

# 深圳市佳创视讯技术股份有限公司

## 2021 年年度报告

2022-016

2022 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司业绩亏损的风险提示：

(一) 公司主营业务为广电系统软件销售、系统集成业务以及 VR 内容及游戏产品的研制业务，2020 年中国广电网络股份有限公司正式挂牌成立，该公司负责建设运营全国广电“一张网”和广电 5G 网络，行业在 2021 年处于 5G 基础建设期，业务应用端需求处于较低水平，5G 商用、“全国一网”等新需求暂未形成规模。此外，公司在 2021 年深化业务结构升级转型调整，对不适应公司未来发展战略的子公司进行计提减值、注销等，根据战略目标持续开拓电信 5G、VR 等相关业务，引入行业高端人才并持续整合投入公司研发、销售、运营等相关资源，以使公司具备面向 5G 音视频应用市场的综合服务能力，能更好地适应行业以及时代的发展需求，积极布局未来 5G 新内容、音视频融合通讯等赛道的业务发展。因此，公司主营业务当期收入未取得重大增长，虽然公司持续执行加强资金回笼和管控的策略，但由于新增产品开发、人才引入等因素，同时，对应收账款、合同资产、存货、商誉等项资产计提的信用减值及资产减值计提

金额较大，使得公司当期仍出现亏损状况。

（二）公司主营业务、核心竞争力、主要财务指标未发生重大不利变化，与所处行业趋势一致。

（三）近三年由于全国广电“一张网”及广电 5G 运营仍存在不确定性，行业整体处于升级转型期，各地广电运营商持观望态度，传统需求需求下降，市场容量增长停滞，对公司近三年包括当期业绩造成较大影响。2020 年 10 月 12 日，中国广电网络股份有限公司正式挂牌成立，标志着广电行业向 5G 电信运营商成功转型，公司对未来广电市场高速增长持乐观态度，且公司通过人才引入、新产品开发、多方合作等举措，拓展了公司业务种类与新行业市场，与电信运营商签署了云直播、内容分发服务、虚拟现实等领域合作的战略框架协议，使得公司产品服务进入电信 5G、VR 应用市场，为公司未来经营良性发展奠定了坚实基础。

（四）公司经营目标明确，人员稳定，在广电市场保持与客户的良好沟通，产品种类覆盖广电系统端到端。截至 2022 年 4 月 11 日，公司已签订销售合同的在手订单（含尚未履行完毕的维保合同）金额合计 2.56 亿元，已中标尚未签订合同的金额合计 5,095.94 万元，已签订合同及已中标项目合计金额 3.07 亿元。公司在手订单及意向性订单较为充足，未来发展前景良好，持续经营能力不存在重大风险。

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

公司全资子公司陕西纷腾互动主要研发及授权运营电视游戏，存在下列风

险因素：

### 1、市场竞争加剧

近年来我国通信业推进网络强国建设，着力提升基础设施能力，大力拓展光纤宽带接入业务，带动家庭智能网关、视频通话、IPTV 等融合服务加快发展，大力推进 5G 创新发展，行业稳中有进。根据工信部数据显示，截至 2021 年底，三家基础电信企业发展 IPTV（网络电视）用户达 3.49 亿户，全年净增 3336 万户。IPTV 已成为新媒体领域把控舆论导向和加强行业治理的必要抓手。与此同时，随着市场环境不断变化、业务模式不断成熟，5G 建设和超高清产业发展规划下的 IPTV 将更加多元，运营更加精细，市场竞争将进一步加剧，如果公司不能适应市场竞争状况的变化，竞争优势可能被削弱，从而面临市场占有率降低的风险。

### 2、知识产权风险

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

### 3、新游戏开发和运营失败风险

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

### 4、行业政策变动风险

2020 年 11 月国家广播电视总局印发了“关于对 IPTV 集成播控分平台开展年度内容安全检查的通知”，加强“内容安全”审查。随着 IPTV 业务规模不断扩大，为推动业务持续健康的发展，管理部门将更加注重业务的制度建设、推进规范对接工作，短期内公司业务存在受政策调整影响的风险。

目前公司开发的游戏均为基于运营商封闭网络，通过机顶盒运行的电视游戏，不属于以电脑终端或手机等移动终端为载体的作品。经公司了解，目前主管部门尚未有针对基于机顶盒运行的电视游戏版号申请通道，暂无法办理电子游戏出版版号。但不排除因政策变动而致使公司需要办理相关资质，业务因资质需求变化而受到影响的风险。

需提请投资者特别关注的重大风险：

1、市场风险：公司主要客户为广电网络运营商与电信运营商，在当期周期内，广电 5G 业务应用市场处于较低活跃水准。我国广电系统目前已基本完成“一省一网”整合，但在“全国一网”整合过程中有可能会面临一定技术困难，导致广电系统整合进度不及预期，将会对公司的业务产生一定影响。其次，公司与电信运营商在 5G 视频云服务、VR 服务等领域建立了战略性框架合作，但报告期

内所涉业务实际销售规模仍较小，如不能快速拓展相关渠道合作，存在市场被抢占的风险。公司将在稳定巩固广电传统业务市场份额的基础上，利用前期 5G 音视频服务相关解决方案等技术储备，抓住 5G 建设进入应用服务增长期的有利时机，快速推进与广电、电信运营商等合作伙伴及客户的产品服务、业务运营合作，并持续响应新老客户的市场需求，加大研发投入，为公司 5G 业务的发展加强服务能力与服务质量，在未来的市场竞争中凸显自身核心竞争力，提升市场占有率。

2、技术风险：公司为高新技术企业，虽然目前技术较为先进、市场认可度较高，但规模较小，如果未来不能通过技术提升以应对新型业务网络要求，不能通过有效的销售手段以进一步开拓市场，可能在技术方面主要面临技术升级及替代风险，行业整合风险，核心技术人员流失风险和核心技术泄密风险，在未来竞争中失去优势地位。公司核心产品均为自主研发产品，保持技术水平先进性并持续提升对公司的发展起着十分重要的作用，因此公司一贯重视对技术研发的投入和管理，也取得了较好的效果。公司将把握市场和客户需求，及时调整新技术和新产品的开发方向，开发出更适应市场需求的新技术、新产品。但在经营过程中存在一定不确定性因素。

3、公司收入与盈利的季节性波动风险受广电行业安全播出要求和广电运营商年度内投资计划等行业因素的影响，公司同一年度内经营业绩在时间分布上具有不均衡性的特点。主要体现在同一年度的不同季度营业收入和净利润有一定的差距，通常情况下第一季度的营业收入和净利润明显低于其他三个季度，上半年的营业收入和净利润低于下半年。鉴于本公司同一年度内营业收入和净利润时间分布不均衡，公司提醒投资者不能简单地以公司某季度或中期的财务

数据来推算公司全年的经营成果、现金流量及财务状况。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 **413100000** 为基数，向全体股东每 **10** 股派发现金红利 **0.00** 元（含税），送红股 **0** 股（含税），以资本公积金向全体股东每 **10** 股转增 **0** 股。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	错误！未定义书签。
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	12
第三节 管理层讨论与分析 .....	16
第四节 公司治理.....	44
第五节 环境和社会责任 .....	65
第六节 重要事项.....	67
第七节 股份变动及股东情况 .....	75
第八节 优先股相关情况 .....	错误！未定义书签。
第九节 债券相关情况 .....	错误！未定义书签。
第十节 财务报告.....	83



## 备查文件目录

- 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 3、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、佳创、佳创视讯、母公司	指	深圳市佳创视讯技术股份有限公司
佳创有限、有限公司	指	深圳市佳创视讯技术有限公司，公司之前身
省网	指	国内省级有线电视运营商
市网	指	国内市级有线电视运营商
普通股、A 股	指	公司发行的人民币普通股
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
会计师、会计师事务所、中审众环	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
国家广电总局、广电总局、国家新广电总局	指	国家新闻出版和广电总局
运营商、广电运营商、广电网络运营商、有线电视运营商	指	广播电视网络运营商
ARPU 值	指	每用户平均收入(ARPU-Average Revenue Per User), ARPU 注重的是一个时间段内运营商从每个用户所得到的收入。
深圳市科创委	指	深圳市科技创新委员会
佳创软件	指	深圳市佳创软件有限公司
文化传媒	指	深圳市佳创视讯文化传媒有限公司
佳创香港	指	佳创视讯（香港）贸易有限公司
指尖城市	指	深圳市指尖城市网络科技有限公司
深圳证监局、证监局	指	中国证券监督管理委员会深圳监管局
深交所	指	深圳证券交易所
OTT	指	OTT(Over The Top), 指越过运营商发展基于开放互联网的各种视频及数据服务业务。
TVOS	指	国家新闻出版广电总局及国家工信部制订推出的智能电视操作系统行业标准，基于 Linux 操作系统内核与中间件实现紧耦合和优化，可以兼容支持基于 Android 的应用。
DVB	指	数字视频广播(Digital Video Broadcasting),是一系列国际承认的数字电视公开标准。
IPTV	指	网络协定电视（Internet Protocol Television），是用宽带网络作为介质传送电视信息的一种系统。

深圳广电	指	深圳广播电影电视集团
VR	指	Virtual Reality,即虚拟现实
广电	指	广播电视
意景技术	指	北京意景技术有限责任公司
吉视传媒	指	吉视传媒股份有限公司
陕西纷腾互动	指	陕西纷腾互动网络科技有限公司
优朋普乐	指	北京优朋普乐科技有限公司
VR+广电	指	虚拟现实+广播电视
河南有线	指	中国广电河南网络有限公司
联通	指	中国联合网络通信有限公司
海南佳创	指	海南佳创和众信息技术有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	佳创视讯	股票代码	300264
公司的中文名称	深圳市佳创视讯技术股份有限公司		
公司的中文简称	佳创视讯		
公司的外文名称（如有）	AVIT LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	AVIT		
公司的法定代表人	陈坤江		
注册地址	深圳市光明新区观光路招商局光明科技园 A3 栋 C208 单元		
注册地址的邮政编码	518000		
公司注册地址历史变更情况	公司上市时注册地址为深圳市福田区滨河路以南、沙嘴路以东中央西谷大厦 15 层 01—08、16 层 04、05；2015 年 12 月 18 日变更为深圳市光明新区光明街道观光路招商局光明科技园 A3 栋 C208 单元		
办公地址	深圳市南山区西丽打石一路深圳国际创新谷 1 栋 A 座 15 楼		
办公地址的邮政编码	518000		
公司国际互联网网址	www.avit.com.cn		
电子信箱	avit@avit.com.cn		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	中国证券报、证券时报、上海证券报、证券日报
公司披露年度报告的媒体名称及网址	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室

#### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	湖北省武汉市武昌东湖路 169 号中审众环大厦
签字会计师姓名	肖文涛、叶婷

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 五、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

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	136,280,387.80	127,107,789.21	7.22%	164,272,181.33
归属于上市公司股东的净利润（元）	-105,421,383.99	-48,927,563.12	-115.46%	-157,573,412.49
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-109,071,473.51	-71,535,203.20	-52.47%	-161,700,282.70
经营活动产生的现金流量净额（元）	-27,696,950.49	-16,025,306.16	-72.83%	30,911,445.92
基本每股收益（元/股）	-0.2552	-0.1184	-115.54%	-0.3814
稀释每股收益（元/股）	-0.2552	-0.1184	-115.54%	-0.3814
加权平均净资产收益率	-54.70%	-17.28%	-37.42%	-33.58%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
资产总额（元）	302,969,241.29	393,783,428.59	-23.06%	488,422,957.50
归属于上市公司股东的净资产（元）	143,710,707.78	244,424,560.52	-41.20%	307,673,646.25

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是  否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是  否

项目	2021 年	2020 年	备注
营业收入（元）	136,280,387.80	127,107,789.21	营业收入
营业收入扣除金额（元）	8,849.56	35,673.62	材料销售

营业收入扣除后金额（元）	136,271,538.24	127,072,115.59	主营业务收入
--------------	----------------	----------------	--------

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	42,847,713.31	16,032,354.41	28,854,581.93	48,545,738.15
归属于上市公司股东的净利润	3,758,488.26	-27,694,257.87	-13,091,174.75	-68,394,439.63
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,424,923.12	-28,523,597.65	-13,513,814.77	-69,458,984.21
经营活动产生的现金流量净额	-15,797,015.02	-14,093,798.50	-8,901,228.33	11,095,091.36

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 七、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。

## 八、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-236,757.08	-282,275.18	-580,287.74	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,455,544.28	4,126,730.90	5,963,363.38	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		248.54		
债务重组损益	-434,378.37	-1,113,305.71	-9,854,000.00	

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	25,000.00			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	91,312.51	23,889,603.59	9,448,898.98	
减：所得税影响额	180,114.62	4,006,888.14	805,112.29	
少数股东权益影响额（税后）	70,517.20	6,473.92	45,992.12	
合计	3,650,089.52	22,607,640.08	4,126,870.21	--

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

公司报告期不存在将《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、报告期内公司所处行业情况

公司专注于视频业务端到端整体解决方案的推广与产品的研发，已发展成为国内领先的广电行业视频内容与应用整体解决方案的提供商和系统集成商。此外，公司正在积极整合资源，持续发力大视频内容、融合通讯领域，实现企业由单一市场向5G新内容领域的升级转型。根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所属行业为“1信息传输、软件和信息技术服务业”中的小类“165软件和信息技术服务业”。

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

#### （一）行业主管部门及主要法律法规及政策

##### 1、行业主管部门

公司所属的行业行政管理部门主要为国家发展和改革委员会、国家工业和信息化部及国家广播电视总局，其主要负责产业政策颁布、发展规划制定、项目审批等。

##### 2、行业主要法律法规及政策

#### （1）主要法律法规

本行业涉及的国内主要法律法规包括：《广播电视管理条例》、《广播电视安全播出管理规定》、《电信业务经营许可管理办法》、《互联网信息服务管理办法》、《中华人民共和国电信条例》等法律法规。

#### （2）相关行业政策

随着5G高速传输、物联网、人工智能、柔性显示、移动式高性能图形计算卡等技术的出现，超高清音视频与虚拟现实技术应用已经成为了我国的重点发展方向之一。主要相关行业政策有：

序号	行业政策	颁布机构	相关内容
1	《超高清视频产业发展行动计划（2019-2022年）》 （工信部联电子〔2019〕56号）	工信部、广电总局、央广总台	明确将按照“4K先行、兼顾8K”的总体技术路线，大力推进超高清视频产业发展和相关领域的应用。提出要推动超高清电视、机顶盒、虚拟现实/增强现实设备等产品普及，发展大屏拼接显示、电影投影机商用显示终端，加快超高清视频监控、工业相机、医疗影像设备等行业专用系统设备的产业化。



2	《进一步优化供给推动消费平稳增长促进形成强大国内市场的实施方案（2019年）》 发改综合（〔2019〕181号）	发改委等十部委	提出加快推进超高清视频产品消费，有条件的地方可对超高清电视、机顶盒、虚拟现实/增强现实设备等产品推广应用予以补贴，扩大超高清视频终端消费。
3	《广播电视技术迭代实施方案（2020-2022年）》	广电总局	重点强调了加快发展高清超高清视频和5G高新视频，推动高标清同播向高清化发展，缩短同播过渡期，逐步关停标清频道。
4	《全国有线电视网络整合发展实施方案》	广电总局	加快推动全国有线电视网络整合和广电5G建设一体化发展。“全国一网”整合将按照“行政推动、市场运作，统一部署、分类进行，统筹兼顾、积极实施”的基本原则，由中国广播电视网络有限公司联合省级网络公司、战略投资者共同发起，组建形成中国广播电视网络有限公司控股主导、对各省网公司按母子公司制管理的“全国一网”股份公司，建成“统一建设、统一管理、统一标准、统一品牌”的运营管理体系。
5	《关于加快推进虚拟现实产业发展的指导意见》 工信部电子（〔2018〕276号）	工信部	到2020年，我国虚拟现实产业链条基本健全，在经济社会重要行业领域的应用得到深化，建设若干个产业技术创新中心，核心关键技术创新取得显著突破，打造一批可复制、可推广、成效显著的典型示范应用和行业应用解决方案，创建一批特色突出的虚拟现实产业创新基地，初步形成技术、产品、服务、应用协同推进的发展格局。 到2025年，我国虚拟现实产业整体实力进入全球前列，掌握虚拟现实关键核心专利和标准，形成若干具有较强国际竞争力的虚拟现实骨干企业，创新能力显著增强，应用服务供给水平大幅提升，产业综合发展实力实现跃升，虚拟现实应用能力显著提升，推动经济社会各领域发展质量和效益显著提高。
6	《关于发展数字经济稳定并扩大就业的指导意见》发改就业（〔2018〕1363号）	发改委、教育部等19部门	提出创新人才培养培训方式，积极采用移动技术、互联网、虚拟现实与增强现实、人机互动等数字化教学培训手段。
7	《产业结构调整指导目录（2019年本，征求意见稿）》 （发改委第29号）	发改委	虚拟现实（VR）、增强现实（AR）、等技术的研发与应用纳入2019年“鼓励类”产业。
8	《关于进一步激发文化和旅游消费潜力的意见》 （国办发〔2019〕41号）	国务院办公厅	促进文化、旅游与现代技术相互融合，发展基于5G、超高清、增强现实、虚拟现实、人工智能等技术的新一代沉浸式体验型文化和旅游消费内容。

9	《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》	十三届全国人大四次会议	加快提升超高清电视节目制播能力，推进电视频道高清化改造，推进沉浸式视频、云转播等应用。加强动态环境建模、实时三维图形生成、多元数据处理、实时动作捕捉、实时定位跟踪、快速渲染处理等关键技术攻关，加快虚拟现实视觉图形处理器（GPU）、物理运算处理器（PPU）、高性能传感处理器、新型近眼显示器件等的研发和产业化。引导和支持“VR+”发展，推动虚拟现实技术产品在制造、教育、文化、健康、商贸等行业领域的应用，创新融合发展路径，培育新模式、新业态，拓展虚拟现实应用空间。
---	--	-------------	---

## （二）相关法律法规及产业政策对公司经营发展的影响

公司目前所处行业正加速推动超高清音视频、虚拟现实、5G基础设施及5G应用等相关产业建设，与公司经营战略布局相吻合，对公司经营发展有正向推动作用。公司将在技术、商务、供应链等多维度积极进行市场拓展，与中国广电及各省市广电、三大电信运营商、产业上下游合作伙伴保持沟通与合作，对行业趋势和项目走向进行预判分析，并结合公司资源进行合理调配，重点投入和推动增量市场，以期实现销售收入的持续增长。

## （三）所处行业及上下游的发展情况

公司专注于视频业务端到端整体解决方案的推广与产品的研发，公司目前主要从事的业务可分为三大类别：软件开发与销售业务、系统集成业务、VR内容服务及游戏产品的研制业务。

