司股权相对分散，需提交股东大会决策的事项及需第一大股东回避表决的关联交易事项均存在不能顺利通过、实施的风险，导致公司治理及决策效率降低，进而导致公司经营效率降低。

公司将通过多种方式优化股权结构，维护科学高效的决策机制。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☐适用 ☒不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

为加强公司市值管理工作，进一步规范公司的市值管理行为，维护公司、投资者及其他利益相关者的合法权益，公司制定了市值管理制度。公司结合自身情况，聚焦主业，提升经营效率和盈利能力，综合运用经营提升、并购重组、股权激励和员工持股计划、现金分红、投资者关系管理和信息披露、股份回购等多种方式，持续提升公司投资价值。

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☒是 ☐否

为践行中央政治局会议提出的“要活跃资本市场、提振投资者信心”及国务院常务会议提出的“要大力提升上市公司质量和投资价值，要采取更加有力有效措施，着力稳市场、稳信心”的指导思想，切实落实以投资者为本的发展理念，维护全体股东特别是中小股东的利益，增强投资者信心，促进公司健康可持续发展，公司结合自身发展战略、经营情况及财务状况，制定了“质量回报双提升”行动方案。具体方案包括聚焦主业，发挥产业链优势，推进公司高质量发展；完善公司治理，提升规范运作水平；提升信息披露质量，强化投资者关系管理，高效传递公司价值；经营业绩稳定增长，重视股东回报，分享发展成果。具体内容详见公司于 2024 年 11 月 6 日刊登在巨潮资讯网上的《关于“质量回报双提升”行动方案的公告》（公告编号：2024-027）。

自披露“质量回报双提升”行动方案以来，公司积极贯彻落实，切实维护股东利益，增强投资者信心。

报告期内，公司充分发挥产业链优势，加大研发投入。在标准制定及推广方面，公司作为重要参编单位之一的 BT.2485-3《地面数字电视广播增强型网络规划与传输技术》、BT.2140-14《地面电视模拟向数字转换》、BT.2343-10《地面数字电视网络超高清传输试验汇总》等多项技术报告顺利通过 SG6 审议并正式发布；公司作为核心单位参与编写的《应急广播主动发布终端技术要求和测量方法》于 1 月正式发布，此标准适用于应急广播主动发布终端的开发、生产、验收、运行维护和测量，并规定了应急广播主动发布终端的设备构成、技术功能、技术性能、接口和测量方法。在落地案例方面，公司先后支持了总台等机构对包括总台春晚、全国两会、美加墨世界杯、米兰冬奥会等在内的重大赛事及活动的转播报道；应急广播领域继续领跑行业，公司陆续支持了湖南省，北京市丰台区、顺义区、怀柔区，天津市武清区等多地的项目建设，在已建成省级平台及地市级平台市场覆盖率上占据优势地位。在市场推广方面，公司参与了包括 CCBN、InfoComm China、NAB Show、CABSAT、Broadcast Asia 等知名行业展会，积极向海内外用户展示公司在行业标准制定、标杆案例落地等方面的最新成果和创新技术，不断提升我国广播电视和网络视听产业发展的全球影响力。在完善公司治理上，公司进一步优化内部管理流程，加强风险防控机制建设，定期开展内部审计与合规检查，确保公司运

作符合规范要求，提升了规范运作水平，为公司稳健发展筑牢根基。信息披露与投资者关系管理工作同样取得进展，通过机构调研、互动易回复、投资者热线接听等手段和渠道，及时、准确传递公司动态，与投资者高效互动，强化了投资者对公司价值的认知，增强了投资者对公司的信心，促进了公司健康可持续发展。

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张怀雨	董事	被选举	2026 年 01 月 08 日	换届
张刚	职工代表董事	被选举	2026 年 01 月 08 日	换届
邹峰	独立董事	被选举	2026 年 01 月 08 日	换届
林峰	独立董事	被选举	2026 年 01 月 08 日	换届
郭忠武	董事	任期满离任	2026 年 01 月 08 日	换届
张任军	独立董事	任期满离任	2026 年 01 月 08 日	换届
龙戩	独立董事	任期满离任	2026 年 01 月 08 日	换届
姚志坚	副总经理、董事会秘书	任免	2026 年 01 月 08 日	换届

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

公司始终恪守“三个发展”原则，即公司与员工共同发展、公司与客户共同发展、公司与社会共同发展，将企业文化内核深度融入经营实践，夯实可持续发展的根基。公司作为高新科技企业，深知人才是公司得以基业长青的关键保障。公司积极拓展员工个人发展空间，为员工设计个性化的职业生涯发展规划。立足于先进完善的企业管理制度与培训体系，为员工提供技术通道晋升、业务通道晋升与管理通道晋升的“三条通道”发展模式，从而使员工基于个人兴趣与专长更好地实现自身价值与公司价值的结合，实现自身与公司的共同成长。

在与客户共赢方面，公司依托深厚的研发积淀与丰富的实战经验，做到想行业之所想，克行业之所难，持续为运营商提供高性能、高安全性的产品与解决方案。公司在国内外重大赛事及活动的转播报道保障中从未缺席，以稳定的技术输出护航国家视听传播主阵地，以实际行动助力中国数字视频技术的迭代升级。

在合规经营与社会责任层面，公司严格遵循《公司法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》及《上市公司信息披露管理办法》等法律法规，坚守“真实、准确、完整、及时”的信息披露原则，筑牢诚信经营的底线。公司持续提升纳税贡献，并积极构建多元化投资者沟通桥梁，通过互动易、投资者热线及邮箱等渠道，确保全体投资者尤其是中小股东的知情权，以透明、规范的治理形象，回馈市场的长期信任与支持。

第五节 重要事项

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

☒适用 ☐不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐适用 ☒不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

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、与日常经营相关的重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的重大关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

无

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	144,548,406	10.14%	0	0	0	10,702,500	10,702,500	133,845,906	9.39%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	144,548,406	10.14%	0	0	0	10,702,500	10,702,500	133,845,906	9.39%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	144,548,406	10.14%	0	0	0	10,702,500	10,702,500	133,845,906	9.39%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	1,281,479,656	89.86%	0	0	0	10,702,500	10,702,500	1,292,182,156	90.61%
1、人民币普通股	1,281,479,656	89.86%	0	0	0	10,702,500	10,702,500	1,292,182,156	90.61%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	1,426,028,062	100.00%	0	0	0	0	0	1,426,028,062	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

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

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

公司于 2025 年 12 月 15 日召开第六届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有和自筹资金以集中竞价交易的方式回购部分公司股份，用于股权激励计划或员工持股计划。本次回购的资金总额不低于人民币 8,000 万元（含）且不超过人民币 12,000 万元（含），回购价格不超过人民币 8.4 元/股（含）。截至 2026 年 3 月 31 日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份数量 1589.61 万股，占公司总股本的 1.11%，回购最高成交价为 6.10 元/股，最低成交价为 5.13 元/股，成交总金额为 8855.3928 万元（不含交易费用），本次回购公司股份已实施完成。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
郑海涛	143,608,888	10,702,500	0	132,906,388	高管锁定股	高管股份，每年解锁 25%
李易南	601,519	0	0	601,519	高管锁定股	类高管股份，每年解锁 25%
孙鹏程	337,999	0	0	337,999	高管锁定股	高管股份，每年解锁 25%
合计	144,548,406	10,702,500	0	133,845,906	--	--

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	74,926	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
郑海涛	境内自然人	12.43%	177,208,518	0	132,906,388	44,302,130	不适用	0
马志飞	境内自然人	1.32%	18,800,000	200,000	0	18,800,000	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	1.07%	15,197,849	821,815	0	15,197,849	不适用	0
崔雷	境内自然人	1.00%	14,300,000	1,196,900	0	14,300,000	不适用	0
马里生	境内自然人	0.70%	9,990,000	-125,300	0	9,990,000	不适用	0
马越	境内自然人	0.67%	9,501,300	2,711,100	0	9,501,300	不适用	0
安伟	境内自然人	0.63%	8,957,800	197,800	0	8,957,800	不适用	0
马越飞	境内自然人	0.54%	7,706,300	-730,000	0	7,706,300	不适用	0
李力华	境内自然人	0.44%	6,270,600	238,000	0	6,270,600	不适用	0
北京华海德航科技有限公司	境内非国有法人	0.34%	4,891,523	85,001	0	4,891,523	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	其中郑海涛与其他股东不存在关联关系，也不为一致行动人；公司未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	其中郑海涛无委托/受托表决权、放弃表决权情况；公司未知其他股东是否存在委托/受托表决权或放弃表决权情况。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	报告期末，公司回购专用证券账户持有公司股份 15,896,100 股，占公司总股本的 1.11%，在全体股东中排名第 3 名，上表中前 10 名股东已剔除该回购专户，原第 11 名股东成为剔除回购专户后的第 10 名股东。							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
郑海涛						44,302,130	人民币普通股	44,302,130
马志飞						18,800,000	人民币普通股	18,800,000
香港中央结算有限公司						15,197,849	人民币普通股	15,197,849
崔雷						14,300,000	人民币普通股	14,300,000

马里生	9,990,000	人民币普通股	9,990,000
马越	9,501,300	人民币普通股	9,501,300
安伟	8,957,800	人民币普通股	8,957,800
马越飞	7,706,300	人民币普通股	7,706,300
李力华	6,270,600	人民币普通股	6,270,600
北京华海德航科技有 限公司	4,891,523	人民币普通股	4,891,523
前 10 名无限售条件 股东之间，以及前 10 名无限售条件股 东和前 10 名股东之 间关联关系或一致行 动的说明	其中郑海涛与其他股东不存在关联关系，也不为一致行动人；公司未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。		
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）	1、股东马志飞通过普通证券账户持有 0 股，通过国泰海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 18,800,000 股，实际合计持有 18,800,000 股。 2、股东崔雷通过普通证券账户持有 0 股，通过国泰海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 14,300,000 股，实际合计持有 14,300,000 股。 3、股东马里生通过普通证券账户持有 0 股，通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 9,990,000 股，实际合计持有 9,990,000 股。 4、股东马越通过普通证券账户持有 1,300 股，通过山西证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 9,500,000 股，实际合计持有 9,501,300 股。 5、股东安伟通过普通证券账户持有 80,000 股，通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 8,877,800 股，实际合计持有 8,957,800 股。 6、股东马越飞通过普通证券账户持有 6,300 股，通过山西证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 7,700,000 股，实际合计持有 7,706,300 股。 7、股东李力华通过普通证券账户持有 0 股，通过国投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 6,270,600 股，实际合计持有 6,270,600 股。 8、股东北京华海德航科技有限公司通过普通证券账户持有 0 股，通过信达证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 4,891,523 股，实际合计持有 4,891,523 股。		

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计
☐是 ☒否
公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：北京数码视讯科技股份有限公司
2026 年 06 月 30 日

单位：元		
项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,415,456,745.52	1,398,507,820.33
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	753,135,993.79	866,881,463.47
衍生金融资产		
应收票据	4,841,461.14	23,408,061.33
应收账款	216,010,503.08	213,975,045.12
应收款项融资	608,220.00	6,642,921.86
预付款项	14,778,068.12	15,878,074.41
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	57,857,220.23	63,620,429.21
其中：应收利息	31,720,736.08	42,962,850.89
应收股利	0.00	3,997,000.00
买入返售金融资产		
存货	216,321,718.83	255,705,759.32
其中：数据资源		
合同资产	3,406,797.80	6,229,298.39
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	106,160,555.60	21,759,780.76
其他流动资产	16,624,910.24	12,627,369.05
流动资产合计	2,805,202,194.35	2,885,236,023.25