公司上游包括音视频内容采集企业、视频编转码设备制造商、音视频终端设备制造商。下游行业主要为通信运营商，运营商负责整体无线通信网络及相关硬件的建设。下游终端用户为需要使用音视频内容和服务的各类客户，包括政企单位客户等B端客户和个人消费者等C端客户。

自2019年6月获颁5G商用牌照以来，中国广电正在5G、“全国一网”的目标引领下加速向国内第四大电信运营商转型。结合为广电运营商提供音视频业产品和服务的经验，公司正在积极整合资源，持续发力大视频内容、融合通讯领域，实现企业由单一市场向5G新内容领域的升级转型。公司所处行业及上下游的主要发展情况如下：

### 1、软件开发与销售

#### （1）5G技术及应用迅速发展

5G技术作为新一代通信技术，在国家战略竞争中起到关键作用，目前已有大量国家进行了5G部署和商用。2020年我国加快部署5G网络基础设施，推动5G在各行业转型升级和融合发展过程中发挥了提质增效的积极作用。2020年3月，工信部发布关于推动5G加快发展的通知，

支持基础电信企业以5G独立组网（SA）为目标，推进主要城市网络建设，丰富5G技术应用场景。

对于5G终端市场，从C端消费者市场来看，与4G相比，5G应用端在视听体验、可交互性、场景扩展、融合创新等方面均有显著突破创新，超高清视频、VR/AR、云游戏等应用的爆发将促使用户加速迁转，预计将为运营商带来新一轮流量红利；从B端政企市场来看，随着垂直应用培育、标杆打造和示范推广，新一代智能应用将持续扩张和发展，“5G+云+行业”新商业模式将逐渐成为主流，云网融合和行业生态的构建将成为5G价值变现的关键因素。

## （2）基于5G的超高清视频产业蓬勃发展

作为5G商用的重要应用场景，超高清视频比标清和高清包含更大的数据量，要求更高的数据传输能力和运算能力。根据产业的一般标准，4K视频传输速率至少为40-60Mbps，8K视频普遍需要135Mbps以上的带宽保证传输质量。虽然目前4G网络能够提供100Mbps的峰值速率，但实际使用速率在8Mbps-60Mbps之间的4G网络已无法完全满足超高清视频带宽、时延等技术要求，而5G网络良好的承载属性解决了超高清视频内容在网络端的发展阻力。

从内容生产端、云服务端、消费端来看，超高清产业从采集设备到消费设备都能通过大带宽、超可靠、低时延的5G网络实现连接，保证了超高清视频的传输和传播效率；依靠5G、云计算等技术，有望解决上游超高清视频的生产效率问题；云编辑、媒体AI、媒体处理等云服务也将受到5G利好，实现超高清大体量素材的云端化加工和上传下载。未来，超高清与5G等新一代信息技术渗透融合程度不断加深，加之疫情防控催生的无接触模式，进一步推动了行业应用落地。如文教娱乐领域，5G与超高清结合，助力云博物馆、云演唱会、云直播等应用场景落地。

## 2、系统集成业务

公司的系统集成业务多年耕耘于广电行业。自2019年6月中国广电获颁5G牌照以来，中国广电正在5G、“全国一网”的目标引领下加速向国内第四大电信运营商转型。2020年10月12日中国广电网络股份有限公司正式挂牌成立，2020年度该公司负责建设运营的全国广电“一张网”和广电5G网络、超高清、5G商业应用等新需求暂未形成规模，同时传统数字电视业务发展已较充分，各地广电运营商在中国广电“全国一网”的政策指导下，为避免重复建设，对新业务投资延续了近三年以来的观望态度，市场整体需求都处于较低水平。

## 3、VR内容服务及游戏产品的研制

VR（虚拟现实）作为目前多媒体技术的终极应用形式，以虚拟现实头显设备为载体，面

向三维的模拟现实进行信息交互，给用户带来沉浸感、存在感、交互性、自主性的虚拟现实体验；此外，相比传统多媒体技术，VR对网络带宽要求更高，将消耗巨额流量，成为运营商以5G为契机推动网络转型的最优选择。以VR直播为例，VR直播结合了虚拟现实技术和直播技术，可以为用户提供180°或360°全景视角，近眼3D显示可以使画面更立体更真实，临场感、沉浸感、真实感、交互性是VR直播的主要优势和特点。相比传统直播，VR直播内容码率更大，需要大带宽上行和下行网络来确保内容回传和分发过程中视频的高效传输，传统视频承载网络方案难以满足，而千兆宽带和5G超大带宽可以为VR直播提供网络基础保障。

从运营商布局VR的角度来看，互联网的蓬勃发展使得依托运营商流量资源开展业务的互联网公司迅速崛起，作为流量管道的运营商相应获取了巨额收益。然而，伴随着互联网平台的日益壮大，互联网公司在大部分互联网业务领域形成了垄断格局，提升了其与运营商购买流量的议价能力，同时还极大限制了运营商实施互联网转型、打造互联网生态，使得运营商在竞争中被“管道化”。因此，为摆脱互联网公司流量管道的角色定位，在5G时代新一轮竞争中发挥自身竞争优势，运营商将致力于从单纯的流量管道经营转型为流量、内容和服务经营，结合VR业务端到端的商业模式，在产业链中与终端设备供应商、综合服务运营商、版权/内容提供商充分合作，共同引导垂直行业和大众市场的业务需求，以现有存量用户为基础，发挥渠道优势，大力发展VR业务。

#### （四）行业竞争格局及发展趋势

##### 1、软件开发与销售业务

公司软件开发与销售业务主要涉及超高清IP视频平台、全媒体业务支撑平台、专网CDN、5G音视频应用等产品，主要客户与合作方为广电运营商与三大电信运营商。公司长期为广电运营商提供音视频业务运营支撑平台及软件产品服务，与广电行业竞争对手相比，具备更全面的音视频解决方案覆盖能力以及低端到端延时、高速音视频流化、快速内容定位与调度等技术优势。由于广电运营商长期聚焦于提供音视频业务服务，在音视频业务服务稳定性、大带宽应用、音画清晰度、规模化低延时响应等方面均有相较电信运营商与互联网公司更高的要求，因此公司在面向电信市场与互联网市场客户时，在大带宽、低延时、高并发传输的企业云直播、VR直播等细分应用市场具备竞争优势。目前在广电运营商市场，IP视频及CDN产品服务行业集中度较高，主要由同洲电子、数码视讯及公司占据大部分省份市场份额，同洲电子近年来因经营情况变化逐步淡出行业，其市场份额由数码视讯、公司及其它中小企业逐步替代。在三大电信运营商市场，中小企业数量仍占大多数，行业集中度逐步提升中。

## 2、系统集成业务

根据前瞻产业研究院整理数据，2019-2021年我国计算机系统集成行业均保持增长态势，2021年我国计算机系统集成市场规模约为40,294亿元，同比增长22.55%，显著高于国内GDP的增长率。在广电运营商市场中，公司具备行业领先竞争力；在三大电信运营商市场以及政府应用、制造业、教育、各类企业信息化等细分市场，公司尚处于市场拓展阶段。除电信运营商市场系统集成业务发展水平较高、集中度也较高外，其它细分市场中小企业数量仍占大多数，行业集中度逐步提升中。

## 3、VR内容服务及游戏产品的研制业务

VR内容服务及游戏产品的研制业务属于数字创意行业。中国数字创意产业正处于快速发展期，产业内企业数量增长迅速，市场竞争日趋激烈，但产业发展仍有巨大空间。此外，在数字创意产业中，上市公司、大型企业集团数量较少，中小型企业数量占大多数。中小型企业一般专注于动画、游戏制作、动漫影视开发、数字战略等细分领域或产业链中某一环节，规模大小不一。同时具备集IP创作与开发、VR内容生产与制作、VR游戏研制与运营、商业拓展与应用的企业数量较少。未来随着行业整合的加速，具有领先创意开发能力、VR技术水平和占有较高市场份额的大型企业将会逐渐增多，行业集中度将进一步提升。

### (1) VR内容生产行业

一直以来，VR内容应用开发者和市场的关系处于“先有鸡还是先有蛋”的恶性循环中。随着硬件用户基数增加，矛盾虽未完全解决，但正在缓解中。VR硬件的出货量自2019年起迎来高速增长，有效带动了VR内容生产行业的发展，国内运营商、硬件公司普遍开始采用付费采购或者分成的模式与内容公司合作。从VR内容应用领域的发展态势看，VR内容发展目前仍以B端行业应用为主，VR内容应用仍以定制化需求为主，内容端供应不足阻碍消费端的爆发，国内目前VR内容供应企业仍以小规模企业为主，行业发展处于发展初期，行业集中度不高。

### (2) VR游戏生产行业

VR游戏行业的两种发展模式：从设备到内容和从内容到设备。前者代表如硬件厂商Oculus，由自家VR设备出发建立VR游戏平台，从而掌握内容话语权。后者典型的如Valve的Steam，依赖平台优势从内容端出发，以优质游戏促进产品端valve index销售。两种发展模式都是为了形成内容、平台、产品的完整闭环。目前，拥有平台优势的Steam占据VR游戏主导地位，各大非主流硬件厂商开发驱动使自身VR设备支持Steam VR。爆款VR游戏《Beat Saber》和《Half-Life: Alyx》为Steam吸引了大量VR用户，游戏《Half-Life: Alyx》预售数量超过30万套，其中11.9

万套购买了VR设备Index VR（售价999美元）。总体来说，VR游戏出现了Steam VR、PS VR等国际VR游戏发行平台，近百款游戏超过百万美元级别，部分达到千万美元级别，但VR游戏供应企业仍以小规模企业为主，普遍受市场欢迎的VR爆款游戏较少，总体上行业发展仍处于发展初期，行业集中度不高。

#### （五）主要竞争对手及其简要情况

公司始终坚持自主创新，是国内同行业企业中产品和服务较全面、综合实力较强的企业。经过多年的经营与发展，公司已在市场上树立了公司品牌形象。公司的主要竞争对手及其简要情况如下：

##### 1、数码视讯

数码视讯主要从事数字电视软硬件产品的研发、生产、销售和技术服务业务，是国内领先的数字电视软件及系统提供商、数字电视整体解决方案提供商。数码视讯主要产品包括编码器、解码器、复用器、调制器、加扰器和适配器等。基于其齐全的产品线、自主研发和持续的技术创新能力，数码视讯面向数字电视运营商提供数字电视整体解决方案。

##### 2、亿通科技

亿通科技主要从事广播电视设备制造，具体包括有线电视网络传输设备、终端接收设备的研发、制造及销售，提供有线电视网络系统软件服务、以及基于有线电视网络系统技术之上的智能化监控工程服务，亿通科技的主要产品为有线电视网络传输设备、数字电视终端设备、智能化监控工程服务等。公司具有建筑智能化工程设计与施工资质，为客户提供方案设计、视频应用管理网络平台建设及应用系统管理。

##### 3、捷成股份

捷成股份致力于音视频领域的信息技术创新，专业从事音视频整体解决方案的设计、开发与实施。捷成股份主要产品包括媒体资产管理系统解决方案、高标清非编制作网解决方案、全台多元异构一体化网络解决方案和全台统一监测与监控解决方案。其产品应用于中央电视台、上海文广等各级广播电台、电视台、有线电视网络公司，以及部队、新闻出版总署、国家气象局等多家行业用户。

##### 4、路通视信

路通视信致力于提供广电网络接入网综合解决方案，主要业务方向包括网络传输系统、智慧物联应用和相关技术服务，主要产品为G/EPON设备（OLT、ONU）、家用光终端设备、光发射机、光接收机、光放大器等网络传输产品，以及智慧社区、应急广播、视频监控为代表

的智慧物联应用解决方案和为网络运营商宽带网络建设提供的规划设计服务。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

公司现在主要从事的业务可分为三大类别：软件开发与销售业务、系统集成业务、VR内容服务及游戏产品的研制业务。

### 1、软件产品开发与销售业务

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

#### (1) 佳创IP视频平台整体解决方案

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

电视直播业务为广电网络运营商的核心业务之一，为了提升用户体验，公司研发了基于IP网络的快速电视频道切换系统，提升IP网络传输的实时性和可靠性，并实现百毫秒级的电视直播频道切台，减少IP视频播放的卡顿和马赛克现象，支持4K/8K超高清电视直播与点播业务。IP视频平台解决方案可以结合公司相关产品和方案的集成，为运营商提供从“网络-设备-软件系统”的一体化视频业务运营解决方案。

#### (2) 全网CDN系统

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

#### (3) 5G音视频应用开发与合作运营

公司以广电行业音视频技术为基础，积极打通5G视频从内容整合、平台播控、内容分发到数据传输的技术通道，逐步构建及实施公司在广电5G运营商业布局，同时在电信、互联网领域进行相应的技术准备和运营合作洽谈，实现与主营业务的协同效应，打造以音视频软件应用为核心的合作运营生态链。目前推出的合作运营产品与解决方案包括：专网流媒体服

务网络、5G音视频应用暨解决方案-云直播、云桌面、云游戏、VR直播以及VR+政企应用等。

## 2、系统集成业务

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

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

## 3、VR内容服务及游戏产品的研制业务

公司目前VR业务产品及服务主要包括VR全景拍摄、VR直播服务、虚实交互业务、虚拟社交平台、VR游戏等。

### （1）VR内容生产与合作拍摄业务

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

### （2）游戏产品的研制业务

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



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

### 三、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争能力未发生重大变化，未发生因核心管理团队或关键技术人员离职、设备或技术升级换代、特许经营权丧失等导致公司核心竞争力受到严重影响的情形。同时通过持续进行5G音视频应用的研发投入及与电信运营商的运营合作拓展，以及VR社区、虚实交互直播等重点产品的推出，对电信5G行业服务与VR业务整体战略布局进行有力夯实，公司的核心竞争力得到进一步的巩固与强化。

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

#### （一）研发能力突出，软件产品丰富

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

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

#### （二）平台化发展战略，业务整合能力突出

公司以广电事业为母平台，整合资源，设立新的发展公司，聚合人才，形成“平台化”发展战略。在继续巩固广电传统业务市场地位的同时，通过子公司与公司各产品线、事业部的业务整合联动，向新兴细分市场领域进行拓展，并布局推进在5G+、超高清、VR、AIoT等面向未来的业务与产品。公司拥有丰富的软件产品线，是国内同行业中产品线较为齐全的公司

之一，同时，公司还具备全网大型系统集成建设能力，有利于公司进行整体端到端系统解决方案的整合与实施，从而增强公司的市场竞争力。公司已成功构建了以“平台+内容+应用+终端+服务”的新媒体融合及智慧家庭生态产业链，智能生态体系涵盖云平台、分发网络、终端产品、智慧平台产品，为运营商提供了全面和创新的业务赋能及数据赋能。

### （三）聚焦高价值客户，客户资源优势突出

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

### （四）行业领先的品牌优势

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

## 四、主营业务分析

### 1、概述

公司是国内领先的数字电视内容与应用整体解决方案的提供商和系统集成商，立足广电领域，专注广电行业端到端整体解决方案的推广与产品的研发，打造产业生态链。同时，基于5G商用后运营商音视频融合业务应用需求快速增长的趋势，公司依托长期为广电提供音视频业务服务的技术、商务资源优势，向电信运营商拓展以视频技术为核心的产品及业务合作，为5G时代下运营商流量增值运营提供助力。公司正在积极整合资源，持续发力大视频内容、融合通讯领域，实现企业由单一市场向5G新内容、新服务领域的升级转型。

公司现在主要从事的业务可分为三大类别：软件开发与销售业务、系统集成业务、VR内容

服务及游戏产品的研制业务。报告期内，公司实现营业收入13,628.04万元，同比增长7.22%；归属于上市公司股东的净利润-10,542.14万元，同比下降115.46%。报告期内，得益于5G音视频及VR应用产品销售增长，软件系统产品实现收入1,085.76万元，较上年同期增长547.03%。系统集成业务于报告期内实现营业收入11,078.50万元，较上年同期增长15.40%。2021年11月12日公司与中国建筑股份有限公司签订了2.01亿元系统集成服务项目合同，我司于2022年2月17日收到客户关于合同正式生效的通知后开始履行合同，故对本报告期内收入暂未产生影响。报告期内公司与中国联通旗下联通在线、联通灵境视讯等企业签署了包含VR服务在内的战略合作框架协议，但具体运营合作项目尚未达成协议签署，2021年VR服务实现收入300.40万元，较上年同期下降41.26%。报告期内，公司资产减值4,311.09万元，主要系对商誉计提的减值，原因是子公司纷腾调整了其业务经营规划，由单一IPTV电视游戏业务向VR社交、VR游戏等方向进行业务升级，并已获得一定数量订单及合作意向，结合对子公司纷腾原收购的资产组所包含的IPTV电视游戏业务因市场情况、政策影响、疫情原因等预计会出现一定下滑，专业机构根据企业会计准则对其商誉进行了减值测试并确定了减值金额。

公司于2021年基本完成产业升级转型布局，对公司及子公司所处行业及所涉产品分类进行了顶层设计，在原有广电行业产品业务基础上，升级并新增电信行业相关产品业务，带动了软件系统产品的销售收入增长。此外，公司还将持续在VR行业发力，重点关注VR业务产品及服务，快速推进在VR领域的产业与市场布局。公司在VR行业入局较早，自2020年公司成立电信运营商事业部后，公司VR业务已从单一广电市场切入到电信运营商市场，并发展出VR视频业务以外的多形态VR+业务形态。目前，公司VR业务产品及服务主要包括VR全景拍摄、VR直播服务、VR虚拟仿真、虚实交互直播系统（数字虚拟人）、虚拟社交平台、VR游戏等。公司在下一报告期将重点关注和保障与电信运营商陆续签署的多个5G视频应用、视频云平台、CDN分发、VR等重点项目工程的落地，加速相关项目的签署进程，通过上述资源部署进一步推动公司产业升级转型战略目标达成，保证公司始终具备持续创新能力、市场竞争力及可持续经营发展的能力。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2021年	2020年	同比增减

	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	136,280,387.80	100%	127,107,789.21	100%	7.22%
分行业					
数字电视行业	121,712,430.93	89.31%	108,093,885.39	85.04%	12.60%
游戏行业	11,563,994.64	8.49%	13,899,532.62	10.94%	-16.80%
VR 行业	3,003,962.23	2.20%	5,114,371.20	4.02%	-41.26%
分产品					
软件系统产品	10,857,558.86	7.97%	1,678,059.69	1.32%	547.03%
系统集成	110,784,960.56	81.29%	95,999,461.24	75.53%	15.40%
终端产品	61,061.95	0.04%	10,380,690.84	8.17%	-99.41%
游戏产品及服务	11,563,994.64	8.49%	13,899,532.62	10.94%	-16.80%
VR 服务	3,003,962.23	2.20%	5,114,371.20	4.02%	-41.26%
其他	8,849.56	0.01%	35,673.62	0.03%	-75.19%
分地区					
东北	46,948,844.89	34.45%	46,773,547.87	36.80%	0.37%
华北	15,875,535.17	11.65%	4,264,811.10	3.36%	272.24%
华东	21,129,029.14	15.50%	19,245,206.41	15.14%	9.79%
华南	10,130,524.68	7.43%	4,847,698.87	3.81%	108.98%
华中	8,048,598.19	5.91%	18,502,951.93	14.56%	-56.50%
西北	17,186,939.35	12.61%	14,509,707.42	11.42%	18.45%
西南	16,960,916.38	12.45%	8,519,719.81	6.70%	99.08%
境外		0.00%	10,444,145.80	8.22%	-100.00%
分销售模式					
直销	136,280,387.80	100.00%	127,107,789.21	100.00%	7.22%

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

单位：元

	2021 年度				2020 年度			
	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	42,847,713.31	16,032,354.41	28,854,581.93	48,545,738.15	27,484,909.74	26,850,523.00	38,462,666.42	34,309,690.05
归属于上市公司股东的净利润	3,758,488.26	-27,694,257.87	-13,091,174.75	-68,394,439.63	-7,725,617.47	-4,099,522.50	-2,923,360.52	-34,179,062.63

说明经营季节性（或周期性）发生的原因及波动风险

公司立足于广电行业，主要为广电客户提供数字电视端到端整体解决方案的公司。受广电行业因素影响，广电运营商的业务平台建设、建设周期及建设时间取决于其自身的投资计

划和经济实力等多方面的因素。由于国内各省网发展情况不同，一定程度上导致国内广电运营商在运营平台的建设投资呈现出年度和区域的不均衡性；同时，广电运营商每年一、二季度会在行业最大型的 CCBN 展会后，根据国家广电总局的行业发展规划和精神，来制定全年业务发展计划及采购计划，并陆续开始招标，一般二、三季度是招标高峰期，而三、四季度是交付高峰期，从而导致公司营业收入在全年时间分布上具有不均衡性，主要体现在同一年度的不同季度营业收入规模有一定的差距。通常情况下，公司下半年的销售收入高于上半年，第四季度的销售收入高于其他三个季度。

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

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
分行业						
数字电视行业	121,712,430.93	87,914,722.02	27.77%	12.60%	1.98%	7.52%
分产品						
系统集成	110,784,960.56	82,534,800.83	25.48%	15.40%	8.25%	4.92%
分地区						
东北	46,948,844.89	37,230,376.98	20.70%	0.37%	-5.31%	4.76%
华北	15,875,535.17	8,908,983.29	43.88%	272.24%	798.84%	-32.88%
华东	21,129,029.14	14,897,046.44	29.49%	9.79%	24.25%	-8.21%
西北	17,186,939.35	10,199,534.44	40.66%	18.45%	71.90%	-18.45%
西南	16,960,916.38	10,800,269.00	36.32%	99.08%	124.22%	-7.14%
分销售模式						
直销	121,712,430.93	87,914,722.02	27.77%	12.60%	1.98%	7.52%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

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

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分客户所处行业						
数字电视行业	121,712,430.93	87,914,722.02	27.77%	12.60%	1.98%	7.52%
分产品						

系统集成	110,784,960.56	82,534,800.83	25.48%	15.40%	8.25%	4.92%
分地区						
东北	46,948,844.89	37,230,376.98	20.70%	0.37%	-5.31%	4.76%
华北	15,875,535.17	8,908,983.29	43.88%	272.24%	798.84%	-32.88%
华东	21,129,029.14	14,897,046.44	29.49%	9.79%	24.25%	-8.21%
西北	17,186,939.35	10,199,534.44	40.66%	18.45%	71.90%	-18.45%
西南	16,960,916.38	10,800,269.00	36.32%	99.08%	124.22%	-7.14%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

### (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

### (5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
数字电视行业	软件系统产品	5,004,414.34	5.30%	86,194.69	0.09%	5,705.94%
数字电视行业	系统集成	82,534,800.83	87.70%	76,243,689.83	82.19%	8.25%
数字电视行业	终端产品	42,722.13	0.05%	8,952,731.78	9.65%	-99.52%
数字电视行业	其他	332,784.72	0.35%	921,114.60	0.99%	-63.87%
游戏行业	游戏产品及服务	3,708,004.98	3.94%	3,108,704.02	3.35%	19.28%
VR 行业	VR 服务	2,500,506.60	2.66%	3,458,133.12	3.73%	-27.69%

说明

无

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

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
商品销售	88,441,529.38	93.96%	85,835,578.97	92.52%	3.04%

人工、劳务及其他	5,681,704.22	6.04%	6,934,989.07	7.48%	-18.07%
合计	94,123,233.60	100.00%	92,770,568.04	100.00%	1.46%

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

截至2021年12月31日，本公司纳入合并范围的子公司共8户。

本公司一级子公司上海密帝亚云科技有限责任公司于2021年8月投资设立，本期纳入合并范围。

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

#### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	79,166,726.70
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	58.09%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	吉视传媒股份有限公司	46,107,612.52	33.83%
2	中国广电山东网络有限公司	11,315,813.82	8.30%
3	中国广电云南网络有限公司	9,772,654.78	7.17%
4	北京世纪互联宽带数据中心有限公司	5,993,488.04	4.40%
5	太极计算机股份有限公司	5,977,157.54	4.39%
合计	--	79,166,726.70	58.09%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	47,866,893.20
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	57.51%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
----	-------	--------	-----------

1	神州数码（中国）有限公司	31,017,214.06	37.27%
2	Synamedia Vividtec Holdings, Inc	9,321,204.99	11.20%
3	四川华恒智远科技有限公司	3,256,914.04	3.91%
4	深圳市迈卓恩科技有限公司	2,275,060.81	2.73%
5	北京华控信通科技有限公司	1,996,499.30	2.40%
合计	--	47,866,893.20	57.51%

主要供应商其他情况说明：合肥神州数码有限公司、北京神州数码有限公司、神州数码（深圳）有限公司同属于神州数码（中国）有限公司同一控制下公司。

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	28,869,714.27	26,168,295.43	10.32%	
管理费用	23,250,966.78	21,323,386.04	9.04%	
财务费用	4,743,875.67	3,219,163.94	47.36%	报告期内，财务费用 474.39 万元，较上年同期上升 47.36%，主要是报告期内贷款利息及票据贴现利息增加所致；
研发费用	20,473,839.69	23,464,628.01	-12.75%	

### 4、研发投入

适用  不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
智能缓存系统	支持广电 DVB、OTT 推流智能缓存，支持电信 IPTV 智能缓存。	研发中	在广东广电、云南广电上线，替换各地 cisco 的 CDN 系统。参与中国电信 IPTV CDN 招标。	智能缓存 CDN 是公司的核心产品，通过该产品可拓展中国电信、中国联通、中国移动 CDN 市场，同时已有广电类的 CDN 系统通过本产品基本上可实现替换或扩容，可有效提升及稳固公司广电 CDN 市场份额
云企播	为广电及电信运营商在政企直播领域搭建完整的直播业务平台及技术支撑	研发中	在天翼视讯上线，替换其之前的直播系统	填补公司在电信、互联网政企直播领域的产品及技术空白，结合公司 VR 业务，构建公司 IP 直播+VR 全业务生态链



佳创 IP 直播平台 V2.0	基于 IP 网络和 IP 机顶盒，实现超低延时的单播+组播+FCC 的 IP 视频业务，可为 IP 网络环境下的频道直播、时移、回看等业务提供支撑	已发布	IP 直播平台产品完成整体设计及研发工作后，已在河南新野、安徽广电上线运行；已中标云南丽江广电 IP 直播项目，版本定制研发投入中	佳创 IP 直播平台解决方案顺应了广电行业全 IP 化的技术趋势，在对传统头端进行节目源传输的 IP 化后，实现了到用户端最后一步 IP 化，使广电传统直播业务真正实现了全面 IP 化。在广电单向直播转全面 IP 化的情况下，具备较高市场推广价值，同时也适用于电信、互联网市场，产品已在部分项目局点部署，后续可谓公司创造良好的经济效应
佳创消息系统发布 V2.0	支持广电各类设备（DVB+OTT 机顶盒，智能终端）接收推送消息，实现消息在终端设备呈现交互与反馈统计	研发中	参与各自广电消息系统的招标，当前已在贵州、广东、广西、安徽等地部署上线	消息系统作为广电双向化业务发展所需要的跨平台与跨应用的数据交互通道，可对接各类广电业务如气象预警、应急广播、账单通知等，有着广泛的业务适应性与市场机会
全业务流化系统	实现全业务的视频化传输交互	已发布	华数等流化项目上线交付	流化系统是让旧的 STB 实现新的 OTT 功能，由于老的 STB 市场拥有量较大，因此流化系统具有较大的存量市场机会。同时也为云桌面、云游戏等公司未来推出的业务提供技术积累。
VR 直播相机研发	为 VR 直播，虚实直播，虚实互动直播平台提供硬件设备支撑	研发中	已完成产品设计与测试样机开发；2022 年二季度出正式样机；年底前批量生产	为公司后续的 VR 直播平台建设，业务的推广，提供直播数据采集的入口，对公司的新业务方向发展有着至关重要的意义
VR 导播平台研发	为专业的赛事，舞台等应用场景提供专业 VR 信号切换，多路音视频信号融合等提供专业的设备支持	研发中	2022 年二季度输出公测平台，对外提供展示；四季度前正式上线	为公司后续 VR 直播平台的建设，业务的推广，提供多场景，专业化直播的信号处理提供重要技术支持
VR 直播 CDN 平台研发（VPaaS 平台）	为 VR 直播，虚实直播，虚实互动直播提供高并发，高带宽，大数据量音视频数据低时延分发，加速等功能的保障	研发中	1.0、2.0 版本研发已完成；2.0 版本热优化二季度完成；3.0 版本系统四季度正式上线	对公司未来 VR 直播业务，VR 互动直播业务，虚拟会议业务奠定基本的数据传输，时效性，客户定制化提供基础保障

	平台			
VR 播放平台研发	为 VR 直播, 普通虚实直播, 虚实互动直播在多终端提供基础的播放能力	研发中		对公司未来 VR 直播业务, 普通虚实直播, 互动直播业务, 虚拟会议业务奠定基本的播放能力和对外提供 SDK 开发集成能力, 为公司新产品方向提供重要的基础技术保障
OpenSpace 社区与直播平台研发	为 B 端企业或 C 端客户提供端到端的 VR 直播, 虚拟社交, 巨幕影院, VR 仿真服务	研发中		提供端到端的 VR 直播, 虚拟社交, 巨幕影院, VR 仿真服务, 为公司向元宇宙探索奠定基础
VSaaS 平台的研发	为 B 端企业或 C 端客户提供 VR 直播, 虚实互动直播, 虚拟社交, 普通虚实直播等产品的 SaaS 平台管理, 平台运营的数据中台管理, 数据加工的能力	研发中		提供 VR 直播、虚实互动直播、虚拟社交、普通虚实直播等产品的 SaaS 平台管理, 平台运营的数据中台管理, 数据加工的能力, 为公司新业务开展, 定制化服务, 新产品优化改进提供数据支撑和方向
智能电视游戏标清产品	为丰富基于 IPTV 标/高清电视游戏产品类型, 继续深化并开拓新的合作。	持续发布与研发中	完成项目内产品研发, 取得相关软件著作权; 游戏产品实现量产, 上线运营, 为公司持续创造收益	丰富该系列游戏产品线, 巩固竞争优势。
智能电视游戏安卓产品	该项目主要研发基于 Android 系统终端运行的游戏产品, 旨在满足运营需求, 丰富高品质和体验感强的游戏产品。	持续发布与研发中	完成项目内产品研发, 取得相关软件著作权, 并提交运营商平台, 正式上线。实现量产, 为公司持续创造收益	丰富该系列游戏产品, 巩固和扩大竞争优势。
VR 游戏产品	该项目旨在研发内容丰富, 可玩性、互动性强的 VR 游戏产品。通过持续性研发投入, 积累优质内容, 加强 VR 游戏自研能力, 丰富公司 VR 战略解决方案。	持续发布与研发中	完成项目内产品研发, 取得相关软件著作权。不断提升该类产品的技术水平, 实现产品稳定研发, 为公司增加新的利润增长点	丰富公司 VR 服务内容, 形成解决方案差异化, 提升公司 VR 服务的市场竞争力

## 公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量 (人)	102	105	-2.86%
研发人员数量占比	42.50%	48.17%	-5.67%
研发人员学历			

本科	62	57	8.77%
硕士	5	8	-37.50%
大专及以下	35	40	-12.50%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	34	28	21.43%
30~40 岁	47	59	-20.34%
40 岁以上	21	18	16.67%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2021 年	2020 年	2019 年
研发投入金额（元）	21,311,506.71	23,466,571.41	39,225,444.90
研发投入占营业收入比例	15.64%	18.46%	23.88%
研发支出资本化的金额（元）	837,667.02	0.00	3,672,978.86
资本化研发支出占研发投入的比例	3.93%	0.00%	9.36%
资本化研发支出占当期净利润的比重	-0.79%	0.00%	-2.33%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用  不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

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

单位：元

项目名称	研发资本化金额	相关项目的基本情况	实施进度
佳创 Open Space 社区平台 V1.0	395,121.69	该项目是基于 Android VR 系统的 VR 社交项目，针对 VR 一体机硬件厂商和第三方应用商店，研发出深度沉浸体验，操作流畅，虚拟世界社交功能强大，嵌套 ToB 应用面向广大用户的产品。	已开发完成，于 2021 年 8 月取得软件著作权，并转入无形资产
佳创 Open Space 直播平台 V1.0	442,545.33	该项目是基于 Android VR 系统的 VR 直播播放器，针对 VR 一体机硬件厂商和第三方应用商店，研发出深度沉浸体验，操作流畅，具备能够获取并解析 RTMPVR 直播流功能	已开发完成，于 2021 年 12 月取得软件著作权，并转入无形资产

		的通用直播平台。	
--	--	----------	--

公司研究开发活动分为七个阶段进行项目管理：预研、立项、需求计划、设计、实现、测试、发布结项。研发项目“设计”以及之前的环节，归属研究阶段，发生的研发支出直接费用化计入当期损益。设计阶段完成，进入“实现”环节，方确认为开发阶段。开发阶段发生的支出，同时满足下列条件时才予以资本化，确认为无形资产，否则计入当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益方式，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；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源条件支持，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计量。

公司研发费用资本化，需经过内部评审，公司技术部门、销售及商务部门、财务部、审计部，分别对技术可行性、经济效益、资源保障及资本化合规性进行评估，并最终报分管副总裁审批，符合条件的方予以资本化。

## 5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	111,163,872.48	183,532,742.63	-39.43%
经营活动现金流出小计	138,860,822.97	199,558,048.79	-30.42%
经营活动产生的现金流量净额	-27,696,950.49	-16,025,306.16	-72.83%
投资活动现金流入小计	5,190.00	718,100.00	-99.28%
投资活动现金流出小计	13,270,413.33	19,458,365.99	-31.80%
投资活动产生的现金流量净额	-13,265,223.33	-18,740,265.99	29.22%
筹资活动现金流入小计	106,734,647.49	105,851,136.77	0.83%
筹资活动现金流出小计	70,916,604.94	84,754,323.58	-16.33%
筹资活动产生的现金流量净额	35,818,042.55	21,096,813.19	69.78%
现金及现金等价物净增加额	-5,150,194.27	-13,370,282.27	61.48%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，经营活动产生的现金流量净额-2,769.70万元，较上年同期下降72.83%，主要是受广电客户国网整合及疫情影响，部分客户回款推迟所致；

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额3,581.80万元，较上年同期增加69.78%，主要是报告期内收到借款较多所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 适用 √ 不适用

## 五、非主营业务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-1,035,974.94	0.98%	债务重组收益及终止确认的应收款项融资贴现利息	否
公允价值变动损益		0.00%		
资产减值	-43,110,870.25	40.98%	存货跌价、商誉减值	报告期末根据资产减值测试结果确定
营业外收入	91,496.42	-0.09%	部分预收款无需继续履行义务，转为收益所致；	否
营业外支出	236,940.99	-0.23%	固定资产报废增加所致；	否
信用减值损失	-30,100,569.30	28.61%	计提应收账款坏账准备所致	报告期末根据资产减值测试结果确定
其他收益	5,122,227.38	-4.87%	软件退税及政府补助	根据软件销售及政府补助情况确定

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		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	21,539,071.10	7.11%	27,965,045.53	6.76%	0.35%	
应收账款	102,839,174.04	33.94%	128,409,769.76	31.03%	2.91%	

合同资产	26,132,903.22	8.63%	23,162,687.23	5.60%	3.03%	
存货	41,086,806.97	13.56%	68,496,236.83	16.55%	-2.99%	存货报告期末余额 4,108.68 万元，较年初下降 40.02%，主要是部分项目取得验收报告、报告期内确认收入结转成本所致；
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%	
固定资产	5,051,263.22	1.67%	6,920,219.13	1.67%	0.00%	
在建工程		0.00%		0.00%	0.00%	
使用权资产	20,501,967.18	6.77%	20,473,398.62	4.95%	1.82%	
短期借款	30,308,595.90	10.00%	53,862,102.89	13.01%	-3.01%	短期借款报告期末余额 3030.86 万元，较年初下降 43.73%，主要是部分前期贴现未终止确认的票据到期结算所致；
合同负债	1,559,267.95	0.51%	9,835,012.71	2.38%	-1.87%	合同负债报告期末余额 155.93 万元，较年初下降 84.15%，主要是由于前期预收客户款项的合同本期完成履约义务后确认收入，相应合同负债转入应收账款或合同资产所致；
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
租赁负债	17,304,383.97	5.71%	17,845,547.34	4.31%	1.40%	
应收票据	4,053,706.95	1.34%	35,257,079.63	8.52%	-7.18%	应收票据报告期末余额 405.37 万元，较年初下降 88.50%，主要是本报告期信用等级较低的银行承兑汇票及商业承兑汇票到期结算所致；
预付款项	3,458,586.92	1.14%	2,120,934.00	0.51%	0.63%	预付款项报告期末余额 345.86 万元，较年初上升 63.07%，主要是本报告期末预付供应商货款增加所致；
应收款项融资	17,810,026.35	5.88%	2,297,750.00	0.56%	5.32%	应收款项融资报告期末余额 1,781.00 万元，较年初上升 675.11%，主要是本报告期末在库信用等级较高的银行承兑汇票增加所致；
其他应收款	3,671,065.95	1.21%	5,871,558.91	1.42%	-0.21%	其他应收款报告期末余额 367.11 万元，较年初下降 37.48%，主要是报告期内收回部分到期履约保证金所致；
其他流动资产	3,198,731.00	1.06%	2,317,676.06	0.56%	0.50%	其他流动资产报告期末余额 319.87 万元，较年初上升 38.01%，主要是预付中介机构定增费用重分类所致；
商誉	23,519,984.74	7.76%	54,266,256.54	13.11%	-5.35%	商誉报告期末余额 2,352.00 万元，较