项目	期末余额	期初余额
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	0.00	104,860,555.58
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	106,620,368.33	108,002,169.43
其他权益工具投资	4,307,124.27	4,307,124.27
其他非流动金融资产	672,755,421.23	642,384,790.38
投资性房地产	289,483,211.83	307,096,284.02
固定资产	174,549,409.64	172,098,912.77
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,840,064.61	6,946,376.87
无形资产	278,318,623.32	296,473,456.48
其中：数据资源		
开发支出	19,042,388.92	24,899,980.26
其中：数据资源		
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	0.00	0.00
递延所得税资产	61,199,103.73	58,127,529.49
其他非流动资产	0.00	0.00
非流动资产合计	1,613,115,715.88	1,725,197,179.55
资产总计	4,418,317,910.23	4,610,433,202.80
流动负债：		
短期借款	0.00	0.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债		
应付票据	45,992,231.69	72,934,255.25
应付账款	52,644,387.84	102,175,493.94
预收款项	2,234,788.50	3,049,698.33
合同负债	125,286,499.63	121,195,642.55
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	9,767,965.72	27,914,866.75
应交税费	4,093,926.96	6,197,172.51
其他应付款	84,498,807.64	77,994,889.72

项目	期末余额	期初余额
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
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	1,184,319.19	1,172,221.07
流动负债合计	325,702,927.17	412,634,240.12
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	0.00	0.00
递延收益	7,078,093.08	9,543,588.58
递延所得税负债	3,526,346.77	5,445,280.64
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	10,604,439.85	14,988,869.22
负债合计	336,307,367.02	427,623,109.34
所有者权益：		
股本	1,426,028,062.00	1,426,028,062.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	803,609,392.26	850,697,220.22
减：库存股	15,896,100.00	5,984,000.00
其他综合收益	43,734,725.52	82,029,664.44
专项储备		
盈余公积	129,607,361.26	129,607,361.26
一般风险准备		
未分配利润	1,693,925,543.52	1,699,438,249.16
归属于母公司所有者权益合计	4,081,008,984.56	4,181,816,557.08
少数股东权益	1,001,558.65	993,536.38
所有者权益合计	4,082,010,543.21	4,182,810,093.46
负债和所有者权益总计	4,418,317,910.23	4,610,433,202.80

法定代表人：王万春

主管会计工作负责人：孙鹏程

会计机构负责人：张凤

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	108,004,808.51	238,625,034.51
交易性金融资产	539,717,241.95	574,409,297.64
衍生金融资产		0.00
应收票据	3,841,461.14	13,121,809.34
应收账款	137,709,198.82	144,561,343.84
应收款项融资	589,940.00	4,541,051.81
预付款项	127,618.80	11,027,802.29
其他应收款	497,442,357.25	454,726,803.29
其中：应收利息	414,266.64	19,004,383.56
应收股利	155,523,240.02	155,523,240.02
存货	13,039,615.60	10,456,510.66
其中：数据资源		0.00
合同资产	2,057,542.22	3,454,800.70
持有待售资产		0.00
一年内到期的非流动资产	106,160,555.60	21,759,780.76
其他流动资产	4,029,065.25	0.00
流动资产合计	1,412,719,405.14	1,476,684,234.84
非流动资产：		
债权投资	0.00	104,860,555.58
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	1,702,606,063.41	1,603,987,864.51
其他权益工具投资	4,307,124.27	4,307,124.27
其他非流动金融资产	239,637,010.78	208,747,525.94
投资性房地产	24,694,584.96	25,143,682.08
固定资产	55,716,829.29	56,947,582.32
在建工程	0.00	0.00
生产性生物资产		0.00
油气资产		0.00
使用权资产	6,840,064.61	6,946,376.87
无形资产	70,079,759.38	82,860,461.28
其中：数据资源		0.00
开发支出	0.00	0.00
其中：数据资源		0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	0.00	0.00
递延所得税资产	24,373,882.78	25,955,415.62
其他非流动资产	0.00	0.00
非流动资产合计	2,128,255,319.48	2,119,756,588.47

项目	期末余额	期初余额
资产总计	3,540,974,724.62	3,596,440,823.31
流动负债：		
短期借款	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债		0.00
应付票据	95,000,000.00	93,534,125.00
应付账款	98,686,950.07	96,103,990.76
预收款项	152,369.25	745,225.80
合同负债	3,896,492.89	3,501,654.45
应付职工薪酬	637,901.13	1,906,815.57
应交税费	480,296.68	655,517.06
其他应付款	282,037,265.50	247,398,764.53
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
持有待售负债		0.00
一年内到期的非流动负债		0.00
其他流动负债	269,022.30	220,183.15
流动负债合计	481,160,297.82	444,066,276.32
非流动负债：		
长期借款	0.00	0.00
应付债券		0.00
其中：优先股		0.00
永续债		0.00
租赁负债		0.00
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	0.00	0.00
递延所得税负债	1,352,754.64	3,598,754.52
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	1,352,754.64	3,598,754.52
负债合计	482,513,052.46	447,665,030.84
所有者权益：		
股本	1,426,028,062.00	1,426,028,062.00
其他权益工具		0.00
其中：优先股		0.00
永续债		0.00
资本公积	761,603,820.15	808,691,648.11
减：库存股	15,896,100.00	5,984,000.00
其他综合收益	-3,722,519.92	-3,722,519.92
专项储备		0.00

项目	期末余额	期初余额
盈余公积	129,607,361.26	129,607,361.26
未分配利润	760,841,048.67	794,155,241.02
所有者权益合计	3,058,461,672.16	3,148,775,792.47
负债和所有者权益总计	3,540,974,724.62	3,596,440,823.31

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	276,333,098.19	264,845,645.84
其中：营业收入	276,333,098.19	264,845,645.84
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	301,334,327.09	262,765,903.64
其中：营业成本	139,081,053.95	114,242,335.89
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	4,285,879.40	4,646,434.55
销售费用	48,068,804.56	51,975,736.13
管理费用	86,015,256.77	88,799,580.04
研发费用	38,656,428.39	31,259,727.86
财务费用	-14,773,095.98	-28,157,910.83
其中：利息费用	33,939.94	49,668.65
利息收入	23,482,571.34	30,497,123.73
加：其他收益	14,493,997.81	6,290,425.40
投资收益（损失以“—”号填列）	25,163,658.24	25,657,113.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,381,801.10	-4,890,502.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-92,999.75	-222,033.87
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）	-3,714,410.27	-6,474,216.48
信用减值损失（损失以“—”号填列）	6,753,926.17	-7,035,862.72
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,868,944.84	-5,887,566.05
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-2,495.30	6,598.02
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	15,824,502.91	14,636,233.66
加：营业外收入	1,896,557.32	244,306.43

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
减：营业外支出	8,092.95	11,698.29
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	17,712,967.28	14,868,841.80
减：所得税费用	-4,984,988.59	-1,712,259.93
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	22,697,955.87	16,581,101.73
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	22,697,955.87	16,581,101.73
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	22,689,933.60	16,700,325.50
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	8,022.27	-119,223.77
六、其他综合收益的税后净额	-38,294,938.92	-5,170,696.27
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-38,294,938.92	-5,170,696.27
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-2,887.25
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		-2,887.25
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-38,294,938.92	-5,167,809.02
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-38,294,938.92	-5,167,809.02
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-15,596,983.05	11,410,405.46
归属于母公司所有者的综合收益总额	-15,605,005.32	11,529,629.23
归属于少数股东的综合收益总额	8,022.27	-119,223.77
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0161	0.0117
（二）稀释每股收益	0.0161	0.0117

法定代表人：王万春

主管会计工作负责人：孙鹏程

会计机构负责人：张凤

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	102,515,607.23	103,254,734.29
减：营业成本	97,300,146.19	80,010,055.62
税金及附加	848,352.07	1,067,914.74
销售费用	1,503,457.28	1,383,535.00
管理费用	20,423,842.39	20,838,180.91

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
研发费用	0.00	0.00
财务费用	-2,463,889.02	-6,216,914.55
其中：利息费用	0.00	0.00
利息收入	2,520,263.91	6,275,788.29
加：其他收益	1,400,000.00	134,291.20
投资收益（损失以“—”号填列）	3,295,185.79	13,064,258.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,381,801.10	-4,890,502.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-75,500.00	-176,241.87
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）	-2,698,792.44	1,530,772.60
信用减值损失（损失以“—”号填列）	6,540,081.53	-4,061,422.42
资产减值损失（损失以“—”号填列）	745,317.82	3,737,943.44
资产处置收益（损失以“—”号填列）	0.00	-1,551.95
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-5,814,508.98	20,576,253.55
加：营业外收入	39,410.00	31,840.38
减：营业外支出	921.17	1,293.38
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-5,776,020.15	20,606,800.55
减：所得税费用	-664,467.04	1,125,152.56
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-5,111,553.11	19,481,647.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-5,111,553.11	19,481,647.99
（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		-2,887.25
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-2,887.25
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		-2,887.25
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	-5,111,553.11	19,478,760.74
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0037	0.0137
（二）稀释每股收益	-0.0037	0.0137

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 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	329,457,282.24	291,289,228.62
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	8,891,597.48	6,694,748.15
收到其他与经营活动有关的现金	78,371,996.69	50,876,714.59
经营活动现金流入小计	416,720,876.41	348,860,691.36
购买商品、接受劳务支付的现金	187,444,079.16	162,248,213.78
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	126,084,608.93	122,532,087.04
支付的各项税费	15,944,923.40	20,331,949.80
支付其他与经营活动有关的现金	52,531,228.77	64,636,365.43
经营活动现金流出小计	382,004,840.26	369,748,616.05
经营活动产生的现金流量净额	34,716,036.15	-20,887,924.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	608,101,915.31	375,291,716.81
取得投资收益收到的现金	36,382,036.87	25,331,654.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,884,576.07	672,885.98
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	646,368,528.25	401,296,257.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,604,535.11	15,426,625.54
投资支付的现金	523,430,007.75	468,145,497.73
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	2,608.97	
投资活动现金流出小计	529,037,151.83	483,572,123.27
投资活动产生的现金流量净额	117,331,376.42	-82,275,866.13
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		

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
取得借款收到的现金		60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	0.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,202,639.24	14,275,111.31
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	57,012,249.17	5,392,743.60
筹资活动现金流出小计	85,214,888.41	19,667,854.91
筹资活动产生的现金流量净额	-85,214,888.41	40,332,145.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-31,126,853.71	-3,999,772.99
五、现金及现金等价物净增加额	35,705,670.45	-66,831,418.72
加：期初现金及现金等价物余额	1,368,294,153.17	1,863,470,603.81
六、期末现金及现金等价物余额	1,403,999,823.62	1,796,639,185.09

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 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	137,914,706.00	83,372,149.86
收到的税费返还	0.00	133,969.86
收到其他与经营活动有关的现金	207,600,442.17	68,421,640.69
经营活动现金流入小计	345,515,148.17	151,927,760.41
购买商品、接受劳务支付的现金	94,013,181.00	106,753,369.30
支付给职工以及为职工支付的现金	6,217,037.98	5,595,940.69
支付的各项税费	2,106,768.22	3,156,233.74
支付其他与经营活动有关的现金	196,940,564.35	115,253,822.53
经营活动现金流出小计	299,277,551.55	230,759,366.26
经营活动产生的现金流量净额	46,237,596.62	-78,831,605.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	463,325,734.45	188,133,213.41
取得投资收益收到的现金	10,488,659.36	6,575,089.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	180.00	17,590.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	
投资活动现金流入小计	473,814,573.81	194,725,892.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,800.00	339,900.00
投资支付的现金	547,495,738.80	307,600,486.11
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	
支付其他与投资活动有关的现金	2,608.97	
投资活动现金流出小计	547,520,147.77	307,940,386.11
投资活动产生的现金流量净额	-73,705,573.96	-113,214,493.54
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		

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	0.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,202,639.24	14,275,111.31
支付其他与筹资活动有关的现金	57,012,249.17	5,028,910.27
筹资活动现金流出小计	85,214,888.41	19,304,021.58
筹资活动产生的现金流量净额	-85,214,888.41	-19,304,021.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-143.83	-19.65
五、现金及现金等价物净增加额	-112,683,009.58	-211,350,140.62
加：期初现金及现金等价物余额	216,102,227.41	611,941,004.93
六、期末现金及现金等价物余额	103,419,217.83	400,590,864.31