						年初下降 56.66%，主要是报告期内对子公司计提商誉减值所致；
无形资产	11,897,462.26	3.93%	17,005,163.87	4.11%	-0.18%	无形资产报告期末余额 1,189.75 万元，较年初下降 30.04%，主要是报告期内无形资产增加较少且按期摊销所致；
递延所得税资产	198,133.52	0.07%	36,661.84	0.01%	0.06%	递延所得税资产报告期末余额 19.81 万元，较年初上升 440.44%，主要是报告期内因股份支付产生暂时性差异所致；
应付票据	8,541,375.35	2.82%	22,600,549.86	5.46%	-2.64%	应付票据报告期末余额 854.14 万元，较年初下降 62.21%，主要是部分前期开具的银行承兑汇票本报告期到期结算所致；
应付账款	31,710,393.55	10.47%	23,148,852.78	5.59%	4.88%	应付账款报告期末余额 3,171.04 万元，较年初上升 36.98%，主要是下半年采购货物未到供应商结算期所致；
应交税费	1,912,281.26	0.63%	973,133.14	0.24%	0.39%	应交税费报告期末 191.23 万元，较年初上升 96.51%，主要是报告期末应交增值税增加所致；
其他应付款	55,184,785.47	18.21%	24,514,882.13	5.92%	12.29%	其他应付款报告期末 5,518.48 万元，较年初上升 125.11%，主要是报告期内为满足经营需要，控股股东向公司提供借款增加所致；
一年内到期的非流动负债	3,410,870.06	1.13%	2,238,344.14	0.54%	0.59%	一年内到期的非流动负债报告期末 341.09 万元，较年初上升 52.38%，主要是适用新租赁准则后报告期内新增租赁资产导致重分类的租赁负债增加所致；
其他流动负债	718,409.18	0.24%	4,139,470.71	1.00%	-0.76%	其他流动负债报告期末 71.84 万元，较年初下降 82.64%，主要是报告期内信用等级较低的银行承兑汇票背书后到期结算所致；
预计负债	130,129.71	0.04%	368,151.93	0.09%	-0.05%	预计负债报告期末 13.01 万元，较年初下降 64.65%，主要是合同质保期内发生维修维护费用增加所致；
递延收益	991,480.45	0.33%	1,781,325.65	0.43%	-0.10%	递延收益报告期末 99.15 万元，较年初下降 44.34%，主要是新增的政府补助减少，同时部分递延收益达到收入确认条件，确认为其他收益所致；

境外资产占比较高

适用  不适用

## 2、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
<b>金融资产</b>								
应收款项融资	2,297,750.00				58,067,606.32	42,555,329.97		17,810,026.35
上述合计	2,297,750.00				58,067,606.32	42,555,329.97		17,810,026.35
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

截止报告期末，公司其他货币资金5,151,425.09元，为开具银行承兑汇票保证金。

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用



## 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 八、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

## 九、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京意景技术有限责任公司	子公司	VR 视频及全景视频内容的拍摄、编辑、转化和在广电网络传输的相关技术开发	人民币 10000 万元	22,718,760.17	15,451,679.54	1,867,924.51	-10,610,096.88	-10,605,280.79
陕西纷腾互动网络科技有限公司	子公司	游戏产品及服务	人民币 1000 万元	20,072,263.80	17,102,618.45	12,995,456.88	4,361,298.71	3,871,569.28

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
上海密帝亚云科技有限责任公司	投资设立	

主要控股参股公司情况说明

#### （1）北京意景技术有限责任公司（100%股权）

北京意景技术有限责任公司成立于2016年6月，注册资本10,000万元，首期已投资5,000万元人民币，经营范围：广播电视节目制作；技术开发、技术推广、技术服务、技术咨询、

技术转让；软件开发；应用软件开发（不含医用软件）；计算机系统服务；计算机技术培训（不得面向全国招生）；影视策划；电脑动画设计。目前正积极推进VR拍摄、编辑和转化等相关技术工作的开展。

### （2）陕西纷腾互动网络科技有限公司（100%股权）

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

### （3）上海密帝亚云科技有限责任公司（40%股权）

上海密帝亚云科技有限责任公司成立于2021年8月，系与上海穆若网络技术有限公司、深圳隅成科技有限公司共同投资设立，注册资本1,000万元，上海密帝亚云科技有限责任公司主要经营技术服务、技术推广；网络技术服务；信息系统集成服务；人工智能基础软件开发；人工智能应用软件开发；计算机系统服务；网络与信息安全软件开发等。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）发展战略

公司以广电事业为母平台，整合资源，设立新的发展公司，聚合人才，形成“平台化”发展战略。在继续巩固广电传统业务市场地位的同时，通过子公司与公司各产品线、事业部的业务整合联动，向新兴细分市场领域进行拓展，并推进在5G+、超高清、VR等面向未来的业务与产品的布局。基于公司丰富的软件产品线和全网大型系统集成建设能力，整合提供端到端系统解决方案，构建以“平台+内容+应用+终端+服务”的新媒体融合及智慧家庭生态产业链，智能生态体系涵盖云平台、分发网络、终端产品、智慧平台产品，持续为运营商提供全面和创新的业务赋能及数据赋能。

### （二）发展目标

目前，公司国内客户涵盖多家大型省级广电网络运营商，产品和技术覆盖的用户数量过

亿，为公司可持续发展提供可靠保障。随着5G新基建的提速，5G商业应用市场迎来高速发展机遇。公司2021年深化落实面向5G新内容、新服务的业务结构调整和战略布局，将在未来三年持续参与广电、电信5G业务解决方案相关项目，保持在行业内较高的知名度和领先的市场地位。同时，集中优势资源发展新兴市场，成为运营商在多个领域的解决方案合作伙伴，未来一年将借助与运营商的战略合作，快速推进面向政企客户市场的VR直播、政企云直播、内容分发云服务、云桌面、虚实交互业务等运营合作项目落地。公司还将通过资本化运作、战略合作与前瞻性研发等手段，保证公司始终具备持续创新能力以及市场竞争力，具备可持续经营发展的能力，在未来创造更高的价值回馈股东及公司员工。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进公司规范运作，提高公司治理水平。

截至报告期末，公司治理的实际状况符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等要求。

(一)关于股东与股东大会：公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，规范地召集、召开股东大会，平等对待所有股东，并尽可能为股东参加股东大会提供便利，使其充分行使股东权利。

(二)关于公司与控股股东：公司控股股东严格规范自己的行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

(三)关于董事和董事会：公司董事会设董事七名，其中独立董事三名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位董事能够依据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《董事会议事规则》、《独立董事工作细则》等工作，出席董事会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。

(四)关于监事和监事会：公司监事会设监事三名，其中职工监事一名，监事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位监事能够按照《监事会议事规则》的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

(五)关于投资者关系管理工作：公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，公司董事会办公室负责投资者关系管理的日常事务。为进一步加强和完善投资者关系管理工作力度，公司制定了《投资者关系管理制度》，严格按照相关制度进行投资者关系活动，不得泄露公司未公开信息。公司董事会办公室有专人负责接听投资者咨询电话、回复邮件和答复投资者

关于互动平台上的提问，与投资者保持畅通良好的沟通。

（六）信息披露事务：公司设立董事会办公室并配备了专业人员，并严格按照有关法律、法规的规定和公司制度的要求，真实、准确、及时、完整的披露信息，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

（七）关于相关利益者：公司充分尊重和维护利益相关方的合法权益，加强与各方的沟通与交流，积极履行社会责任，与利益相关方保持良好的合作关系，实现了股东、员工、社会等各方利益的均衡，为公司长远、持续、稳定、健康发展提供了保障。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司自成立以来严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、人员、资产、机构和财务等方面相互独立，拥有独立完整的采购、生产、销售、研发系统，具备面向市场自主经营的能力。

### 1、业务独立

本公司具有独立的研发、销售、服务业务体系，独立签署各项与其生产经营有关的合同，独立开展各项生产经营活动，本公司的业务独立于控股股东、实际控制人，与控股股东、实际控制人不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

### 2、资产完整

公司资产独立完整、权属清晰。公司具备与生产经营有关的研发系统、服务系统、辅助系统和配套设施，合法拥有经营活动所需的土地、房屋、软件、专利权等资产的所有权或使用权，上述资产可以完整地用于公司所从事的生产经营活动。公司的原材料采购和产品销售系统均独立于关联方。

### 3、机构独立

公司建立健全了独立的股东大会、董事会、监事会、经理的法人治理结构。并严格按照《公司法》、《公司章程》的规定履行各自的职责；建立了独立的、适应自身发展需要的组织结构，制定了完善的岗位职责和管理制度，各部门按照规定的职责独立运作。

### 4、人员独立

本公司的董事、监事和高级管理人员严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定产

生。公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书均属专职，没有在主要股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且没有在以上关联企业领薪。本公司的财务人员没有在主要股东及其控制的其他企业中兼职。公司独立聘用高级管理人员和一般员工，在册员工均和公司签订了劳动合同，并按国家规定办理了社会保险。

### 5、财务独立

本公司设立了独立的财务部门，配备了必要的财务人员，建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，制定了符合企业会计准则的财务会计管理制度。公司在银行独立开设账户，依法独立纳税，不存在与主要股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	24.21%	2021 年 01 月 19 日	2021 年 01 月 20 日	巨潮资讯网《2021 年第一次临时股东大会决议公告》(2021-004)
2020 年度股东大会	年度股东大会	24.20%	2021 年 05 月 13 日	2021 年 05 月 14 日	巨潮资讯网《2020 年度股东大会决议公告》(2021-020)
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	23.20%	2021 年 06 月 09 日	2021 年 06 月 10 日	巨潮资讯网《2021 年第二次临时股东大会决议公告》(2021-025)
2021 年第三次临时股东大会	临时股东大会	18.21%	2021 年 07 月 21 日	2021 年 07 月 22 日	巨潮资讯网《2021 年第三次临时股东大会决议公告》(2021-042)
2021 年第四次临时股东大会	临时股东大会	23.43%	2021 年 08 月 27 日	2021 年 08 月 28 日	巨潮资讯网《2021 年第四次临时股东大会决议公告》(2021-070)

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、公司具有表决权差异安排

适用  不适用

## 六、红筹架构公司治理情况

适用  不适用

## 七、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)	股份增减变动的原因
陈坤江	董事长	现任	男	60	2010年08月08日	2023年05月18日	99,390,668	0	24,780,000	0	74,610,668	
张海川	董事、总经理	现任	男	48	2010年08月08日	2023年05月18日	807,310	0	201,828	0	605,482	
熊科佳	董事、副总经理	现任	男	50	2014年01月06日	2023年05月18日	0					
詹华波	董事、副总经理	现任	男	41	2019年04月11日	2023年05月18日	0					
张学斌	独立董事	现任	男	54	2020年05月19日	2023年05月18日	0					
余波	独立董事	现任	男	52	2020年05月19日	2023年05月18日	0					
李挥	独立董事	现任	男	58	2017年04月17日	2023年05月18日	0					
李小龙	监事	现任	男	49	2010年	2023年	172,226		43,057		129,169	

					08月08日	05月18日						
刘军	监事	现任	男	52	2020年05月19日	2023年05月18日	0					
胡勇	监事	现任	男	47	2012年12月07日	2023年05月18日	199,999		30,000		169,999	
黄敏	财务总监	现任	女	50	2010年08月08日	2023年05月18日	136,765		34,191		102,574	
陈旭昇	副总经理	现任	男	32	2017年11月17日	2023年05月18日	0					
许方	副总经理	现任	男	51	2020年05月19日	2023年05月18日	0					
邱翊君	董事会秘书	现任	男	39	2020年09月25日	2023年05月18日	0					
合计	--	--	--	--	--	--	100,706,968	0	25,089,076	0	75,617,892	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是  否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责：

### 1、董事

公司董事会现由七名董事组成，其中独立董事三名，具体如下：

陈坤江先生，中国国籍，无境外永久居留权，1962年出生，曾任深圳市佳视达实业有限公司总经理、深圳市京利华贸易发展有限公司董事、深圳民营企业家协会理事、深圳市总商会（工商联）常务理事、深圳市企业家协会及企业联合会副会长，2000年起历任公司总经理、董事、董事长。现任公司董事长。



张海川 先生，中国国籍，无境外永久居留权，1974年出生，大学本科，工程师，曾任深圳市经天科技股份有限公司工程师、深圳市民基通信技术有限公司副总经理，2002年4月起先后任公司终端部经理、技术总监、总裁助理、董事、副总经理、董事会秘书。现任公司董事、总经理。

熊科佳 先生，中国国籍，无境外永久居留权，1972年出生，大学本科，曾任深圳市聚友视讯有限公司系统集成工程师；深圳市同洲视讯传媒有限公司技术开发中心副总监；深圳市同洲电子股份有限公司系统集成部经理、视讯VOD产品线副总经理。2010年12月起任公司市场总监，现任公司副总经理。

詹华波 先生，中国国籍，无境外永久居留权，1981年出生，中山大学工商管理专业研究生，2013年在同洲电子负责长江以南业务，兼任广州分公司负责人；2014年出任龙视传媒副总裁，负责市场营销和销售管理工作；2016年入职佳创视讯，历任产品线副总经理、商务总监和事业部总经理等职，现任公司副总经理。

张学斌 先生，中国籍，无境外永久居住权，1968年出生，博士，中国注册会计师，2015年至今任深圳国安会计师事务所有限公司高级合伙人。

李 挥 先生，中国籍，无境外永久居住权，1964年出生，博士，教授、博士生导师。2003年12月至今，在北京大学深圳研究生院任职，现任教授。

余 波 先生，中国籍，无境外永久居住权，1970年出生，管理学博士，2018年至2020年在南京金光紫金创业投资有限公司任总裁，2021年起至今任南京东南投资基金管理有限公司总经济师。

## 2、监事

公司监事会由三名监事组成，其中职工监事一人，具体如下：

李小龙 先生，中国国籍，1973年出生，硕士研究生，2003年10月起任公司人力资源部经理。现任公司监事、综合管理中心总经理。

胡 勇 先生，中国国籍，无境外永久居留权，1975年生，硕士研究生，2003年12月起在我司工作，现任公司监事、主任工程师。

刘 军 先生，中国国籍，无境外永久居留权，1970年出生，大学本科，2011年3月起先后任本公司战略发展部经理、总监。现任公司企业管理部总监。

## 3、高级管理人员

张海川先生，董事、总经理，简历同前。

熊科佳先生，董事、副总经理，简历同前。

詹华波先生，董事、副总经理，简历同前。

陈旭昇 先生，中国国籍，无境外永久居留权，1990年出生，2014年大学本科毕业于英国埃克塞特大学（英文：TheUniversityofExeter），数学专业，2014年10月起曾任公司项目管理员、行销工程师、商务部经理、总裁助理，现任公司副总经理。

许方 先生，中国国籍，无境外永久居留权，1971年出生，专科，2008年1月起曾任陕西纷腾副总经理，现任公司副总经理。

黄敏 女士，中国国籍，无境外永久居留权，1972年出生，大学本科、高级会计师，曾任深圳英海威光电通信有限公司财务经理、深圳市日上新科技有限公司财务经理，2004年5月起担任公司财务经理，现任公司财务总监。

邱翊君 先生，中国国籍，无境外永久居留权，1983年出生，本科，2010年入职公司，历任海外事业部高级工程师、系统工程部售前支持经理、软件发展部总监、软件事业部副总经理、战略发展部总监,现任公司董事会秘书。

在股东单位任职情况

适用  不适用

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
陈坤江	深圳市英鹏创展投资有限公司	董事长	2009年07月09日		否
张学斌	深圳市思迈特财税咨询有限公司	执行董事、监事	2016年09月20日		否
张学斌	深圳思迈特财务咨询企业（普通合伙）	执行事务合伙人			否
张学斌	深圳市思迈特企业管理咨询有限公司	监事	2002年09月03日		否
张学斌	深圳国安会计师事务所有限公司	高级合伙人			是
张学斌	深圳市卓翼科技股份有限公司	独立董事	2020年01月08日	2023年01月07日	是
张学斌	深圳市拓日新能源科技股份有限公司	董事	2015年06月05日	2022年05月14日	是
张学斌	深圳市广和通无线股份有限公司	独立董事	2018年06月21日	2024年06月20日	是

张学斌	中翰联合（北京）咨询服务有限公司	董事	2009年08月10日		是
张学斌	深圳市金誉半导体股份有限公司	独立董事	2020年09月25日		是
张学斌	深圳市欢乐动漫股份有限公司	董事	2017年02月24日		否
李挥	深圳市金百泽电子科技股份有限公司	独立董事	2016年07月01日	2022年06月24日	是
李挥	福建金络康健康科技有限公司	监事	2017年10月23日		否
李挥	厦门市家嘉康科技有限公司	监事	2016年05月12日		否
李挥	北京大学深圳研究生院	教授			是
余波	南京市创新投资集团有限责任公司	董事	2021年11月09日		否
余波	南京东南投资基金管理有限公司	总经济师			是
余波	南京金光紫金创业投资管理有限公司	董事	2012年10月19日		否
余波	江苏集萃药康生物科技股份有限公司	独立董事	2020年10月26日	2023年10月25日	是
余波	南京金美影视投资管理有限公司	董事	2014年10月29日		否
余波	南京河西新城科技创业投资引导基金有限公司	董事	2013年02月08日		否
许方	西安纷腾互动数码科技有限公司	监事	2004年06月25日		否
胡勇	深圳市正韵科技有限公司	监事	2021年05月28日	2024年05月28日	否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定；在公司承担职务的董事、监事、高级管理人员报酬由公司支付，董事、监事不另外支付津贴。独立董事津贴依据股东大会决议支付，独立董事会务费据实报销。公司董事、监事、高级管理人员的报酬是依据公司盈利水平及各董事、监事、高级管理人员的分工及履行情况确定。公司现有在

任董事、监事、高级管理人员共14人，2021年度实际支付382.03万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
陈坤江	董事长	男	60	现任	23.61	否
张海川	董事、总经理	男	48	现任	14.52	否
熊科佳	董事、副总经理	男	50	现任	33.58	否
詹华波	董事、副总经理	男	41	现任	55.67	否
张学斌	独立董事	男	54	现任	5.71	是
余波	独立董事	男	52	现任	5.71	是
李 挥	独立董事	男	58	现任	5.71	是
李小龙	监事	男	49	现任	33.97	否
刘军	监事	男	52	现任	30.5	否
胡勇	监事	男	47	现任	38.1	否
黄 敏	财务总监	女	50	现任	33.33	否
陈旭昇	副总经理	男	32	现任	32.17	否
许方	副总经理	男	51	现任	27.19	否
邱翊君	董事会秘书	男	39	现任	42.26	否
合计	--	--	--	--	382.03	--

## 八、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届董事会第六次会议	2021年04月08日	2021年04月10日	巨潮资讯网《第五届董事会第六次会议决议的公告》(2021-011)
第五届董事会第七次会议	2021年05月24日	2021年05月25日	巨潮资讯网《第五届董事会第七次会议决议的公告》(2021-022)
第五届董事会第八次会议	2021年07月05日	2021年07月06日	巨潮资讯网《第五届董事会第八次会议决议的公告》(2021-035)
第五届董事会第九次会议	2021年07月26日	2021年07月27日	巨潮资讯网《第五届董事会第九次会议决议的公告》

			(2021-047)
第五届董事会第十次会议	2021 年 07 月 30 日	2021 年 07 月 31 日	巨潮资讯网《第五届董事会第十次会议决议的公告》 (2021-052)
第五届董事会第十一次会议	2021 年 08 月 11 日	2021 年 08 月 12 日	巨潮资讯网《第五届董事会第十一次会议决议的公告》 (2021-057)
第五届董事会第十二次会议	2021 年 10 月 29 日	2021 年 10 月 30 日	巨潮资讯网《第五届董事会第十二次会议决议的公告》 (2021-079)
第五届董事会第十三次会议	2021 年 12 月 28 日	2021 年 12 月 29 日	巨潮资讯网《第五届董事会第十三次会议决议的公告》 (2021-089)

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
陈坤江	8	7	1	0	0	否	5
张海川	8	1	7	0	0	否	0
熊科佳	8	7	1	0	0	否	3
詹华波	8	5	3	0	0	否	1
张学斌	8	1	7	0	0	否	0
余波	8	1	7	0	0	否	0
李 挥	8	0	8	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事能够严格按照《公司法》、《证券法》、《上市规则》、《规范运作指引》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》及其他有关法律法规和《公司章程》、《独立董事制度》的有关规定，忠实、勤勉地履行职责，积极按时出席相关会议，认真审议各项议案。独立董事通过电话、邮件及现场考察等形式，与公司其他董事、高级管理人员及相关人员保持沟通，积极了解公司的生产经营情况及财务状况，对公司的发展战略、完善公司治理等方面提出了积极建议，对公司定期报告、2021年限制性股票激励计划、非公开发行、聘请审计机构等事项发表了独立意见，有效保证了公司董事会决策的公正性和客观性。公司董事恪尽职守，勤勉尽职，努力维护了公司整体利益和广大中小股东的合法权益，为公司的规范运作和健康发展发挥了积极作用。

## 九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
第五届董事会 审计委员会	张学斌、陈坤 江、余波	5	2021年04月 08日	1、审议《关于<2020年度报告>及<2020年度报告摘要>的议案》；2、审议《2020年度财务决算报告》；3、审议《关于2020年度利润分配预案的议案》；4、审议《2020年度内部审计报告的议案》；5、审议《2020年度募集资金专项审计报告的议案》；6、审议《关于内部控制的自我评价报告的议案》；7、审议《2021年度内部审计计划的	审计委员会严格按照《审计委员会工作规则》及相关法律法规的规定对审议事项进行审核，一致同意相关议案。	无	无

				议案》；8、审议《关于 2020 年度计提资产减值的议案》；9、审议《2021 年第一季度报告全文的议案》；10、审议《2021 年第一季度内部审计报告的议案》。		
			2021 年 07 月 26 日	1、审议《2021 年半年度报告全文及摘要的议案》；2、审议《2021 年半年度内部审计报告的议案》；3、审议《内审部半年度工作汇报的议案》；4、审议《关于会计政策变更的议案》。	无	无
			2021 年 08 月 11 日	1、审议《关于与认购对象签订<附条件生效的股份认购协议>的议案》；2、审议《关于本次向特定对象发行股票涉及关联交易事项的议案》。	无	无
			2021 年 10 月 29 日	1、审议《2021 年第三季度报告的议案》；2、审议《2021 年第三季度内部审计报告的议案》；3、审议《内审部第三	无	无

				季度工作汇报的议案》。		
			2021 年 12 月 28 日	1、审议《关于续聘 2021 年度审计机构的议案》。		无 无
第五届董事会薪酬与考核委员会	李挥、张学斌、张海川	2	2021 年 04 月 08 日	1、审议《关于董事、监事及高级管理人员薪酬的议案》。	薪酬与考核委员会严格按照《薪酬与考核委员会工作规则》及相关法律法规的规定对审议事项进行核查审议，一致同意相关议案。	无 无
			2021 年 06 月 30 日	1.审议《关于公司<2021 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》； 2. 审议《关于公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法的议案》。		无 无
						无 无
第五届董事会战略委员会	陈坤江、张海川、张学斌、余波、李挥	2	2021 年 04 月 08 日	1、审议《关于公司 2021 年的发展战略和经营计划的议案》。	深入调研和分析，为公司制定中长期发展战略提出了宝贵意见，一致同意相关议案。	无 无
			2021 年 08 月 11 日	1、审议《关于公司符合向特定对象发行股票条件的议案》； 2、审议《关于公司 2021 年向特定对象发行股票方案的议案》； 3、审议《关于公司 2021 年向特定对象发行股票预案的议案》； 4、审议《关于公司		无 无



				2021 年向特定对象发行股票方案论证分析报告的议案》； 5、审议《关于公司 2021 年向特定对象发行股票募集资金使用可行性分析报告的议案》。		
第五届董事会提名委员会	余波、李挥、熊科佳	0			无	无

## 十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	157
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	83
报告期末在职员工的数量合计（人）	240
当期领取薪酬员工总人数（人）	240
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	7
销售人员	88
技术人员	103
财务人员	10
行政人员	23
综合管理人员	9
合计	240
教育程度	

教育程度类别	数量（人）
硕士	14
本科	142
专科	73
高中及以下	11
合计	240

## 2、薪酬政策

公司严格执行国家相关劳动用工政策和地方法律法规，制定完善的薪酬体系，根据岗位价值评估结果，确定员工薪资，实施公平的绩效考核制度，为员工提供月度表彰、项目奖、年度奖金、岗位晋升等一系列激励机制，充分调动员工工作积极性。

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

公司承接部分定制开发合同和劳务外包合同，报告期内公司计入主营业务成本部分的薪酬总额为 1,951,962.37，占公司主营业务成本总额的 1.54%，公司此类业务占比较小，计入成本的薪酬总额占成本总额极小，利润对职工薪酬总额变动的敏感性较低。

## 3、培训计划

公司以企业战略为向导，设立了完善的培训体系，根据不同岗位制定具体培训计划，以提升员工的综合素质和专业技能，满足公司快速发展需要的同时，充分考虑员工的自我发展，将员工个人发展纳入企业发展的轨道。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是  否  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.00

每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	413,100,000
现金分红金额 (元) (含税)	0.00
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)	0.00
现金分红总额 (含其他方式) (元)	0
可分配利润 (元)	-299,373,144.40
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	0.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
鉴于 2021 年度公司经营情况, 考虑公司及股东的长远利益及可持续发展, 2021 年度利润分配预案为: 2021 年度不派发现金红利, 不送红股, 也不进行资本公积金转增股本, 未分配利润结转至下一年度。	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

### 十三、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

#### 1、股权激励

(1) 2021年7月5日公司召开第五届董事会第八次会议审议通过了《关于公司<2021年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》等议案;召开第五届监事会第六次会议审议通过了《关于公司<2021年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》、《关于核实<深圳市佳创视讯技术股份有限公司2021年限制性股票激励计划授予激励对象名单>的议案》等议案。

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

(3) 2021年7月21日, 公司召开2021年第三次临时股东大会, 审议并通过了《关于公司<2021年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》、《关于公司<2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于<提请股东大会授权董事会办理2021年限制性股票激励计划有关事项>的议案》。公司实施本激励计划获得股东大会批准, 董事会被授权确

定限制性股票授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票并办理授予限制性股票所必需的全部事宜。公司于2021年7月22日于中国证监会指定的信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《深关于2021年限制性股票激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》。

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

董事、高级管理人员获得的股权激励情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	本期已解锁股份数量	期末持有限制性股票数量
熊科佳	董事、副总经理	0	0	0	0		0	10.19	0	800,000	3.15	0	0
詹华波	董事、副总经理	0	0	0	0		0	10.19	0	800,000	3.15	0	0
许方	副总经理	0	0	0	0		0	10.19	0	400,000	3.15	0	0
邱翊君	董事会秘书	0	0	0	0		0	10.19	0	400,000	3.15	0	0
黄敏	财务总监	0	0	0	0		0	10.19	0	400,000	3.15	0	0
合计	--	0	0	0	0	--	0	--	0	2,800,000	--	0	0

高级管理人员的考评机制及激励情况

此次股权激励计划无专门针对高级管理人员制订考评机制，全体激励人员业绩统一考核要求如下：

本激励计划业绩考核目标如下表所示：

归属期		业绩考核目标
首次授予的限制性股票	第一个归属期	以2020年度营业收入为基数，2021年度增长率不低于30.00%；2021年度营业收入不低于16,524万元。
	第二个归属期	以2020年度营业收入为基数，2022年度增长率不低

		于60.00%；2022年度营业收入不低于20,337万元。
	第三个归属期	以2020年度营业收入为基数，2023年度增长率不低于100.00%；2023年度营业收入不低于25,422万元。

个人层面业绩考核要求：

激励对象个人层面的绩效考核按照公司现行薪酬与考核的相关规定组织实施。公司将制定并依据《2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法》对激励对象每个考核年度的综合考评进行打分，并依照激励对象的个人绩效考核结果确定其归属比例。

激励对象个人当年实际归属额度=个人层面归属比例×个人当年计划归属额度。

激励对象绩效考核结果划分为A-卓越、B-优秀、C-良好、D-合格、E-不合格五个档次，考核评价表适用于考核对象。届时根据下表确定激励对象个人层面的归属比例：

第二类限制性股票	考核结果	卓越	优秀	良好	合格	不合格
	绩效评定	A	B	C	D	E
	归属比例	100.00%	100.00%	100.00%	80.00%	0.00%

## 2、员工持股计划的实施情况

适用  不适用

## 3、其他员工激励措施

适用  不适用

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

报告期内，公司计提股权激励费用 444.43 万元，对公司当期净利润的影响金额 444.43 万元；其中核心技术人员股权激励费用占公司当期股权激励费用的比重为 12.43%。

## 十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

#### 1、内部控制建设及实施情况

(1) 进一步完善内部控制制度建设，强化内部审计监督。梳理完善董事会审计委员会及内审部门的职能职责，强化在董事会领导下行使监督权，加强内审部门对公司内部控制制度执行情况的监督力度，提高内部审计工作的深度和广度。一方面，加强内审部门对公司内部控制制度执行情况的监督力度，提高内部审计工作的深度和广度；另一方面，为防止资金占

用情况的发生，内审部门将密切关注公司大额资金往来的情况，对相关业务部门大额资金使用进行动态跟踪，发现疑似关联方资金往来事项及时向董事会审计委员会汇报告，并督促各部门严格按照相关规定履行审议、披露程序。

(2) 强化董事会及关键岗位的内控意识和责任，充分认识内控在改善企业管理、增强风险防控、帮助企业高质量发展中的重要性，明确具体责任人，发挥表率作用。

(3) 加强内部控制培训及学习。公司及时组织董监高人员参加监管合规学习，提高管理层的公司治理水平，提高风险防范意识，强化合规经营意识，确保内部控制制度得到有效执行，切实提升公司规范运作水平，促进公司健康可持续发展。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

## 十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

## 十六、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 04 月 13 日	
内部控制评价报告全文披露索引	www.cninfo.com.cn	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业总收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷：(1) 内部控制无效；(2) 发现公司管理层存在的任何程度的舞弊；(3) 更正已公布的财务报表；(4) 注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报。重要缺陷：(1) 当期财务报告存在重要错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错	重大缺陷：(1) 公司经营活动严重违反国家法律法规；(2) 媒体负面新闻频频曝光，对公司声誉造成重大伤害；(3) 中高级管理人员和高级技术人员严重流失；(4) 重要业务缺乏制度控制或制度性控制失效；(5) 内部控制评价的结果特别是重大缺陷或重要缺陷未得到

	报；(2) 虽未达到和超过该重要性水平，但从性质上看，仍应引起董事会和管理层重视的错报。一般缺陷：(1) 不构成重大缺陷和重要缺陷的其他缺陷。	整改。重要缺陷：(1) 公司违反国家法律法规受到轻微处罚；(2) 媒体出现负面新闻，涉及局部区域；(3) 关键岗位业务人员流失严重；(4) 重要业务制度控制或系统存在缺陷；(5) 内部重要缺陷未得到整改。一般缺陷：(1) 违反公司内部规章制度，但未形成损失；(2) 媒体出现负面新闻，但未造成重大影响；(3) 一般岗位业务人员流失严重；(4) 一般业务制度或系统存在缺陷；(5) 内部控制一般缺陷未得到整改。
定量标准	重大缺陷:错报金额 $\geq$ 营业收入金额的 1% 重要缺陷:营业收入金额的 0.5% $\leq$ 错报金额 $<$ 营业收入金额的 1% 一般缺陷:错报金额 $<$ 营业收入金额的 0.5%	重大缺陷:错报金额 $\geq$ 营业收入金额的 1% 重要缺陷:营业收入金额的 0.5% $\leq$ 错报金额 $<$ 营业收入金额的 1% 一般缺陷:错报金额 $<$ 营业收入金额的 0.5%
财务报告重大缺陷数量 (个)		0
非财务报告重大缺陷数量 (个)		0
财务报告重要缺陷数量 (个)		0
非财务报告重要缺陷数量 (个)		0

## 2、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

1、公司第四届董事会、监事会于2020年4月7日届满，经自查，由于当时换届工作尚在筹备，未能及时完成换届工作，为保持相关工作的连续性，公司董事会决定换届工作适当延期，于2020年4月4日披露了《关于董事会、监事会延期换届的公告》（公告编号：2020-015），并于2020年4月11日发出换届的董事会、监事会通知，于2020年4月23日召开了公司第四届董事会第二十二次会议、第四届监事会第二十一次会议审议董事会、监事会换届事宜。

2、自查中发现公司未建立相应制度、流程、沟通和报告机制以确保并及时更新关联方名单。公司董秘办及时制定了《关联人内部报告制度》，明确关联方的管理机构、关联方具体范围以及报告机制，并提交总经理办公会审议。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用  不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

### 二、社会责任情况

公司自上市以来，一直积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等其他利益相关者的责任。公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，通过多种方式为员工提供平等的发展机会，注重对员工的安全生产、劳动保护和身心健康的保护，尊重和维护员工的个人利益，制定了人力资源管理制度，对人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障等进行了详细规定，建立了较为完善的绩效考核体系，为员工提供了良好的劳动环境，重视人才培养，实现员工与企业的共同成长。

公司严格按照《公司法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规的要求，及时、准确、真实、完整地进行信息披露，通过投资者电话、电子邮箱、公司网站和投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度。规范股东大会的召集、召开及表决程序，通过现场、网络等合法有效的方式，更多的股东特别是中小股东能够参加股东大会，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权，公司认真履行信息披露义务，秉持公平、公正、公开的原则对待全体投资者，维护广大投资者的利益。



### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

无

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、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尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	首次公开发行或再融资时所作承诺	陈坤江;李绪华	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	2011年09月16日	9999-12-31	正在履行
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	陈坤江	不减持持有的公司股份的承诺	控股股东、实际控制人陈坤江先生基于对公司未来持续稳定发展的信心及对公司价值的认可,其承诺自本公告披露日起12个月内不减持所持有的佳创视讯股份。	2021年06月23日	2022年6月22日	正在履行
承诺是否按时履行	是					

#### 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

□ 适用 √ 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

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 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、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用  不适用

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

2021年8月18日，本公司与上海穆若网络技术有限公司、深圳隅成科技有限公司签署投资合作协议成立上海密帝亚云科技有限责任公司，注册资本人民币1,000万元。本公司认缴股权比例为40%，上海穆若网络技术有限公司认缴股权比例为38%、深圳隅成科技有限公司认缴股权比例为22%。

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	52
境内会计师事务所审计服务的连续年限	3
境内会计师事务所注册会计师姓名	肖文涛、叶婷
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用  不适用

## 十、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
股权转让纠纷事项	16,834.08	否	公司已收到了广东省深圳市中级人民法院的《民事判决书》【(2020)粤 03 民初 4208 号】，根据代理律师与法院沟通了解到本案被告深圳合华汇智股权投资合伙企业（有限合伙）在法定上诉期未上诉；另一被告人邵以丁在其上诉期内向深圳市	暂无	暂无	2021 年 11 月 06 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ，《关于重大诉讼进展的公告》（公告编号：2021-083）

			中级人民法院提起上诉，一审判决未生效，全案已移交广东省高级人民法院。目前广东省高级人民法院尚未向公司、代理的律师事务所提供关于本案二审的法律文书，二审相关信息暂未能确认。				
--	--	--	---	--	--	--	--

## 十二、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。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

报告期内，公司及公司控股股东、实际控制人陈坤江先生不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况，诚信状况良好。

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用  不适用

公司与存在关联关系的财务公司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。

## 十五、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、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 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。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

### (一) 优朋普乐股权回购诉讼事项

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

2019年5月16日，公司收到优朋普乐出具给公司的承诺函，承诺其自本承诺函出具之日起

六个月内支付公司股权回购款本金3,000万，公司于5月17日收到优朋普乐开具的金额为1,000万元，到期时间为2019年8月16日的商业承兑汇票用于支付回购款,但由于其资金紧张，到期未予兑付，承诺函亦未予履行。公司与优朋普乐多次催收，优朋普乐同意开立共管账户，用于部分客户应收账款的回款，共管账户于2019年10月25日开立完成，2019年12月31日共管账户收到50万元，公司于2020年1月2日收到其从共管账户支付的50万股权回购款。

由于优朋普乐股权回购款回款不及预期，公司向广东省深圳市中级人民法院提起了诉讼申请，同时申请了诉中财产保全，目前公司已收到了广东省深圳市中级人民法院的《民事判决书》【（2020）粤03民初4208号】，判决情况详见公司披露在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于重大诉讼进展的公告》（公告编号：2021-083）。

截止目前，根据代理律师与法院沟通了解到本案被告深圳合华汇智股权投资合伙企业（有限合伙）在法定上诉期未上诉；另一被告人邵以丁在其上诉期内向深圳市中级人民法院提起上诉，一审判决书尚未生效，全案已移交广东省高级人民法院。目前广东省高级人民法院尚未向公司、代理的律师事务所提供关于本案二审的法律文书，二审相关信息暂未能确认，公司将继续向广东省高级人民法院跟进案件进展。

## （二）向特定对象发行股票事项

公司于2021年9月28日收到深交所出具的《关于受理深圳市佳创视讯技术股份有限公司向特定对象发行股票申请文件的通知》（深证上审〔2021〕436号），深交所对公司报送的向特定对象发行股票募集说明书及相关申请文件进行了核对，认为申请文件齐备，决定予以受理。