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益														少数 股东 权益
	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		所有者权 益合计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	1,426,028,062.00	0.00	0.00	0.00	850,697,220.22	5,984,000.00	82,029,664.44	0.00	129,607,361.26	0.00	1,699,438,249.16	0.00	4,181,816,557.08	993,536.38	4,182,810,093.46
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,426,028,062.00	0.00	0.00	0.00	850,697,220.22	5,984,000.00	82,029,664.44	0.00	129,607,361.26	0.00	1,699,438,249.16	0.00	4,181,816,557.08	993,536.38	4,182,810,093.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	-47,087,827.96	9,912,100.00	-38,294,938.92	0.00	0.00	0.00	-5,512,705.64	0.00	-100,807,572.52	8,022.27	-100,799,550.25
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-38,294,938.92	0.00	0.00	0.00	22,689,933.60	0.00	15,605,005.32	8,022.27	15,596,983.05
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	-47,087,827.96	9,912,100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	56,999,927.96	0.00	56,999,927.96
1．所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2．其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	-47,087,827.96	9,912,100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-56,999,927.96	0.00	-56,999,927.96

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有者权 益合计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配利 润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	- 28,202,63 9.24	0.00	- 28,202,63 9.24	0.00	- 28,202,63 9.24
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险 准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者（或 股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	- 28,202,63 9.24	0.00	- 28,202,63 9.24	0.00	- 28,202,63 9.24
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益 内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增 资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增 资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补 亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划 变动额结转留存收 益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益 结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	2026 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											
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	1,426,028,062.00	0.00	0.00	0.00	803,609,392.26	15,896,100.00	43,734,725.52	0.00	129,607,361.26	0.00	1,693,925,543.52	0.00	4,081,008,984.56	1,001,558.65	4,082,010,543.21

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股 东权益	所有者权 益合计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配利 润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	1,427,518,462.00				885,033,215.19	1,490,400.00	109,581,288.87		126,745,388.63		1,683,370,145.07		4,230,758,099.76	2,074,901.04	4,232,833,000.80
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,427,518,462.00				885,033,215.19	1,490,400.00	109,581,288.87		126,745,388.63		1,683,370,145.07		4,230,758,099.76	2,074,901.04	4,232,833,000.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	- 8,622,058.81	0.00	- 5,170,696.27	0.00	0.00	0.00	2,455,006.50		- 11,337,748.58	- 119,223.77	- 11,456,972.35
（一）综合收益总额							- 5,170,696.27				16,700,325.50		11,529,629.23	- 119,223.77	11,410,405.46

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股 东权益	所有者权 益合计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配利 润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
（二）所有者投入 和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	- 5,052,45 6.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	- 5,052,45 6.00	0.00	- 5,052,456. 00
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					- 5,052,45 6.00	1,490,40 0.00							- 6,542,85 6.00		- 6,542,856. 00
4. 其他						- 1,490,40 0.00							1,490,40 0.00		1,490,400. 00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	- 14,245,31 9.00	0.00	- 14,245,3 19.00	0.00	- 14,245,31 9.00
1. 提取盈余公积													0.00		0.00
2. 提取一般风险 准备															
3. 对所有者（或 股东）的分配											- 14,245,31 9.00		- 14,245,3 19.00		- 14,245,31 9.00
4. 其他															
（四）所有者权益 内部结转															
1. 资本公积转增 资本（或股本）															
2. 盈余公积转增 资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补															

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股 东权益	所有者权 益合计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配利 润	其 他	小计		
		优先 股	永续 债	其 他											
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					- 3,569,602.81								- 3,569,602.81		- 3,569,602.81
四、本期期末余额	1,427,518,462.00	0.00	0.00	0.00	876,411,156.38	1,490,400.00	104,410,592.60	0.00	126,745,388.63	0.00	1,685,825,151.57	0.00	4,219,420,351.18	1,955,677.27	4,221,376,028.45

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,426,028,062.00	0.00	0.00	0.00	808,691,648.11	5,984,000.00	-3,722,519.92	0.00	129,607,361.26	794,155,241.02	0.00	3,148,775,792.47
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	2026 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								
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	1,426,028,062.00	0.00	0.00	0.00	808,691,648.11	5,984,000.00	-3,722,519.92	0.00	129,607,361.26	794,155,241.02	0.00	3,148,775,792.47
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	-47,087,827.96	9,912,100.00	0.00	0.00	0.00	-33,314,192.35	0.00	-90,314,120.31
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-5,111,553.11	0.00	-5,111,553.11
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	-47,087,827.96	9,912,100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-56,999,927.96
1．所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2．其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	-47,087,827.96	9,912,100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-56,999,927.96
4．其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-28,202,639.24	0.00	-28,202,639.24
1．提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2．对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-28,202,639.24	0.00	-28,202,639.24
3．其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	2026 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								
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	1,426,028,062.00	0.00	0.00	0.00	761,603,820.15	15,896,100.00	-3,722,519.92	0.00	129,607,361.26	760,841,048.67	0.00	3,058,461,672.16

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,427,518,462.00				843,027,643.08	1,490,400.00	-4,227,365.64		126,745,388.63	782,642,487.10		3,174,216,215.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
正												
其他												
二、本年期初余额	1,427,518,462.00				843,027,643.08	1,490,400.00	-4,227,365.64		126,745,388.63	782,642,487.10		3,174,216,215.17
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	-8,622,058.81	0.00	-2,887.25	0.00	0.00	5,236,328.99	0.00	-3,388,617.07
（一）综合收益总额							-2,887.25			19,481,647.99		19,478,760.74
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	-5,052,456.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-5,052,456.00
1．所有者投入的普通股												0.00
2．其他权益工具持有者投入资本												0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额					-5,052,456.00	1,490,400.00						-6,542,856.00
4．其他						-1,490,400.00						1,490,400.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-14,245,319.00	0.00	-14,245,319.00
1．提取盈余公积												0.00
2．对所有者（或股东）的分配										-14,245,319.00		-14,245,319.00
3．其他												0.00
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资												

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
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					- 3,569,602.81							-3,569,602.81
四、本期期末余额	1,427,518,462.00	0.00	0.00	0.00	834,405,584.27	1,490,400.00	-4,230,252.89	0.00	126,745,388.63	787,878,816.09	0.00	3,170,827,598.10

三、公司基本情况

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

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2026 年 6 月 30 日，本公司注册资本为 1,426,028,062 元，实收资本 1,426,028,062 元，累计发行股本总数 1,426,028,062 股（每股面值 1），其中有限售条件的流通股份 A 股 133,845,906 股，无限售条件的流通股份 A 股 1,292,182,156 股，注册地址：北京市海淀区上地信息产业基地开拓路 15 号 1 幢，总部地址：北京市海淀区上地信息产业基地开拓路 15 号 1 幢。

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

本公司的实际控制人为自然人郑海涛。

本财务报告于 2026 年 8 月 21 日经公司第七届董事会第四次会议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、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(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的资本化研发项目	单个项目期末余额占开发支出期末余额 30%以上且金额大于 500 万元
重要的外购在研项目	单项占研发投入总额的 10%以上
重要的投资活动现金流量	公司将单笔投资活动中超过资产总额 5%的现金流量确定为重要的投资活动现金流量
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要的应收款项实际核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要应收账款
重要的预计负债	单个类型的预计负债占预计负债总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5%的其他应收款认定为重要其他应收款
重要的在建工程项目	公司将单项在建工程余额超过资产总额 0.5%的在建工程认定为重要在建工程
重要的合同	公司将单个合同金额占公司最近一期经审计主营业务收入 50%以上，且绝对金额超过 1 亿元的合同认定为重要合同

项目	重要性标准
重要的子公司	公司将资产总额超过集团总资产的 15%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司
重要的合同资产账面价值变动	单项变动合同资产占合同资产总额 10%以上且金额大于 500 万元
重要的资产负债表日后事项	公司将影响公司资产总额的比例超过 0.5%的资产负债表日后事项认定为重要资产负债表日后事项

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2.同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3.非同一控制下的企业合并

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

- （1） 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- （2） 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

(3) 已办理了必要的财产权转移手续。

(4) 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

(5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

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

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

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

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

- （1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

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

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

2. 外币财务报表的折算

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

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

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款和债权投资等。

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

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

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

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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

2.金融负债的分类、确认和计量

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

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1）能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

其他金融负债

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

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3）不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3.金融资产和金融负债的终止确认

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

1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移, 且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议, 以承担新金融负债方式替换原金融负债, 且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的, 或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的, 则终止确认原金融负债, 同时确认一项新金融负债, 账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的, 按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例, 对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

① 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

① 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5.金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

6.金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

金融工具信用损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外, 信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备, 不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

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

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

已发生信用减值的金融资产

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

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

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

预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

减记金融资产

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

7.金融资产及金融负债的抵销

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

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

12、应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/11、/6.金融工具减值。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

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

13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/11、/6.金融工具减值。

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

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

组合中，账龄组合计提坏账准备的组合计提方法：

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

14、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/11、/6.金融工具减值。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/11、/6.金融工具减值。

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

组合的依据如下：

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

组合中，账龄组合计提坏账准备的组合计提方法，详见本附注五/13、应收账款。

16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。

本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/11、/6.金融工具减值。

17、存货

1. 存货的分类

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

2.存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

18、持有待售资产

1.划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

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

2.持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

19、债权投资

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/11、/6.金融工具减值。

20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/11、/6.金融工具减值。

21、长期股权投资

1.初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五/6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2.后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3.长期股权投资核算方法的转换

公允价值计量转权益法核算

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

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

公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4.长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中, 对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易, 处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积(股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益; 在丧失对子公司控制权时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形, 并综合考虑所有事实和情况后, 判断对被投资单位具有重大影响: (1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表; (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程; (3) 与被投资单位之间发生重要交易; (4) 向被投资单位派出管理人员; (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

22、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

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

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

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

23、固定资产

（1）确认条件

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

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

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40 年	5.00	2.38
机器设备	年限平均法	5 年	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5 年	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	10 年	5.00	9.50
办公设备及其他	年限平均法	5 年	5.00	19.00

24、在建工程

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

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

25、借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2.借款费用资本化期间

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

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

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

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

3.暂停资本化期间

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

4.借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

26、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

27、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权及非专利技术等。

1) 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2) 无形资产的后续计量

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

使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
非专利技术	10 年	根据经济利益期限估计
软件	10 年	根据经济利益期限估计
土地使用权	50 年	根据使用权期限

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

使用寿命不确定的无形资产

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

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

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

28、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

29、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

30、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

31、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

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

32、预计负债

1. 预计负债的确认标准

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

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

33、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

得到服务相对应的成本费用。

3.确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4.会计处理方法

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

34、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1.收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2.收入确认的具体方法

公司主要销售视频技术产品及服务、信息服务产品、公共安全产品、软件技术服务、网络传输系统以及金融科技产品，相关业务收入确认的具体方法如下：

（1）产品销售

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

（2）境外销售

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

（3）支付业务收入

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

3. 特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

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

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

（2）附有质量保证条款的合同

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

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

（4）向客户授予知识产权许可的合同

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

（5）售后回购

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

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

（6）向客户收取无需退回的初始费

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

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无

35、合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

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

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3.合同成本摊销

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

4.合同成本减值

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

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36、政府补助

1.类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注七、注释 32.递延收益/附注十一.政府补助。

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

2.政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3.会计处理方法

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

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

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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

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

37、递延所得税资产/递延所得税负债

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

1.确认递延所得税资产的依据

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

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

2.确认递延所得税负债的依据

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

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

3.同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

38、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

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

1) 短期租赁和低价值资产租赁

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

2) 使用权资产的会计政策详见本附注五/26 使用权资产。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

1) 租赁的分类

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

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

③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

2) 对融资租赁的会计处理

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

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

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

3) 对经营租赁的会计处理

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

39、终止经营

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

40、回购本公司股份

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

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

41、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 □不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、服务收入	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	资产余值或租金	12%、1.2%
土地使用税	土地面积	12 元/平方米、6.4 元/平方米、6 元/平方米、8 元/平方米、7 元/平方米、3.5 元/平方米