公司于2021年10月15日收到深交所出具的《关于深圳市佳创视讯技术股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核问询函》（审核函〔2021〕020262号），深交所发行上市审核机构对公司向特定对象发行股票申请文件进行了审核，形成了审核问询问题。公司与相关中介机构按照上述审核问询函的要求，对问询函中的相关问题进行了逐项落实并作出回复，已根据要求对问询函回复内容进行公开披露，并通过深圳证券交易所发行上市审核业务系统报送相关文件，具体内容详见公司在巨潮资讯网上披露的《关于深圳市佳创视讯技术股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核问询函的回复》。

公司于2022年3月14日收到深交所出具的《关于深圳市佳创视讯技术股份有限公司申请向特定对象发行股票的第二轮审核问询函》（审核函〔2022〕020049号），深交所上市审核中心对公司向特定对象发行股票申请文件进行了审核，形成了审核问询问题。公司按照第二轮审核问询函的要求，会同相关中介机构对第二轮审核问询函所列问题进行了认真研究和逐项



落实，已根据要求对第二轮审核问询函回复进行公开披露，具体内容详见公司在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上披露的《关于深圳市佳创视讯技术股份有限公司申请向特定对象发行股票的第二轮审核问询函的回复》。

公司本次向特定对象发行股票事项尚需通过深交所审核，并获得中国证监会同意注册后方可实施。最终能否通过深交所审核，并获得中国证监会同意注册的批复及其时间尚存在不确定性。

### （三）重大中标项目情况

2021年10月22日公司收到中建科工集团有限公司巴新公司的《中标通知书》，经项目方评审决定，选定公司为巴新数字电视项目首都头端系统、外省发射站、用户管理系统设备供应安装工程的中标单位。

2021年11月12日公司与中国建筑股份有限公司签署了该项目的正式合同，于2021年11月16日披露了《关于中标项目签署合同的进展公告》（公告编号:2021-086）。

2022年2月17日公司收到中建科工集团有限公司巴新数字电视项目部的工程联系函，巴新政府与中国进出口银行已签订本项目的融资贷款协议，中标项目合同生效（公告编号:2022-007）。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	79,466,976	19.24%				-3,936,751	-3,936,751	75,530,225	18.28%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	79,466,976	19.24%				-3,936,751	-3,936,751	75,530,225	18.28%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	79,466,976	19.24%				-3,936,751	-3,936,751	75,530,225	18.28%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	333,633,024	80.76%				3,936,751	3,936,751	337,569,775	81.72%
1、人民币普通股	333,633,024	80.76%				3,936,751	3,936,751	337,569,775	81.72%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	413,100,000	100.00%				0	0	413,100,000	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、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	60,956	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	59,287	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	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									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
陈坤江	境内自然人	18.06%	74,610,668	24,780,000	74,543,001	67,667	质押	22,844,275	

邱佳芬	境内自然人	4.94%	20,400,000	20,400,000		20,400,000		
褚雯丽	境内自然人	0.68%	2,800,100	-475,500		2,800,100		
吴为才	境内自然人	0.41%	1,700,200	0		1,700,200		
华泰证券股份有限公司	国有法人	0.31%	1,277,510	875,949		1,277,510		
UBS AG	境外法人	0.30%	1,256,402	1,067,040		1,256,402		
#茅贞勇	境内自然人	0.30%	1,246,300	1,246,300		1,246,300		
童彬	境内自然人	0.25%	1,052,700	-190,242		1,052,700		
#刘文勋	境内自然人	0.22%	915,800	915,800		915,800		
陶杰	境内自然人	0.21%	882,000	370,500		882,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
邱佳芬	20,400,000	人民币普通股	20,400,000					
褚雯丽	2,800,100	人民币普通股	2,800,100					
吴为才	1,700,200	人民币普通股	1,700,200					
华泰证券股份有限公司	1,277,510	人民币普通股	1,277,510					
UBS AG	1,256,402	人民币普通股	1,256,402					
#茅贞勇	1,246,300	人民币普通股	1,246,300					
童彬	1,052,700	人民币普通股	1,052,700					

#刘文勋	915,800	人民币普通股	915,800
陶杰	882,000	人民币普通股	882,000
#冉勇	854,100	人民币普通股	854,100
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间、以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	公司股东茅贞勇通过投资者信用证券账户持有 1,246,300 股，实际合计持有 1,246,300 股；公司股东刘文勋通过投资者信用证券账户持有 915,800 股，实际合计持有 915,800 股；公司股东冉勇通过投资者信用证券账户持有 854,100 股，实际合计持有 854,100 股。		

公司是否具有表决权差异安排

适用  不适用

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
陈坤江	中国	否
主要职业及职务	董事长	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

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。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
陈坤江	本人	中国	否
主要职业及职务	董事长		
过去 10 年曾控股的境内外上	无		

市公司情况	
-------	--

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

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

适用  不适用

**5、其他持股在 10%以上的法人股东**

适用  不适用

**6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用  不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。



## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 13 日
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	众环审字（2022）0610000 号
注册会计师姓名	肖文涛、叶婷

审计报告正文

#### 1. 审计意见

我们审计了深圳市佳创视讯技术股份有限公司（以下简称“佳创视讯公司”或“本公司”）财务报表，包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表，2021年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了本公司2021年12月31日合并及公司的财务状况以及2021年度合并及公司的经营成果和现金流量。

#### 1. 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

##### （一）收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>请参见财务报表附注六、35</p> <p>公司连续亏损，营业收入的确认对佳创视讯公司的经营成果产生很大影响，可能存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解、评价并测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</li> <li>2、选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</li> <li>3、对营业收入及毛利率按月度、客户、合同执行分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并分析波动原因是否合理；</li> <li>4、对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同及出库单、客户签收单/结算单、验收报告、发票等，评价相关收入确认</li> </ol>

	<p>是否符合公司收入确认的会计政策；</p> <p>5、结合应收账款审计，选取客户进行询证，询证应收账款余额、销售额、发出商品等，以核实收入的真实性以及是否客观发生并记录于恰当的会计期间；</p> <p>6、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、客户签收单/验收报告/结算单等其他支持性文档，检查期后退货和期后回款等事项，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；</p> <p>7、检查主要客户工商信息，已核实客户是否与公司存在关联关系；</p> <p>8、检查与收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>
--	--

## (二) 商誉减值

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>公司管理层于每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试，相关资产组或资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值或资产组的公允价值减去处置费用后的净额计算确定。</p> <p>由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解和评价管理层与商誉减值相关的关键内部控制的设计和运行；</li> <li>2、复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；</li> <li>3、评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；</li> <li>4、评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；</li> <li>5、了解佳创视讯公司商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法，并与公司管理层和外部估值专家讨论，评价相关的假设和方法的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、运营计划、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符；</li> <li>6、通过比照相关资产组的历史表现以及经营发展计划，复核现金流量预测水平和所采用折现率的合理性，测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；</li> <li>7、测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；</li> <li>8、关注期后事项对商誉减值测试结论的影响；</li> <li>9、检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</li> </ol>

### 1. 其他信息

佳创视讯公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表

和我们的审计报告。

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

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

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

## 2. 管理层和治理层对财务报表的责任

佳创视讯公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其真实公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估佳创视讯公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算佳创视讯公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督佳创视讯公司的财务报告过程。

## 3. 注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就佳创视讯公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合

理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳市佳创视讯技术股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	21,539,071.10	27,965,045.53
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	4,053,706.95	35,257,079.63
应收账款	102,839,174.04	128,409,769.76
应收款项融资	17,810,026.35	2,297,750.00
预付款项	3,458,586.92	2,120,934.00
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,671,065.95	6,241,590.70
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	41,086,806.97	68,496,236.83
合同资产	26,132,903.22	23,162,687.23
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,198,731.00	2,317,676.06
流动资产合计	223,790,072.50	296,268,769.74
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	5,051,263.22	6,920,219.13
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	20,501,967.18	
无形资产	11,897,462.26	17,005,163.87
开发支出		
商誉	23,519,984.74	54,266,256.54
长期待摊费用	2,035,041.49	2,603,943.65
递延所得税资产	198,133.52	36,661.84
其他非流动资产	15,975,316.38	16,682,413.82
非流动资产合计	79,179,168.79	97,514,658.85
资产总计	302,969,241.29	393,783,428.59
流动负债：		
短期借款	30,308,595.90	53,862,102.89
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	8,541,375.35	22,600,549.86
应付账款	31,710,393.55	23,148,852.78
预收款项		
合同负债	1,559,267.95	9,835,012.71
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		

代理承销证券款		
应付职工薪酬	5,928,799.91	6,306,347.79
应交税费	1,912,281.26	973,133.14
其他应付款	55,184,785.47	24,514,882.13
其中：应付利息		57,777.78
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,410,870.06	
其他流动负债	718,409.18	4,139,470.71
流动负债合计	139,274,778.63	145,380,352.01
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	17,304,383.97	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	130,129.71	368,151.93
递延收益	991,480.45	1,781,325.65
递延所得税负债	378,931.31	458,706.30
其他非流动负债		
非流动负债合计	18,804,925.44	2,608,183.88
负债合计	158,079,704.07	147,988,535.89
所有者权益：		
股本	413,100,000.00	413,100,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	101,032,101.80	96,485,690.87
减：库存股		

其他综合收益	-97,187,402.40	-97,329,047.37
专项储备		
盈余公积	26,139,152.78	26,139,152.78
一般风险准备		
未分配利润	-299,373,144.40	-193,971,235.76
归属于母公司所有者权益合计	143,710,707.78	244,424,560.52
少数股东权益	1,178,829.44	1,370,332.18
所有者权益合计	144,889,537.22	245,794,892.70
负债和所有者权益总计	302,969,241.29	393,783,428.59

法定代表人：陈坤江

主管会计工作负责人：黄敏

会计机构负责人：李丹

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	17,430,026.84	22,474,166.94
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	4,053,706.95	33,621,207.79
应收账款	107,743,122.88	131,464,603.88
应收款项融资	17,810,026.35	2,297,750.00
预付款项	1,686,882.19	1,962,809.14
其他应收款	8,020,781.29	8,858,117.71
其中：应收利息		
应收股利		
存货	33,727,773.89	56,513,784.75
合同资产	26,132,903.22	23,162,687.23
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	960,377.34	180,661.27
流动资产合计	217,565,600.95	280,535,788.71
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		



长期应收款	4,462,990.00	11,092,330.00
长期股权投资	112,419,282.54	141,331,592.21
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	3,309,621.92	4,622,756.16
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	10,802,996.59	
无形资产	6,440,329.56	10,757,565.91
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,752,007.89	2,184,484.25
递延所得税资产		
其他非流动资产	15,975,316.38	16,682,413.82
非流动资产合计	155,162,544.88	186,671,142.35
资产总计	372,728,145.83	467,206,931.06
流动负债：		
短期借款	30,308,595.90	53,862,102.89
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	8,541,375.35	22,600,549.86
应付账款	36,765,843.43	29,128,788.33
预收款项		
合同负债	1,476,060.40	9,365,786.53
应付职工薪酬	4,791,378.86	5,110,494.72
应交税费	1,654,861.29	161,374.16
其他应付款	71,660,094.53	43,093,683.34
其中：应付利息		57,777.78
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,384,464.07	
其他流动负债	718,409.18	4,139,470.71

流动负债合计	157,301,083.01	167,462,250.54
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	9,584,635.22	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	130,129.71	368,151.93
递延收益	991,480.45	1,614,689.58
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,706,245.38	1,982,841.51
负债合计	168,007,328.39	169,445,092.05
所有者权益：		
股本	413,100,000.00	413,100,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	100,929,956.12	96,485,690.87
减：库存股		
其他综合收益	-97,500,000.00	-97,500,000.00
专项储备		
盈余公积	26,139,152.78	26,139,152.78
未分配利润	-237,948,291.46	-140,463,004.64
所有者权益合计	204,720,817.44	297,761,839.01
负债和所有者权益总计	372,728,145.83	467,206,931.06

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	136,280,387.80	127,107,789.21
其中：营业收入	136,280,387.80	127,107,789.21

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	172,212,688.41	167,259,656.46
其中：营业成本	94,123,233.60	92,770,568.04
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金 净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	751,058.40	313,615.00
销售费用	28,869,714.27	26,168,295.43
管理费用	23,250,966.78	21,323,386.04
研发费用	20,473,839.69	23,464,628.01
财务费用	4,743,875.67	3,219,163.94
其中：利息费用	4,454,554.71	2,869,173.31
利息收入	63,353.59	53,277.12
加：其他收益	5,122,227.38	4,181,216.68
投资收益（损失以“-”号填 列）	-1,035,974.94	
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益		
以摊余成本计量的金融 资产终止确认收益	-1,035,974.94	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-” 号填列）		
公允价值变动收益（损失以 “-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填 列）	-30,100,569.30	-17,836,778.08
资产减值损失（损失以“-”号填 列）	-43,110,870.25	-8,651,839.57

资产处置收益(损失以“-”号填列)		-57,004.74
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-105,057,487.72	-62,516,272.96
加: 营业外收入	91,496.42	23,891,199.25
减: 营业外支出	236,940.99	226,866.10
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-105,202,932.29	-38,851,939.81
减: 所得税费用	409,954.44	10,111,990.97
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-105,612,886.73	-48,963,930.78
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-105,612,886.73	-48,963,930.78
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	-105,421,383.99	-48,927,563.12
2.少数股东损益	-191,502.74	-36,367.66
六、其他综合收益的税后净额	141,644.97	-14,321,522.61
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	141,644.97	-14,321,522.61
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-14,625,000.00
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		-14,625,000.00
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	141,644.97	303,477.39
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	141,644.97	303,477.39
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	-105,471,241.76	-63,285,453.39
归属于母公司所有者的综合收益总额	-105,279,739.02	-63,249,085.73
归属于少数股东的综合收益总额	-191,502.74	-36,367.66
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.2552	-0.1184
（二）稀释每股收益	-0.2552	-0.1184

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

法定代表人：陈坤江

主管会计工作负责人：黄敏

会计机构负责人：李丹

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	122,378,468.66	107,446,367.33
减：营业成本	88,441,529.38	86,823,849.05
税金及附加	658,402.26	213,010.10
销售费用	26,074,437.88	22,816,040.07
管理费用	16,256,959.76	15,471,940.94
研发费用	17,621,818.56	18,166,756.23
财务费用	4,793,399.77	3,416,812.69
其中：利息费用	4,707,879.06	3,144,412.88
利息收入	228,225.76	137,738.05
加：其他收益	3,754,542.07	3,021,746.44
投资收益（损失以“—”号填列）	3,964,025.06	7,776,887.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-1,035,974.94	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-35,423,197.97	-19,552,912.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-38,174,998.48	-59,340,111.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-30,143.16
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-97,347,708.27	-107,586,574.75
加：营业外收入	24,757.89	23,888,199.25
减：营业外支出	162,336.44	195,976.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-97,485,286.82	-83,894,351.77
减：所得税费用		9,450,467.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-97,485,286.82	-93,344,818.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-97,485,286.82	-93,344,818.81
（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		-14,625,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-14,625,000.00
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		-14,625,000.00
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	-97,485,286.82	-107,969,818.81
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	98,113,358.70	172,503,969.06
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	975,636.10	2,279,237.74
收到其他与经营活动有关的现金	12,074,877.68	8,749,535.83

经营活动现金流入小计	111,163,872.48	183,532,742.63
购买商品、接受劳务支付的现金	65,789,423.01	118,947,082.78
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	42,598,999.14	43,408,916.35
支付的各项税费	4,994,235.60	3,213,553.80
支付其他与经营活动有关的现金	25,478,165.22	33,988,495.86
经营活动现金流出小计	138,860,822.97	199,558,048.79
经营活动产生的现金流量净额	-27,696,950.49	-16,025,306.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		500,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,190.00	218,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	5,190.00	718,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,270,413.33	4,422,579.13
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	10,000,000.00	15,035,786.86
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	13,270,413.33	19,458,365.99
投资活动产生的现金流量净额	-13,265,223.33	-18,740,265.99
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资		



收到的现金		
取得借款收到的现金	34,000,000.00	86,659,304.17
收到其他与筹资活动有关的现金	72,734,647.49	19,191,832.60
筹资活动现金流入小计	106,734,647.49	105,851,136.77
偿还债务支付的现金	41,400,000.00	81,659,304.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,976,969.44	3,095,019.41
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	27,539,635.50	
筹资活动现金流出小计	70,916,604.94	84,754,323.58
筹资活动产生的现金流量净额	35,818,042.55	21,096,813.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-6,063.00	298,476.69
五、现金及现金等价物净增加额	-5,150,194.27	-13,370,282.27
加：期初现金及现金等价物余额	21,537,840.28	34,908,122.55
六、期末现金及现金等价物余额	16,387,646.01	21,537,840.28

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	82,433,780.99	140,957,336.80
收到的税费返还	975,636.10	2,279,237.74
收到其他与经营活动有关的现金	10,713,803.45	4,765,482.24
经营活动现金流入小计	94,123,220.54	148,002,056.78
购买商品、接受劳务支付的现金	64,268,511.96	116,470,191.17
支付给职工以及为职工支付的现金	33,365,986.39	31,142,743.62
支付的各项税费	3,227,382.81	1,315,794.08
支付其他与经营活动有关的现金	22,646,648.87	25,319,410.69
经营活动现金流出小计	123,508,530.03	174,248,139.56
经营活动产生的现金流量净额	-29,385,309.49	-26,246,082.78
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		4,698,203.06

取得投资收益收到的现金	5,000,000.00	8,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,190.00	8,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	189,481.24	
投资活动现金流入小计	5,194,671.24	12,706,303.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	422,450.05	3,781,278.72
投资支付的现金	1,500,000.00	3,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	10,000,000.00	15,035,786.86
支付其他与投资活动有关的现金	2,620,000.00	
投资活动现金流出小计	14,542,450.05	22,517,065.58
投资活动产生的现金流量净额	-9,347,778.81	-9,810,762.52
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	34,000,000.00	110,375,304.17
收到其他与筹资活动有关的现金	94,234,647.49	19,191,832.60
筹资活动现金流入小计	128,234,647.49	129,567,136.77
偿还债务支付的现金	41,400,000.00	104,249,488.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,976,969.44	3,033,701.65
支付其他与筹资活动有关的现金	49,893,301.44	
筹资活动现金流出小计	93,270,270.88	107,283,189.94
筹资活动产生的现金流量净额	34,964,376.61	22,283,946.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	351.75	-2,302.99
五、现金及现金等价物净增加额	-3,768,359.94	-13,775,201.46
加：期初现金及现金等价物余额	16,046,961.69	29,822,163.15
六、期末现金及现金等价物余额	12,278,601.75	16,046,961.69

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	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		
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期末余额	413,100,000.00				96,485,690.87		-97,329,047.37		26,139,152.78		-193,971,235.76		244,424,560.52	1,370,332.18	245,794,892.70
加：会计政策变更											19,475.35		19,475.35		19,475.35
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	413,100,000.00				96,485,690.87		-97,329,047.37		26,139,152.78		-193,951,760.41		244,444,035.87	1,370,332.18	245,814,368.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,546,410.93		141,644.97				-105,421,383.99		-100,733,328.09	-191,502.74	-100,924,830.83
（一）综合收益总额							141,644.97				-105,421,383.99		-105,279,739.02	-191,502.74	-105,471,241.76
（二）所有者投入和减少资本					4,546,410.93								4,546,410.93		4,546,410.93
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,546,410.93								4,546,410.93		4,546,410.93
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															