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
甘肃鼎点广视科技有限公司	20.00%
浙江海宁完美星空传媒有限公司	20.00%
福州数码视讯智能卡有限公司	20.00%
福州数码视讯软件技术有限公司	20.00%
北京数码视讯硬科技有限公司	20.00%
北京数码视讯软件技术发展有限公司	15.00%
鼎点视讯科技有限公司	15.00%
深圳鼎点通信科技有限公司	15.00%
数码视讯国际有限公司	16.50%
除上述以外的其他境内纳税主体	25.00%
除上述以外的其他境外纳税主体	适用所在国当地税率

2、税收优惠

1.增值税

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

2) 《国家税务总局关于发布《出口货物劳务增值税和消费税管理办法》的公告》(国 家税务总局公告 2012 年第 24 号)及《财税[2012]39 号财政部国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》，公司向中国境外销售产品

享受国家关于出口货物增值税“免、抵、退”优惠政策,出口退税率根据出口不同的产品确定。本公司及子公司北京数码视讯软件技术发展有限公司、鼎点视讯科技有限公司符合上述条件。

3)《财政部税务总局公告 2023 年第 43 号财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》规定,自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。经北京市科学技术委员会和国家税务总局北京市税务局认定审核,北京数码视讯软件技术发展有限公司、鼎点视讯科技有限公司享受此项税收优惠政策。

2.企业所得税

1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定,“国家需要重点扶持的高新技术企业,减按 15%的税率征收企业所得税”;

本公司于 2023 年 10 月 26 日被北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局认定为高新技术企业,编号为 GR202311000896,有效期三年;子公司北京数码视讯软件技术发展有限公司于 2025 年 10 月 28 日被北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局认定为高新技术企业,编号为 GR202511002660,有效期三年;子公司鼎点视讯科技有限公司于 2023 年 10 月 26 日被北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局认定为高新技术企业,证书编号为 GR202311001506,有效期三年;子公司深圳鼎点通信科技有限公司于 2023 年 10 月 16 日被深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局认定为高新技术企业,证号编号为 GR202344202926,有效期三年。

2) 根据《财税[2015]119 号财政部国家税务总局科学技术部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》、《财税[2018]64 号财政部税务总局科技部关于企业委托境外研究开发费用税前加计扣除有关政策问题的通知》、《财政部税务总局科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2018〕99 号)和《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(公告 2021 年第 6 号)《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(公告 2021 年第 13 号)《财政部 税务总局科技部关于 进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》(公告 2022 年第 16 号),对本公司及子公司鼎点视讯科技有限公司、深圳鼎点通信科技有限公司、北京数码视讯软件技术发展有限公司、北京数码视讯支付技术有限公司、北京数码视讯硬科技有限公司当期研发支出计算企业所得税时进行了加计扣除;

根据财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》规定,甘肃鼎点广视科技有限公司、福州数码视讯智能卡有限公司、福州数码视讯软件技术有限公司、浙江海宁完美星空传媒有限公司、北京数码视讯硬科技有限公司属于小型微利企业,对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

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	135,881.48	288,147.82
银行存款	1,403,355,243.15	1,340,860,305.75
其他货币资金	11,965,620.89	57,359,366.76
合计	1,415,456,745.52	1,398,507,820.33
其中：存放在境外的款项总额	894,580,460.55	857,961,721.23

其他说明：

存放于境外的款项系子公司数码视讯国际有限公司、数码视讯美国控股公司、SUMAVISION SFO LLC 及 SUMAVISION 日本株式会社存放于香港、美国、日本以及在离岸账户、境内账户（OSA）资金余额。

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
未到期银行承兑汇票保证金	31,858.01	90,414.71
履约保证金	10,923,732.93	29,621,921.49
风险准备金	501,330.96	501,330.96
合 计	11,456,921.90	30,213,667.16

除受限制的其他货币资金外，剩余的其他货币资金是本公司及数码视讯美国控股公司股票账户余额。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	753,135,993.79	866,881,463.47
其中：		
权益工具投资	13,796,700.00	8,926,048.84
理财产品	739,339,293.79	857,955,414.63
其中：		
合计	753,135,993.79	866,881,463.47

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,319,148.00	3,635,479.35
商业承兑票据	3,522,313.14	19,582,804.38
信用证		189,777.60
合计	4,841,461.14	23,408,061.33

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	5,026,846.04	100.00%	185,384.90	3.69%	4,841,461.14	24,438,735.24	100.00%	1,030,673.91	4.22%	23,408,061.33
其中：										
银行承兑汇票组合	1,319,148.00	26.24%			1,319,148.00	3,635,479.35	14.88%			3,635,479.35
商业承兑汇票组合	3,707,698.04	73.76%	185,384.90	5.00%	3,522,313.14	20,613,478.29	84.34%	1,030,673.91	5.00%	19,582,804.38
信用证						189,777.60	0.78%			189,777.60
合计	5,026,846.04	100.00%	185,384.90	3.69%	4,841,461.14	24,438,735.24	100.00%	1,030,673.91	4.22%	23,408,061.33

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑汇票组合

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	1,319,148.00		

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票组合	3,707,698.04	185,384.90	5.00%

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票组合	1,030,673.91	-845,289.01				185,384.90
合计	1,030,673.91	-845,289.01				185,384.90

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

（4）期末公司已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	18,000.00	
合计	18,000.00	

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	166,823,412.14	97,932,909.25
1 至 2 年	25,568,364.01	84,753,514.62
2 至 3 年	28,734,147.64	37,051,418.97
3 年以上	73,770,554.03	79,059,911.80
3 至 4 年	16,448,193.06	22,379,400.76
4 至 5 年	6,610,638.53	7,659,565.33
5 年以上	50,711,722.44	49,020,945.71
合计	294,896,477.82	298,797,754.64

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	294,896,477.82	100.00%	78,885,974.74	26.75%	216,010,503.08	298,797,754.64	100.00%	84,822,709.52	28.39%	213,975,045.12
其中：										
账龄组合（不含关联方）	294,896,477.82	100.00%	78,885,974.74	26.75%	216,010,503.08	298,797,754.64	100.00%	84,822,709.52	28.39%	213,975,045.12
合计	294,896,477.82	100.00%	78,885,974.74	26.75%	216,010,503.08	298,797,754.64	100.00%	84,822,709.52	28.39%	213,975,045.12

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	294,896,477.82	78,885,974.74	26.75%
合计	294,896,477.82	78,885,974.74	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款账龄组合	84,822,709.52	-5,891,058.42	-19,013.75	47,900.00	16,790.11	78,885,974.74
合计	84,822,709.52	-5,891,058.42	-19,013.75	47,900.00	16,790.11	78,885,974.74

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	83,718,729.46	0.00	83,718,729.46	27.83%	5,467,950.38
客户二	20,366,440.82	0.00	20,366,440.82	6.77%	1,018,322.04
客户三	14,585,933.63	0.00	14,585,933.63	4.85%	11,248,896.77
客户四	10,301,284.55	458,658.00	10,759,942.55	3.58%	6,570,103.42
客户五	10,032,542.94	0.00	10,032,542.94	3.33%	9,735,264.43
合计	139,004,931.40	458,658.00	139,463,589.40	46.36%	34,040,537.04

5、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	5,959,883.24	2,553,085.44	3,406,797.80	9,243,701.35	3,014,402.96	6,229,298.39
合计	5,959,883.24	2,553,085.44	3,406,797.80	9,243,701.35	3,014,402.96	6,229,298.39

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	5,959,883.24	100.00%	2,553,085.44	42.84%	3,406,797.80	9,243,701.35	100.00%	3,014,402.96	32.61%	6,229,298.39
其中：										
账龄组合（不含关联方）	5,959,883.24	100.00%	2,553,085.44	42.84%	3,406,797.80	9,243,701.35	100.00%	3,014,402.96	32.61%	6,229,298.39
合计	5,959,883.24	100.00%	2,553,085.44	42.84%	3,406,797.80	9,243,701.35	100.00%	3,014,402.96	32.61%	6,229,298.39

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
质保金	5,959,883.24	2,553,085.44	42.84%
合计	5,959,883.24	2,553,085.44	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
质保金	-461,317.52			
合计	-461,317.52			——

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	608,220.00	6,642,921.86
合计	608,220.00	6,642,921.86

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	31,720,736.08	42,962,850.89
应收股利	0.00	3,997,000.00
其他应收款	26,136,484.15	16,660,578.32
合计	57,857,220.23	63,620,429.21

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	31,720,736.08	42,962,850.89
合计	31,720,736.08	42,962,850.89

(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
国投创合基金管理有限公司	0.00	3,997,000.00
合计	0.00	3,997,000.00

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	23,374,646.73	22,530,018.87
备用金	6,253,818.68	773,343.67
应收退税款	5,589,538.70	3,707,056.09
往来款	167,068.36	250,803.30
其他	3,217,896.59	1,883,511.00
合计	38,602,969.06	29,144,732.93

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	19,915,069.70	11,857,795.52
1 至 2 年	3,619,394.86	1,062,818.42
2 至 3 年	2,037,404.55	3,336,986.50
3 年以上	13,031,099.95	12,887,132.49
3 至 4 年	1,939,980.37	1,269,872.92
4 至 5 年	1,113,405.00	1,630,852.90
5 年以上	9,977,714.58	9,986,406.67
合计	38,602,969.06	29,144,732.93

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	38,602,969.06	100.00%	12,466,484.91	32.29%	26,136,484.15	29,144,732.93	100.00%	12,484,154.61	42.84%	16,660,578.32
其中：										
账龄组合	26,759,611.68	69.32%	12,466,484.91	46.59%	14,293,126.77	22,875,276.17	78.49%	12,484,154.61	54.57%	10,391,121.56
职工借	11,843,3	30.68%			11,843,3	6,269,45	21.51%			6,269,45

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	
款、应收退税款等组合	57.38				57.38	6.76				6.76
合计	38,602,969.06	100.00%	12,466,484.91	32.29%	26,136,484.15	29,144,732.93	100.00%	12,484,154.61	42.84%	16,660,578.32

按组合计提坏账准备类别名称：职工借款、应收退税款等组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
职工借款、应收退税款等组合	11,843,357.38	0.00	0.00%
合计	11,843,357.38	0.00	

按组合计提坏账准备类别名称：其他应收款账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他应收款账龄组合	26,759,611.68	12,466,484.91	46.59%

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	12,484,154.61			12,484,154.61
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-17,578.78			-17,578.78
其他变动	90.92			90.92
2026 年 6 月 30 日余额	12,466,484.91	0.00	0.00	12,466,484.91

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收账龄组合	12,484,154.61	-17,578.78			90.92	12,466,484.91
合计	12,484,154.61	-17,578.78			90.92	12,466,484.91

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
往来单位一	应收退税款	4,311,067.78	1 年以内	11.17%	
客户六	保证金及押金	1,009,469.50	1 年以内	2.62%	50,473.48
客户六	保证金及押金	47,800.00	1-2 年	0.12%	4,780.00
客户六	保证金及押金	190,528.80	2-3 年	0.49%	38,105.76
客户六	保证金及押金	840,207.80	3-4 年	2.18%	420,103.90
客户六	保证金及押金	205,000.00	4—5 年	0.53%	102,500.00
客户六	保证金及押金	500,000.00	5 年以上	1.30%	500,000.00
客户七	保证金及押金	30,000.00	1 年以内	0.08%	1,500.00
客户七	保证金及押金	242,400.00	3-4 年	0.63%	121,200.00
客户七	保证金及押金	569,950.00	4—5 年	1.48%	284,975.00
客户七	保证金及押金	1,867,780.00	5 年以上	4.84%	1,867,780.00
客户八	保证金及押金	2,398,540.00	1-2 年	6.21%	239,854.00
客户八	保证金及押金	279,795.00	2-3 年	0.72%	55,959.00
供应商一	保证金及押金	2,000,000.00	5 年以上	5.18%	2,000,000.00
合计		14,492,538.88		37.55%	5,687,231.14

8、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	11,721,616.33	79.32%	12,836,206.54	80.83%
1 至 2 年	568,759.53	3.85%	2,446,047.58	15.41%
2 至 3 年	2,487,692.26	16.83%	545,497.26	3.44%
3 年以上		0.00%	50,323.03	0.32%
合计	14,778,068.12		15,878,074.41	

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：

客户名称	金额	未结算原因	账龄
供应商三	1,956,720.00	未到结算期	2-3 年

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例(%)
供应商一	3,164,248.90	21.41%
供应商二	3,011,450.78	20.38%
供应商三	1,956,720.00	13.24%
供应商四	1,949,971.20	13.20%
供应商五	532,017.73	3.60%
合计	10,614,408.61	71.83%

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
原材料	65,246,085.62	10,128,306.21	55,117,779.41	64,690,619.98	10,246,724.02	54,443,895.96
在产品	30,805,246.69	2,307,564.20	28,497,682.49	41,892,405.96	2,281,641.32	39,610,764.64
库存商品	68,365,652.63	6,845,501.03	61,520,151.60	86,216,221.43	5,428,700.84	80,787,520.59
发出商品	71,280,978.58	1,836,405.94	69,444,572.64	80,274,046.51	1,152,001.07	79,122,045.44
影视产品	4,052,386.42	2,310,853.73	1,741,532.69	4,052,386.42	2,310,853.73	1,741,532.69
合计	239,750,349.94	23,428,631.11	216,321,718.83	277,125,680.30	21,419,920.98	255,705,759.32

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	10,246,724.02	956,211.31		1,074,629.12		10,128,306.21
在产品	2,281,641.32	25,922.88				2,307,564.20
库存商品	5,428,700.84	1,416,800.19				6,845,501.03
发出商品	1,152,001.07	1,283,207.17		598,802.30		1,836,405.94
影视产品	2,310,853.73					2,310,853.73
合计	21,419,920.98	3,682,141.55	0.00	1,673,431.42	0.00	23,428,631.11

10、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	106,160,555.60	21,759,780.76
合计	106,160,555.60	21,759,780.76

(1) 一年内到期的债权投资

☒适用 ☐不适用

1) 一年内到期的债权投资情况

单位：元

组合名称	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
受让的可转让存单	106,160,555.60		106,160,555.60	21,759,780.76	0.00	21,759,780.76
合计	106,160,555.60		106,160,555.60	21,759,780.76	0.00	21,759,780.76

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	12,534,154.03	11,096,195.44
预付财务保险费	214,106.50	511,562.74
预付房产税		895,010.07
其他	3,876,649.71	24,600.80
电视电影投资款		100,000.00
合计	16,624,910.24	12,627,369.05

12、债权投资

(1) 债权投资的情况

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
受让的可转让存单	106,160,555.60		106,160,555.60	126,620,336.34		126,620,336.34
减：一年内到期的债权投资	-106,160,555.60		-106,160,555.60	-21,759,780.76		-21,759,780.76
合计	0.00		0.00	104,860,555.58		104,860,555.58

13、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	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
北京数字电视国家工程实验室有限公司	4,307,124.27						4,307,124.27	
合计	4,307,124.27						4,307,124.27	

14、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
北京市博汇科技股份有限公司	52,800,666.96				-1,706,800.75						51,093,866.21	
北京数码视讯技术	55,201,502.47				324,999.65						55,526,502.12	

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
有限公司												
小计	108,002,169.43				- 1,381,801.10						106,620,368.33	
合计	108,002,169.43				- 1,381,801.10						106,620,368.33	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

15、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	672,755,421.23	642,384,790.38
合计	672,755,421.23	642,384,790.38

16、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	396,658,304.95	12,817,553.63		409,475,858.58
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	17,654,900.54	0.00	0.00	17,654,900.54
(1) 处置	4,498,186.97			4,498,186.97
(2) 其他转出				
(3) 转入存货\固定资产	12,180,436.51			12,180,436.51
(4) 汇差	976,277.06			976,277.06
4.期末余额	379,003,404.41	12,817,553.63	0.00	391,820,958.04
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	97,943,486.25	3,445,855.63		101,389,341.88
2.本期增加金额	4,569,104.07	133,563.42	0.00	4,702,667.49

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(1) 计提或摊销	4,569,104.07	133,563.42		4,702,667.49
3.本期减少金额	4,121,194.42	0.00	0.00	4,121,194.42
(1) 处置	1,424,128.96			1,424,128.96
(2) 其他转出				
(3) 转存货\固定资产	2,450,829.96			2,450,829.96
(4) 汇差	246,235.50			246,235.50
4.期末余额	98,391,395.90	3,579,419.05	0.00	101,970,814.95
三、减值准备				
1.期初余额	990,232.68			990,232.68
2.本期增加金额	321,552.23	0.00	0.00	321,552.23
(1) 计提	321,552.23			321,552.23
3.本期减少金额	944,853.65	0.00	0.00	944,853.65
(1) 处置	944,853.65			944,853.65
(2) 其他转出				
4.期末余额	366,931.26	0.00	0.00	366,931.26
四、账面价值				
1.期末账面价值	280,245,077.25	9,238,134.58	0.00	289,483,211.83
2.期初账面价值	297,724,586.02	9,371,698.00	0.00	307,096,284.02

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

17、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	174,549,409.64	172,098,912.77
合计	174,549,409.64	172,098,912.77

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	263,443,117.21	44,017,257.46	9,102,537.60	7,353,362.91	4,197,566.33	328,113,841.51
2.本期增加金额	12,180,436.51	135,414.58		54,954.73	469,600.31	12,840,406.13
(1) 购置		135,414.58		54,954.73	469,600.31	659,969.62
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他转入	12,180,436.51					12,180,436.51
3.本期减少金额	3,100,245.89	396,709.26	73,006.02	162,232.31	66,095.82	3,798,289.30
(1) 处置或报废		120,324.28		159,634.42	25,764.99	305,723.69
(2) 其他减少（汇率变动）	3,100,245.89	276,384.98	73,006.02	2,597.89	40,330.83	3,492,565.61

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
4.期末余额	272,523,307.83	43,755,962.78	9,029,531.58	7,246,085.33	4,601,070.82	337,155,958.34
二、累计折旧						
1.期初余额	102,352,025.27	36,759,793.88	6,570,820.18	6,460,033.40	3,872,256.01	156,014,928.74
2.本期增加金额	6,643,798.09	1,790,978.41	155,671.75	53,559.86	84,370.73	8,728,378.84
（1）计提	4,192,968.13	1,790,978.41	155,671.75	53,559.86	84,370.73	6,277,548.88
（2）其他转入	2,450,829.96					2,450,829.96
3.本期减少金额	1,525,016.01	332,649.65	62,481.74	152,391.66	64,219.82	2,136,758.88
（1）处置或报废		117,256.61		149,815.22	24,476.73	291,548.56
（2）其他减少（汇率变动）	1,525,016.01	215,393.04	62,481.74	2,576.44	39,743.09	1,845,210.32
4.期末余额	107,470,807.35	38,218,122.64	6,664,010.19	6,361,201.60	3,892,406.92	162,606,548.70
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	165,052,500.48	5,537,840.14	2,365,521.39	884,883.73	708,663.90	174,549,409.64
2.期初账面价值	161,091,091.94	7,257,463.58	2,531,717.42	893,329.51	325,310.32	172,098,912.77

18、使用权资产

（1）使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	10,869,746.37	10,869,746.37
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	10,869,746.37	10,869,746.37
二、累计折旧		
1.期初余额	3,923,369.50	3,923,369.50
2.本期增加金额	106,312.26	106,312.26
（1）计提	106,312.26	106,312.26
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	4,029,681.76	4,029,681.76
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		

项目	房屋及建筑物	合计
(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	6,840,064.61	6,840,064.61
2.期初账面价值	6,946,376.87	6,946,376.87

19、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	111,436,068.18		711,312,276.74	11,580,586.57	834,328,931.49
2.本期增加金额			10,962,869.66	0.00	10,962,869.66
(1) 购置					
(2) 内部研发			10,962,869.66		10,962,869.66
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	2,008,464.27	0.00	9,982.58	0.00	2,018,446.85
(1) 处置					
(2) 外币报表折算差额	2,008,464.27		9,982.58		2,018,446.85
4.期末余额	109,427,603.91	0.00	722,265,163.82	11,580,586.57	843,273,354.30
二、累计摊销					
1.期初余额	15,131,936.89		432,587,833.58	6,981,378.48	454,701,148.95
2.本期增加金额	466,490.40	0.00	26,629,728.20	10,698.42	27,106,917.02
(1) 计提	466,490.40		26,629,728.20	10,698.42	27,106,917.02
3.本期减少金额	0.00	0.00	7,661.05	0.00	7,661.05
(1) 处置					
(2) 外币报表折算差额			7,661.05		7,661.05
4.期末余额	15,598,427.29	0.00	459,209,900.73	6,992,076.90	481,800,404.92
三、减值准备					
1.期初余额			78,596,128.44	4,558,197.62	83,154,326.06
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	0.00	0.00	78,596,128.44	4,558,197.62	83,154,326.06
四、账面价值					
1.期末账面价值	93,829,176.62	0.00	184,459,134.65	30,312.05	278,318,623.32
2.期初账面价值	96,304,131.29	0.00	200,128,314.72	41,010.47	296,473,456.48

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 66.28%

20、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(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	
福州智能卡合并商誉	33,034,151.64			33,034,151.64
合计	33,034,151.64			33,034,151.64

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	239,739,961.01	50,438,912.93	247,234,475.06	52,355,652.10
内部交易未实现利润	37,481,822.24	8,289,715.91	18,031,887.84	3,209,620.17
递延收益	6,553,093.08	982,963.96	8,843,588.58	1,326,538.29
金融资产公允价值变动	5,950,043.70	1,487,510.93	4,942,875.73	1,235,718.93
合计	289,724,920.03	61,199,103.73	279,052,827.21	58,127,529.49

(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	6,388,468.60	1,597,117.15	6,480,832.03	1,620,208.00
债权投资利息确认差异	1,131,447.66	282,861.92	2,146,149.57	536,537.39
金融资产公允价值变动	8,122,737.33	1,646,367.70	13,757,655.87	3,288,535.25
合计	15,642,653.59	3,526,346.77	22,384,637.47	5,445,280.64

(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		61,199,103.73		58,127,529.49
递延所得税负债		3,526,346.77		5,445,280.64

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	827,305,687.41	806,059,237.97
资产减值准备	79,361,608.27	50,113,348.32
公允价值变动	29,543,157.22	18,977,768.29
递延收益	525,000.00	700,000.00
合计	936,735,452.90	875,850,354.58

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年			
2026 年	1,105,132.67	1,105,132.67	
2027 年	8,991,045.17	8,991,045.17	
2028 年	38,656,190.50	38,656,190.50	
2029 年	104,819,886.19	108,248,605.30	
2030 年	80,588,083.83	81,706,713.23	
2031 年	41,804,230.38	41,851,862.01	
2032 年	73,188,031.86	73,218,547.86	
2033 年	153,880,106.94	153,621,952.39	
2034 年	220,507,259.33	219,162,365.71	
2035 年	90,634,488.09	79,496,823.13	
2036 年	13,131,232.45		
合计	827,305,687.41	806,059,237.97	

22、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电视及电影投资款	2,610,000.00	2,610,000.00	0.00	2,610,000.00	2,610,000.00	0.00
合计	2,610,000.00	2,610,000.00	0.00	2,610,000.00	2,610,000.00	0.00

23、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	11,456,921.90	11,456,921.90		主要包括履约保证金，未到期银行承兑汇票保证金及风险准备金	30,213,667.16	30,213,667.16		主要包括履约保证金，未到期银行承兑汇票保证金及风险准备金。

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收票据					1,206,370.36	1,206,370.36		资产池质押
应收款项融资					2,707,425.00	2,707,425.00		资产池质押
一年内到期的非流动资产（一年内到期的债权投资转入）	100,000,000.00	100,000,000.00						
合计	111,456,921.90	111,456,921.90			34,127,462.52	34,127,462.52		

24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	45,992,231.69	72,934,255.25
合计	45,992,231.69	72,934,255.25

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

25、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	52,631,757.08	102,168,327.34
应付手续费	12,630.76	7,166.60
合计	52,644,387.84	102,175,493.94