2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五)专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六)其他														
四、本期期末余额	413,100,000.00			101,032,101.80		-97,187,402.40		26,139,152.78		-299,373,144.40		143,710,707.78	1,178,829.44	144,889,537.22

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度														
	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、上年期末余额	413,100,000.00			96,485,690.8		-83,007,524.0		26,139,152.7		-145,043,672.0		307,673,646.0	1,406,699.84	309,080,346.09	

	0.00				7		76		8		.64		25		
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	413,100,000.00				96,485,690.87		-83,007,524.76		26,139,152.78		-145,043,672.64		307,673,646.25	1,406,699.84	309,080,346.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-14,321,522.61				-48,927,563.12		-63,249,085.73	-36,367.66	-63,285,453.39
（一）综合收益总额							-14,321,522.61				-48,927,563.12		-63,249,085.73	-36,367.66	-63,285,453.39
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的															



策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余额	413,100,000.00				96,485,690.87				-97,500,000.00	26,139,152.78	-140,463,004.64	297,761,839.01
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					4,444,265.25						-97,485,286.82	-93,041,021.57
（一）综合收益总额											-97,485,286.82	-97,485,286.82
（二）所有者投入和减少资本					4,444,265.25							4,444,265.25
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,444,265.25							4,444,265.25
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	413,100,000.00				100,929,956.12	0.00	-97,500,000.00	0.00	26,139,152.78	-237,948,291.46		204,720,817.44

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	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、上年期末余额	413,100,000.00				96,485,690.87		-82,875,000.00		26,139,152.78	-47,118,185.83		405,731,657.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	413,100,000.00				96,485,690.87		-82,875,000.00		26,139,152.78	-47,118,185.83		405,731,657.82
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-14,625,000.00			-93,344,818.81		-107,969,818.81
(一)综合收益总额							-14,625,000.00			-93,344,818.81		-107,969,818.81
(二)所有者投入和减少资本												



1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	413,100,000.				96,485,690.87	0.00	-97,500,000.00	0.00	26,139,152.78	-140,463,004.64		297,761,839.01

	00										
--	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

中文名称：深圳市佳创视讯技术股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）

注册地址：深圳市光明新区光明街道观光路招商局光明科技园A3栋C208单元

成立时间：2000年10月22日

注册资本：41,310万元

法人营业执照号码：91440300724725736X

法定代表人：陈坤江

#### 2. 公司历史沿革

(1) 2007年8月1日，经公司股东会决议通过：由公司49位登记在册的股东作为发起人以发起设立方式将公司整体变更为股份有限公司。以深圳市鹏城会计师事务所有限公司2007年7月13日出具的《审计报告》中载明的公司截至2007年6月30日经审计后的净资产值人民币84,174,532.50元，按照1.202:1的比例折为股份公司的股本总额，股份公司的股份为7,000万股，每股面值为人民币1元。49位发起人以各自在公司所占的注册资本比例对应折为各自所占股份公司的股份比例。公司的注册资本总额为人民币7,000万元，公司整体变更为股份公司的出资业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司深鹏所验字[2007]81号验资报告验证。

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

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

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

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

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

(7) 公司2016年度股东大会审议通过《关于2016年度利润分配预案的议案》，确定2016年年度权

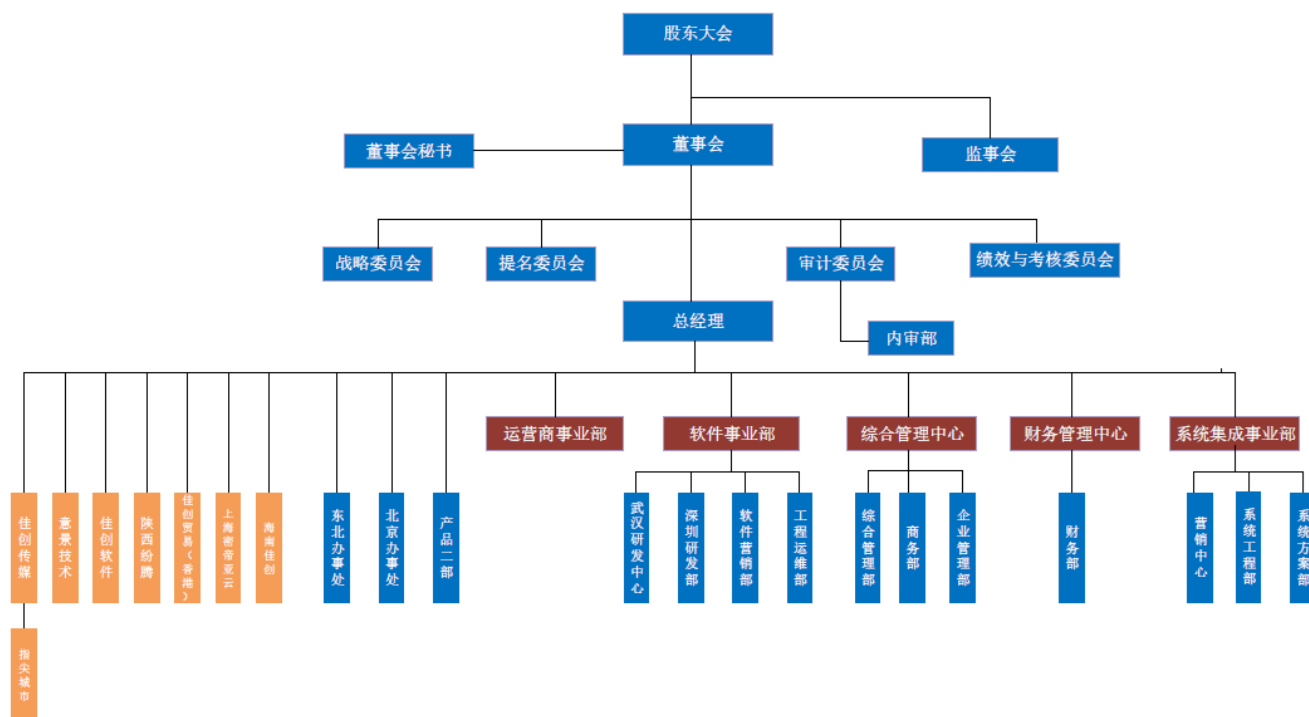
益分派方案为：以公司现有总股本413,100,000股为基数，向全体股东每10股派0.20元人民币现金，共计派发8,262,000.00元。公司于2017年5月12日实施了2016年度权益分派。

### 3.行业性质、经营范围及主营业务

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

### 4.公司基本组织架构

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



### 5. 财务报告批准报出日

本公司财务报告业经本公司2022年4月13日董事会会议批准对外报出。

6.截至2021年12月31日，本公司纳入合并范围的子公司共8户，详见本附注八、“合并范围的变更”及本附注九、“在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计

准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

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

## 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2021年12月31日的财务状况及2021年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

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

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 1. 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### 2. 非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围的确定原则

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

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

### 2. 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币交易的折算方法

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

### 2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

### 3. 外币财务报表的折算方法

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

时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

## 10、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 一、金融工具

#### 1. 金融资产的分类、确认和计量

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

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

##### ①以摊余成本计量的金融资产

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

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

##### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集



团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### ②其他金融负债

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

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

## 4. 金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或

承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

#### 5. 金融资产和金融负债的抵销

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

#### 6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### 7. 权益工具

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

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

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

## 二、减值准备的确认方法

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

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

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

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

#### 1. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

险是否显著增加。

## 2. 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

## 3. 金融资产减值的会计处理方法

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

## 4. 各类金融资产信用损失的确定方法

### ① 应收票据

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

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

### ② 应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

### ③ 应收款项融资

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

### ④ 其他应收款

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

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

### ⑤ 债权投资

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

### ⑥ 长期应收款

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

由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团

选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

## 11、应收票据

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

项 目	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	预计不存在信用损失。
商业承兑汇票	承兑人为企业的票据	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，按5%计算预期信用损失。

## 12、应收账款

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

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

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

对于划分为组合1的应收款项，公司对其运用组合方式评估预期信用损失，基于应收账款2017年-2021年的回款情况并结合2021年当前状况以及对未来经济状况的预测，根据迁徙率及考虑前瞻性信息计算2021年的预期信用损失率，并计提信用减值准备。账龄与整个存续期预期信用损失率如下：

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

4-5年	75
5年以上	100

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

### 13、应收款项融资

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

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

### 15、存货

#### 1. 存货的分类

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

#### 2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

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

#### 3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

#### 4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

### 16、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取

决于时间流逝)向客户收款的权利,在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

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

## 17、合同成本

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。合同履约成本,即本公司为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产;该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

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

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

转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

详见本附注五、10“金融工具”。

## 22、长期股权投资

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

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

### 1. 投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽

子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

## 2. 后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

### ③收购少数股权

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



整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 25、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

## 26、借款费用

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

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

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

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

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

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，详见附注五、42“租赁”。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 1. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

### 31、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 32、长期待摊费用

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

### 33、合同负债

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

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

## 35、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注五、42“租赁”。

## 36、预计负债

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

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

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

## 37、股份支付

### 1. 股份支付的会计处理方法

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

#### ①以权益结算的股份支付

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

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

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

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

#### ②以现金结算的股份支付

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

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

### 2. 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

### 3. 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

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

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

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

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、收入

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

#### （1）游戏及VR内容授权运营合同

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

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

#### （2）游戏产品著作权转让合同

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

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

#### （1）商品销售收入

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

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

#### （2）维保服务收入

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

#### （3）产品授权收入

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

### 40、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定

为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

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

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

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

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

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

##### 1. 当期所得税

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

##### 2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公



司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### 3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### 4. 所得税的抵销

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

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

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

#### 1. 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 2. 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本集团作为承租人：

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

本集团作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本集团继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

#### 43、其他重要的会计政策和会计估计

##### 1. 商誉

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

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

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

##### 2. 终止经营

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

终止经营的会计处理方法参见本附注五、18“持有待售资产和处置组”相关描述。

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 21 号——租	经本公司第五届董事会第九次会议于 2021 年 7 月 26 日决议通过，本集团于 2021 年 1	2021 年 01 月 01 日	

赁)的通知》(财会〔2018〕35号)(以下简称“新租赁准则”),要求“在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2019年1月1日起施行;其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行”。	月1日起执行前述新租赁准则,并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。		
--	---------------------------------------	--	--

根据新租赁准则的规定,对于首次执行日前已存在的合同,本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本集团选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即2021年1月1日)的留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日(即2021年1月1日),本集团的具体衔接处理及其影响如下:

#### A、本集团作为承租人

对首次执行日的融资租赁,本集团作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,分别计量使用权资产和租赁负债;对首次执行日的经营租赁,作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债;原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金,纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁,本集团按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则,并采用首次执行日的增量借款利率作为折现率计量使用权资产。本集团于首次执行日对使用权资产进行减值测试,并调整使用权资产的账面价值。

本集团对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁,不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁,本集团根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理:

- 将于首次执行日后12个月内完成的租赁,作为短期租赁处理;
- 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的,本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;
- 作为使用权资产减值测试的替代,本集团根据《企业会计准则第13号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;
- 首次执行日之前发生租赁变更的,本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述会计政策变更对2021年1月1日财务报表的影响如下:

报表项目	2020年12月31日(变更前)金额		2021年1月1日(变更后)金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
其他应收款	6,241,590.70		5,871,558.91	
使用权资产			20,473,398.62	10,232,984.15

一年内到期的其他非流动负债			2,238,344.14	933,064.60
租赁负债			17,845,547.34	9,299,919.55
未分配利润	-193,971,235.76		-193,951,760.41	

注：说明受重要影响的报表项目名称和金额。

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

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

适用  不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	27,965,045.53	27,965,045.53	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	35,257,079.63	35,257,079.63	
应收账款	128,409,769.76	128,409,769.76	
应收款项融资	2,297,750.00	2,297,750.00	
预付款项	2,120,934.00	2,120,934.00	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6,241,590.70	5,871,558.91	-370,031.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	68,496,236.83	68,496,236.83	

合同资产	23,162,687.23	23,162,687.23	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,317,676.06	2,317,676.06	
流动资产合计	296,268,769.74	295,898,737.95	-370,031.79
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	6,920,219.13	6,920,219.13	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		20,473,398.62	20,473,398.62
无形资产	17,005,163.87	17,005,163.87	
开发支出			
商誉	54,266,256.54	54,266,256.54	
长期待摊费用	2,603,943.65	2,603,943.65	
递延所得税资产	36,661.84	36,661.84	
其他非流动资产	16,682,413.82	16,682,413.82	
非流动资产合计	97,514,658.85	117,988,057.47	20,473,398.62
资产总计	393,783,428.59	413,886,795.42	20,103,366.83
流动负债：			
短期借款	53,862,102.89	53,862,102.89	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据	22,600,549.86	22,600,549.86	
应付账款	23,148,852.78	23,148,852.78	
预收款项			
合同负债	9,835,012.71	9,835,012.71	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	6,306,347.79	6,306,347.79	
应交税费	973,133.14	973,133.14	
其他应付款	24,514,882.13	24,514,882.13	
其中：应付利息	57,777.78	57,777.78	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债		2,238,344.14	2,238,344.14
其他流动负债	4,139,470.71	4,139,470.71	
流动负债合计	145,380,352.01	147,618,696.15	2,238,344.14
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		17,845,547.34	17,845,547.34
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	368,151.93	368,151.93	
递延收益	1,781,325.65	1,781,325.65	
递延所得税负债	458,706.30	458,706.30	
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,608,183.88	20,453,731.22	17,845,547.34

负债合计	147,988,535.89	168,072,427.37	20,083,891.48
所有者权益：			
股本	413,100,000.00	413,100,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	96,485,690.87	96,485,690.87	
减：库存股			
其他综合收益	-97,329,047.37	-97,329,047.37	
专项储备			
盈余公积	26,139,152.78	26,139,152.78	
一般风险准备			
未分配利润	-193,971,235.76	-193,951,760.41	19,475.35
归属于母公司所有者权益合计	244,424,560.52	244,444,035.87	19,475.35
少数股东权益	1,370,332.18	1,370,332.18	
所有者权益合计	245,794,892.70	245,814,368.05	19,475.35
负债和所有者权益总计	393,783,428.59	413,886,795.42	20,103,366.83

## 调整情况说明

## 执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”）。经本公司第五届董事会第九次会议于2021年7月26日决议通过，本集团于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	22,474,166.94	22,474,166.94	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	33,621,207.79	33,621,207.79	
应收账款	131,464,603.88	131,464,603.88	
应收款项融资	2,297,750.00	2,297,750.00	
预付款项	1,962,809.14	1,962,809.14	
其他应收款	8,858,117.71	8,858,117.71	

其中：应收利息			
应收股利			
存货	56,513,784.75	56,513,784.75	
合同资产	23,162,687.23	23,162,687.23	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	180,661.27	180,661.27	
流动资产合计	280,535,788.71	280,535,788.71	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	11,092,330.00	11,092,330.00	
长期股权投资	141,331,592.21	141,331,592.21	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	4,622,756.16	4,622,756.16	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,232,984.15	10,232,984.15
无形资产	10,757,565.91	10,757,565.91	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,184,484.25	2,184,484.25	
递延所得税资产			
其他非流动资产	16,682,413.82	16,682,413.82	
非流动资产合计	186,671,142.35	196,904,126.50	10,232,984.15
资产总计	467,206,931.06	477,439,915.21	10,232,984.15
流动负债：			
短期借款	53,862,102.89	53,862,102.89	
交易性金融负债			
衍生金融负债			



应付票据	22,600,549.86	22,600,549.86	
应付账款	29,128,788.33	29,128,788.33	
预收款项			
合同负债	9,365,786.53	9,365,786.53	
应付职工薪酬	5,110,494.72	5,110,494.72	
应交税费	161,374.16	161,374.16	
其他应付款	43,093,683.34	43,093,683.34	
其中：应付利息	57,777.78	57,777.78	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债		933,064.60	933,064.60
其他流动负债	4,139,470.71	4,139,470.71	
流动负债合计	167,462,250.54	168,395,315.14	933,064.60
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		9,299,919.55	9,299,919.55
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	368,151.93	368,151.93	
递延收益	1,614,689.58	1,614,689.58	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,982,841.51	11,282,761.06	9,299,919.55
负债合计	169,445,092.05	179,678,076.20	10,232,984.15
所有者权益：			
股本	413,100,000.00	413,100,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	96,485,690.87	96,485,690.87	

减：库存股			
其他综合收益	-97,500,000.00	-97,500,000.00	
专项储备			
盈余公积	26,139,152.78	26,139,152.78	
未分配利润	-140,463,004.64	-140,463,004.64	
所有者权益合计	297,761,839.01	297,761,839.01	
负债和所有者权益总计	467,206,931.06	477,439,915.21	10,232,984.15

调整情况说明

#### (4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

#### 45、其他

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税额	7%
企业所得税	企业所得税应纳税所得额	15%、25%
教育费附加/地方教育费附加	按实际缴纳流转税额	3%、2%
利得税	利得税应税所得	8.25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市佳创视讯技术股份有限公司	15%
深圳市佳创软件有限公司	25%
深圳市佳创视讯文化传媒有限公司	25%
深圳市指尖城市网络科技有限公司	25%
佳创视讯(香港)贸易有限公司	8.25%
海南佳创和众信息技术有限公司	25%
北京意景技术有限责任公司	25%
陕西纷腾互动网络科技有限公司	15%

上海密帝亚云科技有限责任公司	25%
----------------	-----

## 2、税收优惠

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

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

3、2020年12月11日，本公司通过高新技术企业复审并取得编号为GR202044203993的高新技术企业证书，本公司被认定为高新技术企业。自2020年1月1日至2022年12月31日享受15%的企业所得税优惠税率。

4、2020年12月1日，子公司陕西纷腾互动网络科技有限公司通过高新技术企业复审并取得编号为GR202061001741的高新技术企业证书，本公司被认定为高新技术企业。自2020年1月1日至2022年12月31日享受15%的企业所得税优惠税率。

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

本期出口货物免抵退税额 0 元，上期出口货物免抵退税额 2,452,026.98 元，其中：应退税额 1,724,893.61 元，免抵税额 727,133.37 元；根据软件及集成电路产品增值税退税先征后退规定，公司本期收到退税款 975,636.10 元，截止 2021 年 12 月 31 日，公司已申报的 2021 年软件退税 0 元尚处在审批阶段，上期收到退税款 41,381.88 元；上市公司合计本期收到退税款 975,636.10 元，上期收到退税款 41,381.88 元。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,270.02	12,603.33
银行存款	16,375,375.99	21,525,236.95
其他货币资金	5,151,425.09	6,427,205.25
合计	21,539,071.10	27,965,045.53
其中：存放在境外的款项总额	258,848.42	213,958.97