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商六	1,610,619.45	未到结算期
供应商七	1,100,123.90	未到结算期
供应商八	920,129.34	未到结算期
供应商九	756,256.63	未到结算期
供应商十	576,082.30	未到结算期
供应商十一	305,645.16	未到结算期
合计	5,268,856.78	

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	84,498,807.64	77,994,889.72
合计	84,498,807.64	77,994,889.72

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
第三方支付款	70,525,325.56	55,564,832.37
保证金及押金	10,641,560.13	10,849,316.63
往来款	12,048.00	3,256,872.72
其他	3,319,873.95	8,323,868.00
合计	84,498,807.64	77,994,889.72

27、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	2,234,788.50	3,049,698.33
合计	2,234,788.50	3,049,698.33

28、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
产品销售款	125,286,499.63	121,195,642.55
合计	125,286,499.63	121,195,642.55

29、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	26,977,888.71	104,236,331.88	122,381,569.92	8,832,650.67
二、离职后福利-设定提存计划	936,978.04	12,662,323.88	12,663,986.87	935,315.05
合计	27,914,866.75	116,898,655.76	135,045,556.79	9,767,965.72

(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	26,150,929.83	92,131,288.19	110,276,420.02	8,005,798.00
2、职工福利费		795,202.51	795,202.51	
3、社会保险费	547,880.22	7,897,965.02	7,898,070.03	547,775.21
其中：医疗保险费	534,288.25	7,244,257.91	7,244,330.44	534,215.72
工伤保险费	13,591.97	603,790.07	603,822.55	13,559.49

生育保险费		25,736.13	25,736.13	0.00
意外险		24,180.91	24,180.91	
4、住房公积金	279,040.00	3,410,596.16	3,410,596.16	279,040.00
5、工会经费和职工教育经费	38.66	1,280.00	1,281.20	37.46
合计	26,977,888.71	104,236,331.88	122,381,569.92	8,832,650.67

(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	906,665.89	12,163,040.29	12,163,000.97	906,705.21
2、失业保险费	30,312.15	499,283.59	500,985.90	28,609.84
合计	936,978.04	12,662,323.88	12,663,986.87	935,315.05

30、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,165,713.71	3,433,649.12
企业所得税		12,553.30
个人所得税	1,336,634.51	2,025,276.20
城市维护建设税	117,745.15	175,867.96
教育费附加	64,161.40	102,357.83
地方教育费附加	42,774.28	68,238.56
房产税	63,448.89	70,564.40
印花税	138,313.95	162,788.57
土地使用税	20,271.79	21,075.23
销售税	144,863.28	124,801.34
合计	4,093,926.96	6,197,172.51

31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
礼券负债		2,041.73
产品销售款待转销项税	1,184,319.19	1,170,179.34
合计	1,184,319.19	1,172,221.07

32、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,543,588.58	0.00	2,465,495.50	7,078,093.08	项目研发补助
合计	9,543,588.58	0.00	2,465,495.50	7,078,093.08	

33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,426,028,062.00						1,426,028,062.00

34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	674,190,890.31		47,087,827.96	627,103,062.35
其他资本公积	176,506,329.91			176,506,329.91
合计	850,697,220.22		47,087,827.96	803,609,392.26

35、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	5,984,000.00	9,912,100.00		15,896,100.00
合计	5,984,000.00	9,912,100.00		15,896,100.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2025 年 12 月 15 日召开了第六届董事会第二十四次会议，同意公司使用自有和自筹资金以集中竞价交易的方式回购部分公司股份，用于股权激励计划或员工持股计划。截至 2026 年 06 月 30 日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购股份数量 1589.61 万股，占公司总股本 1.11%。信息已在 2026 年 4 月公示。

36、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 3,722,519.92							-3,722,519.92
权益法下不能转损益的其他综合收益	-15,363.12							-15,363.12
其他权益工具投资公允价值变动	- 3,707,156.80							-3,707,156.80
二、将重分类进损益的其他综合收益	85,752,184.36	38,294,938.92	0.00	0.00	0.00	- 38,294,938.92		47,457,245.44
外币财务报表折算差额	85,752,184.36	38,294,938.92	0.00	0.00	0.00	- 38,294,938.92		47,457,245.44

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	
其他综合收益合计	82,029,664.44	38,294,938.92	0.00	0.00	0.00	38,294,938.92		43,734,725.52

37、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	129,607,361.26			129,607,361.26
合计	129,607,361.26			129,607,361.26

38、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,699,438,249.16	1,683,370,145.07
调整后期初未分配利润	1,699,438,249.16	1,683,370,145.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,689,933.60	16,700,325.50
应付普通股股利	28,202,639.24	14,245,319.00
期末未分配利润	1,693,925,543.52	1,685,825,151.57

39、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	260,965,269.81	129,867,856.82	251,348,856.13	107,767,828.02
其他业务	15,367,828.38	9,213,197.13	13,496,789.71	6,474,507.87
合计	276,333,098.19	139,081,053.95	264,845,645.84	114,242,335.89

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	276,333,098.19	139,081,053.95	276,333,098.19	139,081,053.95
其中：				
软件技术服务	8,317,052.71	166,528.37	8,317,052.71	166,528.37
视频技术产品及服务	89,797,656.83	38,515,059.13	89,797,656.83	38,515,059.13
网络传输系统	13,021,206.59	6,719,094.94	13,021,206.59	6,719,094.94
信息服务终端	92,502,320.44	74,954,455.06	92,502,320.44	74,954,455.06
金融科技产品	12,392,286.22	4,868,347.08	12,392,286.22	4,868,347.08
公共安全产品	10,178,830.69	1,998,063.42	10,178,830.69	1,998,063.42
其他	50,123,744.71	11,859,505.95	50,123,744.71	11,859,505.95
按经营地区分类	276,333,098.19	139,081,053.95	276,333,098.19	139,081,053.95

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其中：				
东北地区	3,127,356.25	1,122,601.40	3,127,356.25	1,122,601.40
海外地区	55,338,950.07	12,114,153.26	55,338,950.07	12,114,153.26
华北地区	54,434,402.99	23,900,517.05	54,434,402.99	23,900,517.05
华东地区	59,140,725.21	33,545,169.09	59,140,725.21	33,545,169.09
华南地区	26,158,808.53	11,654,617.63	26,158,808.53	11,654,617.63
华中地区	12,874,111.78	7,106,616.25	12,874,111.78	7,106,616.25
西北地区	5,981,421.79	3,096,976.17	5,981,421.79	3,096,976.17
西南地区	59,277,321.57	46,540,403.10	59,277,321.57	46,540,403.10
市场或客户类型	276,333,098.19	139,081,053.95	276,333,098.19	139,081,053.95
其中：				
传媒科技行业	111,135,916.13	45,400,682.44	111,135,916.13	45,400,682.44
公共安全行业	10,178,830.69	1,998,063.42	10,178,830.69	1,998,063.42
金融科技行业	12,392,286.22	4,868,347.08	12,392,286.22	4,868,347.08
信息服务行业	92,502,320.44	74,954,455.06	92,502,320.44	74,954,455.06
其他	50,123,744.71	11,859,505.95	50,123,744.71	11,859,505.95
按商品转让的时间分类	276,333,098.19	139,081,053.95	276,333,098.19	139,081,053.95
其中：				
在某一时点转让	257,358,675.08	132,717,403.39	257,358,675.08	132,717,403.39
在某一时段内转让	18,974,423.11	6,363,650.56	18,974,423.11	6,363,650.56
合计	276,333,098.19	139,081,053.95	276,333,098.19	139,081,053.95

40、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	582,207.45	694,747.33
教育费附加	305,796.00	374,864.14
房产税	2,762,189.44	2,915,273.54
土地使用税	120,240.66	160,289.89
车船使用税	7,440.00	7,340.00
印花税	250,596.30	238,265.97
地方教育费附加	203,864.00	249,909.44
商业税	53,545.55	5,744.24
合计	4,285,879.40	4,646,434.55

41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	36,543,985.58	36,261,681.50
摊销	27,106,917.02	30,101,050.57
折旧	4,970,131.00	5,229,631.35
办公费	1,899,890.85	1,765,785.79
中介机构费	1,313,866.24	1,899,071.02
会议及招待费	246,112.69	241,614.77
房租及物业费	3,343,219.80	3,350,956.95
保险费	899,070.34	593,379.20

项目	本期发生额	上期发生额
维修及材料费	2,694,816.38	3,350,625.11
车辆及交通费	777,143.74	783,807.08
服务及劳务	4,107,185.36	3,005,589.90
其他	2,112,917.77	2,216,386.80
合计	86,015,256.77	88,799,580.04

42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	31,226,250.81	31,230,013.76
差旅费	4,611,485.17	4,818,294.08
中介机构费	372,750.25	1,173,162.24
服务及劳务	5,469,065.84	7,168,417.28
市场费及广宣费	2,553,535.59	2,643,112.50
会议费	725,283.49	1,286,441.23
办公费	349,399.37	499,896.72
业务招待费	2,030,147.66	2,302,779.01
交通运输费	87,829.41	162,232.98
中标服务费	250,970.59	170,076.56
折旧摊销费	261,973.87	319,719.16
其他	130,112.51	201,590.61
合计	48,068,804.56	51,975,736.13

43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	35,978,868.66	28,538,048.87
差旅费	194,962.87	444,941.71
折旧及摊销	968,156.67	995,035.43
办公费	298,619.24	265,804.25
技术服务费	148,670.95	93,749.54
材料测试费	933,715.39	791,773.44
其他	133,434.61	130,374.62
合计	38,656,428.39	31,259,727.86

44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	33,939.94	49,668.64
减：利息收入	23,482,582.20	30,497,123.71
汇兑损益	7,541,847.69	793,309.60
银行手续费	1,133,698.59	1,493,422.56
其他		2,812.08
合计	-14,773,095.98	-28,157,910.83

45、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	13,761,817.48	5,815,753.16
增值税加计抵减	732,180.33	474,672.24
合计	14,493,997.81	6,290,425.40

46、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-264,710.27	1,424,110.51
其他非流动金融资产	-3,449,700.00	-7,898,326.99
合计	-3,714,410.27	-6,474,216.48

47、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,381,801.10	-4,890,502.38
处置长期股权投资产生的投资收益		12,290,507.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	652,041.44	5,976,076.04
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,663,625.46	1,529,224.36
债权投资在持有期间取得的利息收入	1,401,917.89	924,952.03
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-92,999.75	-222,033.87
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	21,920,874.30	10,048,890.11
合计	25,163,658.24	25,657,113.29

48、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	845,289.01	-67,588.65
应收账款坏账损失	5,891,058.37	-9,582,998.68
其他应收款坏账损失	17,578.79	2,614,724.61
合计	6,753,926.17	-7,035,862.72

49、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,008,710.13	-3,915,417.16
三、投资性房地产减值损失	-321,552.23	
九、无形资产减值损失		-341,379.32
十一、合同资产减值损失	461,317.52	-1,630,769.57
合计	-1,868,944.84	-5,887,566.05

50、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-2,495.30	6,598.02

51、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,896,557.32	244,306.43	1,896,557.32
合计	1,896,557.32	244,306.43	1,896,557.32

52、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	4,392.54	2,898.48	4,392.54
非流动资产毁损报废损失	3,700.41	8,799.81	3,700.41
合计	8,092.95	11,698.29	8,092.95

53、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,519.52	-3,192.77
递延所得税费用	-4,990,508.11	-1,709,067.16
合计	-4,984,988.59	-1,712,259.93

(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	17,712,967.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,428,241.82
子公司适用不同税率的影响	-4,501,770.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,509,100.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,179,466.36
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	15,383,021.32
研发费加计扣除影响	-6,354,236.35
税法规定可额外扣除的项目	-5,269,879.14
所得税费用	-4,984,988.59

54、其他综合收益

详见附注 36

55、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补贴	5,004,352.48	333,823.34
存款利息	33,939,726.11	24,664,224.99
收到第三方支付款	14,982,741.83	2,771,738.08
受限货币资金解出	18,755,716.70	11,887,520.21
影视剧投资款收回	1,779,722.02	6,000,000.00
其他	3,909,737.55	5,219,407.97
合计	78,371,996.69	50,876,714.59

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现期间费用	41,553,411.87	45,817,368.06
外部往来款	2,533,072.20	3,422,370.04
员工借款	6,909,871.59	10,566,096.21
其他	1,534,873.11	4,830,531.12
合计	52,531,228.77	64,636,365.43

（2）与投资活动有关的现金

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
手续费	2,608.97	
合计	2,608.97	

（3）与筹资活动有关的现金

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
股票回购款	56,999,927.96	5,022,663.69
其他	12,321.21	370,079.91
合计	57,012,249.17	5,392,743.60

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
应付票据	72,934,255.25		57,963,185.74	84,905,209.30		45,992,231.69
合计	72,934,255.25		57,963,185.74	84,905,209.30	0.00	45,992,231.69

56、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	22,697,955.87	16,581,101.73
加：资产减值准备	-5,206,533.56	13,352,911.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,796,616.77	11,138,658.01
使用权资产折旧	106,312.26	106,312.26
无形资产摊销	27,106,917.02	30,101,050.57
长期待摊费用摊销		
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）	2,495.30	-6,098.33
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		4.99
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	3,714,410.27	6,474,216.48
财务费用（收益以“－”号填列）	3,702,237.02	374,099.21
投资损失（收益以“－”号填列）	-25,163,658.24	-25,657,113.29
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,071,574.24	-658,091.10
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,918,933.87	-1,050,976.07
存货的减少（增加以“－”号填列）	37,375,330.36	-42,042,549.20
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	31,798,461.84	-9,531,447.66
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-85,980,745.91	-31,648,763.92
其他	18,756,745.26	11,578,760.11
经营活动产生的现金流量净额	34,716,036.15	-20,887,924.69
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,403,999,823.62	1,796,639,185.09
减：现金的期初余额	1,368,294,153.17	1,863,470,603.81
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	35,705,670.45	-66,831,418.72

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,403,999,823.62	1,368,294,153.17
其中：库存现金	135,881.48	288,147.82
可随时用于支付的银行存款	1,403,355,243.15	1,340,860,305.75
可随时用于支付的其他货币资金	508,698.99	27,145,699.60

三、期末现金及现金等价物余额	1,403,999,823.62	1,368,294,153.17
----------------	------------------	------------------

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
未到期银行承兑汇票保证金	31,858.01	2,074,539.26	不能随时支付的保证金
履约保证金	10,923,732.93	8,931,120.41	不能随时支付的保证金
风险准备金	501,330.96	500,927.54	不能随时支付的风险准备金
合计	11,456,921.90	11,506,587.21	

57、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	149,769,195.90	6.81090	1,020,063,016.36
欧元			
港币	70,800.38	0.86855	61,493.67
日元	1,809,009.00	0.042045	76,059.78
应收账款			
其中：美元	967,040.06	6.81090	6,586,413.14
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	1,431.82	6.81090	9,751.98
港币	0.00	0.86855	0.00
应付账款			
其中：美元	305,782.33	6.81090	2,082,652.87
港币	0.00	0.86855	0.00
预收账款			
其中：美元	74,417.50	6.81090	506,850.15
港币	0.00	0.86855	0.00
其他应付款			
其中：美元	194,039.64	6.81090	1,321,584.58
港币	0.00	0.86855	0.00
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

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

☒适用 ☐不适用

本公司子公司数码视讯国际有限公司以美元为记账本位币，注册地和经营地均在香港；子公司数码视讯美国控股公司、SUMAVISION SFO LLC 以美元为记账本位币，注册地和经营地均在美国；子公司 Sumavision 日本株式会社以日元为记账本位币，注册地和经营地均在日本。外币报表折算时，对于资产负债表中的资产和负债项目，子公司数码视讯国际有限公司、数码视讯美国控股公司、SUMAVISION SFO LLC 采用中国人民银行 2026 年 06 月 30 日中国外汇交易中心授权公布的人民币汇率中间价 6.8109 折算，子公司 Sumavision 日本株式会社采用中国人民银行 2026 年 06 月 30 日中国外汇交易中心授权公布的人民币汇率中间价 0.042045 折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用历史汇率折算；利润表中的收入和费用项目，子公司数码视讯国际有限公司、数码视讯美国控股公司、SUMAVISION SFO LLC 采用平均汇率 6.8994 折算，子公司 Sumavision 日本株式会社采用平均汇率 0.04362 折算。

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	40,887,547.57	42,118,827.34
差旅费	205,378.52	607,142.19
折旧及摊销	1,009,031.09	1,110,326.49
办公费	317,812.35	300,813.49
技术服务费	148,670.95	0.00
材料测试费	1,059,831.62	1,095,341.39
其他	133,434.61	111,925.34
期权成本	0.00	
合计	43,761,706.71	45,344,376.24
其中：费用化研发支出	38,656,428.39	31,259,727.86
资本化研发支出	5,105,278.32	14,084,648.38

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
流媒体数据广播系统	10,962,869.66			10,962,869.66		0.00
高密度转码卡 C132N	6,081,768.10	1,595,725.30				7,677,493.40
信息发布系统	7,855,342.50	1,560,997.50				9,416,340.00
新一代自主可控万兆有线宽带接入系统		1,948,555.52				1,948,555.52
合计	24,899,980.26	5,105,278.32		10,962,869.66	0.00	19,042,388.92

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
信息发布系统	该项目处于测试使	2026 年 09 月 30 日	信息发布系统为广电的全终端提供智慧城市服务，承载智慧社区、智慧党	2025 年 02 月 01 日	项目完成软硬件详细设计，研发

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
	用阶段		建、智慧旅游、智慧教育、智慧交通、智慧医疗、智慧养老、森林防火、智慧政务等业务，拥有巨大的市场潜力。通过满足用户在该领域多样化的需求，实现公司收益。		部门出具进展报告
高密度转码卡 C132N	该项目处于测试使用阶段	2026 年 09 月 30 日	高密度转码卡 C132N 为国内外数字电视运营商客户提供多路及高密度标清和高清间的互转，满足客户对视频网站节目质量提升的需求	2026 年 01 月 01 日	项目完成软硬件详细设计，研发部门出具进展报告

九、合并范围的变更

1、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：

2026 年 5 月新设立子公司武汉鼎点汇智企业管理有限公司。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
鼎点视讯科技有限公司	120,000,000.00	北京	北京	宽带网络改造	100.00%		设立
甘肃鼎点广视科技有限公司	10,000,000.00	甘肃	甘肃	宽带网络改造		67.00%	设立
北京数码视讯丰付科技有限公司	200,000,000.00	北京	北京	技术开发	100.00%		设立
北京数码视讯支付技术有限公司	100,000,000.00	北京	北京	第三方支付		100.00%	设立
完美星空传媒有限公司	100,000,000.00	北京	北京	文化艺术	99.80%		设立
浙江海宁完美星空传媒有限公司	10,000,000.00	浙江	浙江	影视剧		100.00%	设立
Sumavision 日本株式会社	9,900,000.00	日本	日本	软硬件出口销售	100.00%		设立
北京数码视讯企业管理有限公司	100,000.00	北京	北京	物业管理、出租房屋	100.00%		企业分立
福州数码视讯软件技术有限公司	87,000,000.00	福州	福州	软件开发、信息服务产品		100.00%	企业分立
福州数码视讯智能卡有限公司	25,000,000.00	福州	福州	金融 IC 卡、充值卡等生产销售		100.00%	企业合并
北京数码视讯软件技术发展有限公司	100,000,000.00	北京	北京	编解码设备、云平台技术生产研发制造	100.00%		设立
深圳鼎点通信科技有限公司	100,000,000.00	深圳	深圳	信息服务产品生产、研发、		100.00%	设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
				销售			
数码视讯国际有限公司	10,000.00	香港	香港	软硬件出口销售	100.00%		设立
数码视讯美国控股公司	134,880,837.16	美国	美国	投资、管理	100.00%		设立
Sumavision SFO LLC	22,000,000.00	美国	美国	承办商务活动		100.00%	设立
南京酷感数码科技有限公司	1,000,000.00	南京	南京	软件开发、信息服务产品	100.00%		设立
北京数码视讯硬科技有限公司	10,000,000.00	北京	北京	视听显示控制系统生产、研发、销售	100.00%		设立
武汉鼎点汇智企业管理有限公司	7,793,844.00	武汉	武汉	商务服务		100.00%	设立

其他说明：

数码视讯国际有限公司、数码视讯美国控股公司、Sumavision SFO LLC 的注册资本金单位为美元，Sumavision 日本株式会社の注册资本金单位为日元。

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京市博汇科技股份有限公司	北京	北京	从事视音频产品研发和销售	8.23%		权益法
北京数码视讯技术有限公司	北京	北京	特种需求定制设备	40.20%		权益法

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：

公司向北京市博汇科技股份有限公司委派了一名董事，具有重大影响。

(2) 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	
	北京市博汇科技股份有限公司	北京数码视讯技术有限公司	北京市博汇科技股份有限公司	北京数码视讯技术有限公司
流动资产	352,093,998.21	250,087,825.08	386,239,980.56	237,746,076.95
非流动资产	320,852,855.50	13,539,389.64	323,768,853.59	14,953,449.26
资产合计	672,946,853.71	263,627,214.72	710,008,834.15	252,699,526.21
流动负债	101,824,099.08	121,761,441.30	116,640,757.18	110,601,093.78
非流动负债	10,008,151.96	4,982,982.06	11,514,704.61	6,024,097.92
负债合计	111,832,251.04	126,744,423.36	128,155,461.79	116,625,191.70
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	561,114,602.67	136,882,791.36	581,853,372.36	136,074,334.51
按持股比例计算的净资产份额	46,179,731.80	55,026,882.12	47,886,532.55	54,701,882.47
调整事项				

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	北京市博汇科技股份有限公司	北京数码视讯技术有限公司	北京市博汇科技股份有限公司	北京数码视讯技术有限公司
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	51,093,866.21	55,526,502.12	56,064,874.24	55,201,502.47
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	40,128,953.73	27,142,419.70	51,203,466.34	16,200,162.81
净利润	-20,738,769.69	808,456.85	-16,902,191.37	-8,351,968.17
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-20,738,769.69	808,456.85	-16,902,191.37	-8,351,968.17
本年度收到的来自联营企业的股利				

十一、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	9,543,588.58			2,465,495.50		7,078,093.08	与收益相关
合计	9,543,588.58			2,465,495.50		7,078,093.08	

2、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	14,493,997.81	6,290,425.40

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

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

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

1.市场风险

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

（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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，子公司数码视讯国际有限公司注册地和经营地均为香港，以美元为记账本位币；子公司美国控股公司、Sumavision SFO LLC 注册地和经营地均为美国，以美元为记账本位币；子公司 Sumavision 日本株式会社注册地和经营地均为日本，以日元为记账本位币。因此，本公司有一定的外汇变动市场风险。

（2）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。截至 2026 年 06 月 30 日，公司没有未偿还的借款，市场利率变动的风险对本公司产生不利影响较小。

2.信用风险

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

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据、理财产品等其他金融资产。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账

款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

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

本公司持有的货币资金均存放于信用评级较高的银行等金融机构，管理层认为这些大型商业银行具备较高的信誉和资产状况，不存在重大信用风险，不会因为对方单位违约而导致任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

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

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。本公司的主要客户为大型国有企业等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户分布较广泛，因此没有重大的信用集中风险。

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

3.流动性风险

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

为控制该项风险，本公司下属企业各自负责其现金流量预测，公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截至 2026 年 06 月 30 日，本公司货币资金余额为 14.15 亿元，不存在流动性风险。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	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	--	--	--	--
（2）权益工具投资	13,796,700.00			13,796,700.00
(4) 理财产品	739,339,293.79			739,339,293.79
（三）其他权益工具投资			4,307,124.27	4,307,124.27
（六）其他非流动金融资产			672,755,421.23	672,755,421.23
1、权益工具投资			672,755,421.23	672,755,421.23
（七）应收款项融资			608,220.00	608,220.00
持续以公允价值计量的资产总额	753,135,993.79	0.00	677,670,765.50	1,430,806,759.29
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

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

3、持续和非持续第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

本公司第三层次公允价值计量项目包括其他权益工具投资、其他非流动金融资产和应收款项融资，其他权益工具投资和其他非流动金融资产系公司持有无控制、共同控制和重大影响的“三无”股权投资，由于被投资单位经营环境和经营情况、财务状况等未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票和有追索权的保理融资，由于票据和应收款项保理融资剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，所以公司以票面金额、账面金额确认公允价值。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1 在子公司中的权益。

2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、2 在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京市博汇科技股份有限公司	本公司联营企业
北京数码视讯技术有限公司	本公司联营企业

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
北京市博汇科技股份有限公司	采购货物及设备租赁		15,000,000.00	否	163,232.07
北京数码视讯技术有限公司	采购货物	50,504.62	5,000,000.00	否	94,821.80

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京市博汇科技股份有限公司	出售商品及原材料	14,601.77	37,429.83
北京数码视讯技术有限公司	出售商品及原材料	503,182.19	2,246,738.99

(2) 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
北京数码视讯技术有限公司	房屋及其他	1,085,230.11	1,317,129.15

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,885,600.00	1,773,171.00

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京数码视讯技术有限公司	6,444,587.84	973,068.70	4,967,326.36	899,205.63
应收票据	北京数码视讯技术有限公司			7,208,706.67	360,435.33
应收账款	北京市博汇科技股份有限公司	1,502,081.32	300,416.26	2,868,453.00	493,675.95
发出商品	北京市博汇科技股份有限公司	3,312,269.75		0.00	0.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京市博汇科技股份有限公司	405,959.26	586,931.99
应付账款	北京数码视讯技术有限公司	626.80	750,079.32

十五、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 2 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了报告分部，分别为境内分部和境外分部。这些报告分部是以地区分部为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为软件技术服务、视频技术产品及服务、网络传输系统、信息服务终端、公共安全产品、金融科技产品等。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。分部报告信息仅包括各分部的营业收入及营业成本，未包括营业税金及附加、营业费用及其他费用及支出的分摊。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	境内	境外	分部间抵销	合计
营业收入	236,752,195.50	49,389,874.13	9,808,971.44	276,333,098.19
营业成本	136,053,481.95	12,836,543.44	9,808,971.44	139,081,053.95
资产总额	3,946,011,194.79	1,405,811,378.90	933,504,663.46	4,418,317,910.23
负债总额	164,866,233.18	183,388,776.61	11,947,642.77	336,307,367.02

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	107,566,147.45	53,769,881.70
1 至 2 年	15,355,579.85	69,905,877.23
2 至 3 年	15,100,165.88	20,235,774.08
3 年以上	51,184,258.17	57,744,481.03
3 至 4 年	12,648,653.15	17,704,571.15
4 至 5 年	5,595,155.10	8,268,923.76
5 年以上	32,940,449.92	31,770,986.12
合计	189,206,151.35	201,656,014.04

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	189,206,151.35	100.00%	51,496,952.53	27.22%	137,709,198.82	201,656,014.04	100.00%	57,094,670.20	28.31%	144,561,343.84
其中：										
账龄组合（不含关联方）	188,207,551.35	99.47%	51,496,952.53	27.36%	136,710,598.82	198,877,414.04	98.62%	57,094,670.20	28.71%	141,782,743.84
关联方（仅填写应收金额）	998,600.00	0.53%		0.00%	998,600.00	2,778,600.00	1.38%	0.00	0.00%	2,778,600.00
合计	189,206,151.35	100.00%	51,496,952.53	27.22%	137,709,198.82	201,656,014.04	100.00%	57,094,670.20	28.31%	144,561,343.84

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收账款账龄组合	188,207,551.35	51,496,952.53	27.36%
合计	188,207,551.35	51,496,952.53	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款账龄组合	57,094,670.20	-5,549,817.67		47,900.00		51,496,952.53
合计	57,094,670.20	-5,549,817.67	0.00	47,900.00	0.00	51,496,952.53

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	83,718,729.46		83,718,729.46	43.24%	5,467,950.38
客户二	20,366,440.82		20,366,440.82	10.52%	1,018,322.04
客户四	9,631,340.15	458,658.00	10,089,998.15	5.21%	6,526,724.62
客户七	5,860,440.12	695,534.19	6,555,974.31	3.39%	3,139,666.90

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户九	4,998,900.74	390,535.85	5,389,436.59	2.78%	2,673,787.64
合计	124,575,851.29	1,544,728.04	126,120,579.33	65.14%	18,826,451.58

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	414,266.64	19,004,383.56
应收股利	155,523,240.02	155,523,240.02
其他应收款	341,504,850.59	280,199,179.71
合计	497,442,357.25	454,726,803.29

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	414,266.64	19,004,383.56
合计	414,266.64	19,004,383.56

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
数码视讯国际有限公司	155,523,240.02	155,523,240.02
合计	155,523,240.02	155,523,240.02

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
数码视讯国际有限公司	124,611,733.15	1-2 年、3 年以上	集团资金统一安排	未发生减值，全资子公司欠款
合计	124,611,733.15			

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	9,461,366.58	10,628,260.98
备用金	172,517.91	90,244.69
应收退税款	133,368.03	133,368.03
往来款	338,350,733.10	277,274,608.14
其他	1,075,650.76	266,893.89
合计	349,193,636.38	288,393,375.73

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	282,309,962.62	220,332,057.91
1 至 2 年	1,192,959.66	1,344,238.12
2 至 3 年	300,528.80	1,395,207.80
3 年以上	65,390,185.30	65,321,871.90
3 至 4 年	3,259,104.08	2,274,716.28
4 至 5 年	55,501,385.00	55,812,346.90
5 年以上	6,629,696.22	7,234,808.72
合计	349,193,636.38	288,393,375.73

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	349,193,636.38	100.00%	7,688,785.79	2.20%	341,504,850.59	288,393,375.73	100.00%	8,194,196.02	2.84%	280,199,179.71
其中：										
账龄组合	9,528,652.58	2.73%	7,688,785.79	80.69%	1,839,866.79	10,774,546.98	3.74%	8,194,196.02	76.05%	2,580,350.96
职工借款、政府部门欠款及关联方往来组合	339,664,983.80	97.27%			339,664,983.80	277,618,828.75	96.26%			277,618,828.75
合计	349,193,636.38	100.00%	7,688,785.79	2.20%	341,504,850.59	288,393,375.73	100.00%	8,194,196.02	2.84%	280,199,179.71

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	9,528,652.58	7,688,785.79	80.69%
合计	9,528,652.58	7,688,785.79	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	8,194,196.02			8,194,196.02
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-505,410.23			-505,410.23
2026 年 6 月 30 日余额	7,688,785.79	0.00	0.00	7,688,785.79

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	8,194,196.02	-505,410.23				7,688,785.79
合计	8,194,196.02	-505,410.23				7,688,785.79

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
往来单位二	内部往来款	204,950,397.54	1 年以内	58.69%	
往来单位三	内部往来款	5,575,000.00	1 年以内	1.60%	
往来单位三	内部往来款	815,000.00	1-2 年	0.23%	
往来单位三	内部往来款	2,031,867.02	3-4 年	0.58%	
往来单位三	内部往来款	54,835,000.00	4—5 年	15.70%	
往来单位四	内部往来款	55,581,946.02	1 年以内	15.92%	
往来单位五	内部往来款	9,135,232.96	1 年以内	2.62%	
往来单位六	内部往来款	5,329,003.56	1 年以内	1.53%	
合计		338,253,447.10		96.87%	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,592,721,487.80		1,592,721,487.80	1,492,721,487.80		1,492,721,487.80
对联营、合营	109,884,575.61		109,884,575.61	111,266,376.71		111,266,376.71

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
企业投资						
合计	1,702,606,063.41		1,702,606,063.41	1,603,987,864.51		1,603,987,864.51

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
鼎点视讯科技有限公司	300,000,000.00						300,000,000.00	
北京数码视讯丰付科技有限公司	101,500,000.00		100,000,000.00				201,500,000.00	
完美星空传媒有限公司	101,285,000.00						101,285,000.00	
数码视讯国际有限公司	7,304,111.20						7,304,111.20	
北京数码视讯软件技术发展有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
SUMAVISION USA CORP	872,068,492.30						872,068,492.30	
北京数码视讯企业管理有限公司	100,000.00						100,000.00	
北京数码视讯硬科技有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
数码视讯日本股份有限公司	463,884.30						463,884.30	
合计	1,492,721,487.80		100,000,000.00				1,592,721,487.80	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
北京市博汇科技股份有限公司	56,064,874.24	0.00			-1,706,800.75						54,358,073.49	
北京数码视讯技术有限公司	55,201,502.47				324,999.65						55,526,502.12	
小计	111,266,376.71				-1,381,801.10						109,884,575.61	
合计	111,266,376.71				-1,381,801.10						109,884,575.61	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用
 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定
☐适用 ☒不适用

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	100,241,508.74	96,795,324.07	100,363,431.22	79,560,958.50
其他业务	2,274,098.49	504,822.12	2,891,303.07	449,097.12
合计	102,515,607.23	97,300,146.19	103,254,734.29	80,010,055.62

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	102,515,607.23	97,300,146.19	102,515,607.23	97,300,146.19
其中：				
软件技术服务	636,403.10	80,682.90	636,403.10	80,682.90
视频技术产品及服务	2,213,497.32	416,115.45	2,213,497.32	416,115.45
网络传输系统	66,902.65	4,780.52	66,902.65	4,780.52
信息服务终端	92,002,666.08	92,019,726.41	92,002,666.08	92,019,726.41
公共安全产品	5,322,039.59	4,274,018.79	5,322,039.59	4,274,018.79
其他	2,274,098.49	504,822.12	2,274,098.49	504,822.12
按经营地区分类	102,515,607.23	97,300,146.19	102,515,607.23	97,300,146.19
其中：				
华北地区	2,559,879.99	413,850.09	2,559,879.99	413,850.09
华东地区	25,819,009.77	25,185,819.99	25,819,009.77	25,185,819.99
华南地区	13,761,790.42	11,791,500.13	13,761,790.42	11,791,500.13
华中地区	3,150,849.90	3,077,946.06	3,150,849.90	3,077,946.06
西北地区	1,969,756.19	1,844,572.54	1,969,756.19	1,844,572.54
西南地区	55,254,320.96	54,986,457.38	55,254,320.96	54,986,457.38
市场或客户类型	102,515,607.23	97,300,146.19	102,515,607.23	97,300,146.19
其中：				
传媒科技行业	2,916,803.07	501,578.87	2,916,803.07	501,578.87
公共安全行业	5,322,039.59	4,274,018.79	5,322,039.59	4,274,018.79
信息服务行业	92,002,666.08	92,019,726.41	92,002,666.08	92,019,726.41
其他	2,274,098.49	504,822.12	2,274,098.49	504,822.12
按商品转让的时间分类	102,515,607.23	97,300,146.19	102,515,607.23	97,300,146.19
其中：				
在某一时点转让	99,676,290.40	96,795,276.75	99,676,290.40	96,795,276.75
在某一时段内转让	2,839,316.83	504,869.44	2,839,316.83	504,869.44
合计	102,515,607.23	97,300,146.19	102,515,607.23	97,300,146.19

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,381,801.10	-4,890,502.38
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	11,894,041.75

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	63,540.55	3,910,601.56
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,498,944.76	-26,197.15
债权投资在持有期间取得的利息收入	1,401,917.89	924,952.03
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-75,500.00	-176,241.87
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	1,788,083.69	1,427,604.17
合计	3,295,185.79	13,064,258.11

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	16,819.17	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	7,465,841.96	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	4,452,874.54	
债务重组损益	-92,999.75	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,895,595.55	
减：所得税影响额	2,777,830.27	
少数股东权益影响额（税后）	5,669.58	
合计	10,954,631.62	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.55%	0.0161	0.0161
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.28%	0.0083	0.0083

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

北京数码视讯科技股份有限公司

董事会

2026 年 8 月 21 日