其他说明

其他货币资金期末余额5,151,425.09元，为开具银行承兑汇票保证金。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,053,706.95	18,516,564.71
商业承兑票据		16,740,514.92
合计	4,053,706.95	35,257,079.63

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	4,053,706.95	100.00%		0.00%	4,053,706.95	36,138,159.36	100.00%	881,079.73	2.44%	35,257,079.63
其中：										
银行承兑汇票	4,053,706.95	100.00%		0.00%	4,053,706.95	18,516,564.71	51.24%			18,516,564.71
低风险的商业汇票						17,621,594.65	48.76%	881,079.73	5.00%	16,740,514.92

合计	4,053,706.95	100.00%		0.00%	4,053,706.95	36,138,159.36	100.00%	881,079.73	2.44%	35,257,079.63
----	--------------	---------	--	-------	--------------	---------------	---------	------------	-------	---------------

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 0.00

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	4,053,706.95	0.00	
低风险的商业汇票组合			
合计	4,053,706.95	0.00	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
低风险的商业汇票组合	881,079.73		881,079.73			0.00
合计	881,079.73		881,079.73			0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用  不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位: 元

项目	期末已质押金额
----	---------

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	38,161,148.18	3,396,575.18
合计	38,161,148.18	3,396,575.18

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	3,236,860.14
合计	3,236,860.14

其他说明

期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据，客户已于2022年1月14日兑付。

应收票据报告期末余额405.37万元，较年初下降88.50%，主要是本报告期信用等级较低的银行承兑汇票及商业承兑汇票到期结算所致。

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	42,900,455.84	24.15%	42,900,455.84	100.00%						

其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	42,900,455.84	24.15%	42,900,455.84	100.00%						
按组合计提坏账准备的应收账款	134,761,250.45	75.85%	31,922,076.41	23.69%	102,839,174.04	171,436,921.89	100.00%	43,027,152.13	25.10%	128,409,769.76
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	134,761,250.45	75.85%	31,922,076.41	23.69%	102,839,174.04	171,436,921.89	100.00%	43,027,152.13	25.10%	128,409,769.76
合计	177,661,706.29	75.85%	74,822,532.25	42.12%	102,839,174.04	171,436,921.89	100.00%	43,027,152.13	25.10%	128,409,769.76

按单项计提坏账准备：42,900,455.84 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
河南广播电视网络股份有限公司	40,393,205.84	40,393,205.84	100.00%	失信被执行人
河南广播电视网络股份有限公司西峡分公司	675,090.00	675,090.00	100.00%	失信被执行人
中信国安广视网络有限公司	1,832,160.00	1,832,160.00	100.00%	失信被执行人
合计	42,900,455.84	42,900,455.84	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
信用风险特征组合	134,761,250.45	31,922,076.41	23.69%	
合计	134,761,250.45	31,922,076.41	--	

按组合计提坏账准备：31,922,076.41 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用风险特征组合	134,761,250.45	31,922,076.41	23.69%
合计	134,761,250.45	31,922,076.41	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例
--	------	------	------

确定该组合依据的说明:

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

适用  不适用

按账龄披露

单位:元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	60,653,259.47
1至2年	29,289,119.92
2至3年	10,965,144.12
3年以上	76,754,182.78
3至4年	34,251,159.72
4至5年	6,399,343.35
5年以上	36,103,679.71
合计	177,661,706.29

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

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位:元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	43,027,152.13	31,928,974.71	25,000.00	108,594.59		74,822,532.25
合计	43,027,152.13	31,928,974.71	25,000.00	108,594.59		74,822,532.25

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位:元

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

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位:元

项目	核销金额
实际核销应收账款	108,594.59

其中重要的应收账款核销情况:

单位:元

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



易产生

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	43,155,182.00	24.29%	15,505,606.69
客户二	41,068,295.84	23.12%	41,068,295.84
客户三	26,647,199.64	15.00%	1,332,359.98
客户四	9,039,630.79	5.09%	2,050,144.94
客户五	7,403,576.90	4.17%	1,354,225.55
合计	127,313,885.17	71.67%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

金融资产转移方式	终止确认的应收账款金额	与终止确认相关的利得或损失
不附追索权的应收账款保理	6,256,464.84	
债务重组	542,972.96	-434,378.37

注：报告期内，本公司通过中企（云链）金融信息服务有限公司运营平台以不附追索权的方式转让应收账款账面原值 6,256,464.84 元，因公司能收到全部应收账款，故无与终止确认相关的利得或损失，与此相关的费用计入财务费用。

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：报告期内，本集团无转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债。

**6、应收款项融资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,810,026.35	2,297,750.00
合计	17,810,026.35	2,297,750.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

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

适用  不适用

其他说明：

应收款项融资报告期末余额 1,781 万元，较年初上升 675.11%，主要是本报告期末在库信用等级高的银行承兑汇票尚未到期所

致。

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,575,082.71	74.45%	2,108,134.00	99.40%
1 至 2 年	883,504.21	25.55%	11,500.00	0.54%
2 至 3 年		0.00%	300.00	0.01%
3 年以上		0.00%	1,000.00	0.05%
合计	3,458,586.92	--	2,120,934.00	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

报告期内，本集团不存在账龄超过1年且金额重要的预付款项。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占期末预付账款比例
供应商一	供应商	883,504.21	1-2年	25.55%
供应商二	供应商	800,000.00	1年以内	23.13%
供应商三	供应商	800,000.00	1年以内	23.13%
供应商四	供应商	328,053.10	1年以内	9.49%
供应商五	供应商	265,428.00	1年以内	7.67%
合计		3,076,985.31		88.97%

其他说明：无

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,671,065.95	5,871,558.91
合计	3,671,065.95	5,871,558.91

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

投标及履约保证金	3,071,856.23	5,984,954.68
房租及其他押金	1,157,299.79	1,607,472.76
其他	262,967.89	472,515.11
合计	4,492,123.91	8,064,942.55

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	2,191,211.88	2,171.76		2,193,383.64
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第三阶段	-450,000.00		450,000.00	
本期计提	-920,153.92	-2,171.76		-922,325.68
本期核销			450,000.00	450,000.00
2021 年 12 月 31 日余额	821,057.96	0.00		821,057.96

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,506,971.73
1 至 2 年	276,523.95
2 至 3 年	727,248.83
3 年以上	981,379.40
3 至 4 年	807,544.40
4 至 5 年	110,000.00
5 年以上	63,835.00
合计	4,492,123.91

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额

		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	2,193,383.64	-922,325.68		450,000.00		821,057.96
合计	2,193,383.64	-922,325.68		450,000.00		821,057.96

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	450,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湖北省广播电视信息网络股份有限公司	投标及履约保证金	1,144,243.00	1年以内	25.47%	57,212.15
北京尚博地投资顾问有限公司	房租及其他押金	408,982.50	1年以内	9.10%	20,449.13
中国广电河南网络有限公司	投标及履约保证金	391,600.00	3-4年	8.72%	195,800.00
深圳市国家自主创新示范区服务中心	房租及其他押金	243,777.60	2-3年	5.43%	48,755.52
广东省广播电视网络股份有限公司	投标及履约保证金	230,000.00	1年以内、1-2年、2-3年	5.12%	30,500.00
合计	--	2,418,603.10	--	53.84%	352,716.80

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：无

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
在产品	781,365.99	425,810.90	355,555.09	2,267,396.24	0.00	2,267,396.24
库存商品	25,906,208.04	11,234,974.84	14,671,233.20	26,687,177.29	6,428,167.21	20,259,010.08
发出商品	30,132,720.38	4,072,701.70	26,060,018.68	47,705,421.24	1,735,590.73	45,969,830.51
合计	56,820,294.41	15,733,487.44	41,086,806.97	76,659,994.77	8,163,757.94	68,496,236.83

## (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	
在产品	0.00	425,810.90				425,810.90
库存商品	6,428,167.21	5,749,805.53		942,997.90		11,234,974.84
发出商品	1,735,590.73	2,756,707.71		419,596.74		4,072,701.70
合计	8,163,757.94	8,932,324.14	0.00	1,362,594.64	0.00	15,733,487.44

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未达结算条件的货款	36,115,439.32	9,982,536.10	26,132,903.22	27,589,958.09	4,427,270.86	23,162,687.23
合计	36,115,439.32	9,982,536.10	26,132,903.22	27,589,958.09	4,427,270.86	23,162,687.23

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

 适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	5,555,265.24			
合计	5,555,265.24			--

其他说明：

## 11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税期末留抵税额	2,238,353.66	2,317,676.06
预付定增费用	960,377.34	
合计	3,198,731.00	2,317,676.06

其他说明：

其他流动资产报告期末余额319.87万元，较年初上升38.01%，主要是预付中介机构定增费用重分类所致。

## 14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元



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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备
------	------	--------	------	------

位	(账面价 值)	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	(账面价 值)	期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

**18、其他权益工具投资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转 入留存收益的金 额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合收益转 入留存收益的原 因
------	---------	------	------	-------------------------	---------------------------------------	-------------------------

其他说明：

**19、其他非流动金融资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**20、投资性房地产****(1) 采用成本计量模式的投资性房地产** 适用  不适用**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产** 适用  不适用**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,051,263.22	6,920,219.13
合计	5,051,263.22	6,920,219.13

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	生产设备	电子设备	运输设备	办公及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	699,886.55	14,788,015.10	5,504,375.27	2,859,670.62	23,851,947.54
2.本期增加金额	4,800.00	731,410.04		153,111.82	889,321.86
(1) 购置	4,800.00	734,277.20		153,111.82	892,189.02
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 报表折算差异		-2,867.16			-2,867.16
3.本期减少金额		4,358,942.64		102,169.94	4,461,112.58
(1) 处置或报废		4,358,942.64		102,169.94	4,461,112.58
4.期末余额	704,686.55	11,160,482.50	5,504,375.27	2,910,612.50	20,280,156.82
二、累计折旧					
1.期初余额	645,133.89	11,064,866.43	3,579,104.23	1,642,623.86	16,931,728.41
2.本期增加金额	11,336.49	1,740,397.75	346,397.22	418,796.32	2,516,927.78
(1) 计提	11,336.49	1,743,121.55	346,397.22	418,796.32	2,519,651.58
(2) 报表折算差异		-2,723.80			-2,723.80
3.本期减少金额		4,124,162.69		95,599.90	4,219,762.59
(1) 处置或报废		4,124,162.69		95,599.90	4,219,762.59
4.期末余额	656,470.38	8,681,101.49	3,925,501.45	1,965,820.28	15,228,893.60

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	48,216.17	2,479,381.01	1,578,873.82	944,792.22	5,051,263.22
2.期初账面价值	54,752.66	3,723,148.67	1,925,271.04	1,217,046.76	6,920,219.13

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

单位：元

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

**(3) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

**(4) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

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

其他说明

**(5) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

**22、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

**(2) 重要在建工程项目本期变动情况**

单位：元

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

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

**(4) 工程物资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**24、油气资产** 适用  不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	20,473,398.62	20,473,398.62
2.本期增加金额	3,283,685.15	3,283,685.15
(1) 新增租赁	3,283,685.15	3,283,685.15
3.本期减少金额		
4.期末余额	23,757,083.77	23,757,083.77
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	3,255,116.59	3,255,116.59
(1) 计提	3,255,116.59	3,255,116.59
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	3,255,116.59	3,255,116.59
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	20,501,967.18	20,501,967.18
2.期初账面价值	20,473,398.62	20,473,398.62

其他说明：

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	自创软件	技术移植及 外购软件	其他	合计
一、账面原值								
1.期初 余额				6,407,584.09	52,504,069.3 3	26,358,557.3 9	773,667.98	86,043,878.7 9
2.本期 增加金额					837,667.02	66,000.00	58,156.62	961,823.64
(1) 购置						66,000.00	58,156.62	124,156.62
(2) 内部研发					837,667.02			837,667.02
(3) 企业合并增 加								
3.本期减 少金额					4,361,214.78	2,834,391.60	426,505.00	7,622,111.38
(1) 处置					4,361,214.78	2,834,391.60	426,505.00	7,622,111.38
4.期末 余额				6,407,584.09	48,980,521.5 7	23,590,165.7 9	405,319.60	79,383,591.0 5
二、累计摊销								
1.期初 余额				2,731,556.36	35,873,711.5 0	24,163,015.3 1	773,667.98	63,541,951.1 5
2.本期 增加金额				640,758.36	4,169,609.04	1,250,434.33	8,723.52	6,069,525.25
(1) 计提				640,758.36	4,169,609.04	1,250,434.33	8,723.52	6,069,525.25
3.本期 减少金额					3,466,288.55	2,834,391.60	426,505.00	6,727,185.15
(1) 处置					3,466,288.55	2,834,391.60	426,505.00	6,727,185.15

4.期末 余额				3,372,314.72	36,577,031.9 9	22,579,058.0 4	355,886.50	62,884,291.2 5
三、减值准备								
1.期初 余额					5,496,763.77			5,496,763.77
2.本期 增加金额								
(1) 计提								
3.本期 减少金额					894,926.23			894,926.23
(1) 处 置					894,926.23			894,926.23
4.期末 余额					4,601,837.54			4,601,837.54
四、账面价值								
1.期末 账面价值				3,035,269.37	7,801,652.04	1,011,107.75	49,433.10	11,897,462.2 6
2.期初 账面价值				3,676,027.73	11,133,594.0 6	2,195,542.08	0.00	17,005,163.8 7

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 61.70%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支 出	其他		确认为无形 资产	转入当期损 益		
佳创 Open Space 社区平		395,121.69			395,121.69			



台 V1.0								
佳创 Open Space 直播平台 V1.0		442,545.33			442,545.33			
合计		837,667.02			837,667.02			

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

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

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
陕西纷腾互动网 络科技有限公司	71,267,669.50	30,746,271.80				102,013,941.30
合计	71,267,669.50	30,746,271.80				102,013,941.30

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

#### (1) 商誉的形成

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

#### (2) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

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

#### 商誉的减值测试过程

##### ①商誉减值测试过程及减值损失的确认方法

对商誉所在各资产组的可收回金额以预计未来现金流量的现值或资产组的公允价值减去处置费用后的净额来确定。预计未来现金流量基于管理层编制的未来5年财务预算来确定，超过5年财务预算之后年份的现金流量保持稳定。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定关键数据。其中，公司在对陕西纷腾的商誉进行减值测试时，采用了北京中企华资产评估有限责任公司中企华评报字(2022)第6081号《深圳市佳创视讯技术股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的陕西纷腾互动网络科技有限公司资产组及商誉项目资产评估报告》的评估结果。

##### ②测试方法及关键参数

资产组的可收回金额：按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。对企业的未来财务数据预测是以企业2018-2021年度的经营业绩为基础，预计企业2022年度收入因业务调整，未来该类收入将会有所降低，未来五年营业收入的年化增长率依次为-8.32%、-1.00%、-3.00%、-1.00%和-2.00%，利润率根据预测的收入、成本、费用等计算。五年后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平，并结合行业发展趋势等因素后确定。计算现值的折现率为14.16%，为反映相关资产组特定风险的税前折现率。

#### 商誉减值测试的影响

#### 商誉减值测试的影响

经减值测试，本年度对陕西纷腾互动网络科技有限公司计提商誉减值准备30,746,271.80元。

#### 其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修费	2,603,943.65	111,899.38	680,801.54		2,035,041.49
合计	2,603,943.65	111,899.38	680,801.54		2,035,041.49

#### 其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	84,047.33	21,011.83	84,047.33	21,011.83
信用减值准备	122,270.72	18,340.61	104,333.41	15,650.01
租赁	43,607.23	6,541.08		0.00

股份支付	1,014,933.33	152,240.00	0.00	0.00
合计	1,264,858.61	198,133.52	188,380.74	36,661.84

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	2,526,208.64	378,931.31	3,058,041.92	458,706.30
合计	2,526,208.64	378,931.31	3,058,041.92	458,706.30

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		198,133.52		36,661.84
递延所得税负债		378,931.31		458,706.30

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	313,580,625.04	350,253,979.65
可抵扣亏损	262,989,464.86	274,396,325.01
合计	576,570,089.90	624,650,304.66

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年	0.00	16,619,537.78	
2022 年	15,464,075.36	23,411,700.04	
2023 年	7,053,561.93	8,312,511.63	
2024 年	14,927,965.24	13,758,004.12	
2025 年	5,290,120.27	9,718,709.31	
2026 年	7,638,005.28	3,690,274.41	

2027 年	48,800,788.71	57,487,978.19	
2028 年	1,336,210.90	4,125,672.41	
2029 年	68,115,359.46	76,503,233.79	
2030 年	53,377,862.98	54,811,032.28	
2031 年	34,556,868.83		
无到期期限的可抵扣亏损	6,428,645.90	5,957,671.05	香港子公司亏损在以后年度均可抵扣
合计	262,989,464.86	274,396,325.01	--

其他说明：

递延所得税资产报告期末余额19.81万元，较年初上升440.44%，主要是报告期内因股份支付产生暂时性差异所致。

### 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	22,832,887.32	6,857,570.94	15,975,316.38	25,662,975.68	8,980,561.86	16,682,413.82
合计	22,832,887.32	6,857,570.94	15,975,316.38	25,662,975.68	8,980,561.86	16,682,413.82

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押及保证借款	7,600,000.00	10,000,000.00
抵押及保证借款	20,000,000.00	25,000,000.00
票据贴现	2,668,029.24	18,862,102.89
短期借款利息	40,566.66	
合计	30,308,595.90	53,862,102.89

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明：

短期借款报告期末余额2,355.35万元，较年初下降43.73%，主要是部分前期贴现未终止确认的票据到期结算所致。

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	0.00	1,181,514.26
银行承兑汇票	8,541,375.35	21,419,035.60
合计	8,541,375.35	22,600,549.86

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	29,348,308.96	19,463,773.44
1-2 年	1,384,655.98	2,651,074.05
2-3 年	936,669.98	402,425.41
3 年以上	40,758.63	631,579.88
合计	31,710,393.55	23,148,852.78

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

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

其他说明：

应付账款报告期末余额3,171.04万元，较年初上升36.98%，主要是下半年采购货物未到供应商结算期所致。

**37、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**

单位：元

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

**38、合同负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	1,559,267.95	9,835,012.71
合计	1,559,267.95	9,835,012.71

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：

合同负债报告期末余额 155.93 万元，较年初下降 84.15%，主要是由于前期预收客户款项的合同本期完成履约义务后确认收入，相应合同负债转入应收账款或合同资产所致。

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

**39、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,621,753.08	41,531,909.17	40,251,219.77	5,902,442.48
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	1,533,796.98	1,507,439.55	26,357.43

三、辞退福利	1,684,594.71	30,000.00	1,714,594.71	0.00
合计	6,306,347.79	43,095,706.15	43,473,254.03	5,928,799.91

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,609,555.32	38,478,742.26	37,208,135.34	5,880,162.24
2、职工福利费		811,025.50	811,025.50	
3、社会保险费	11,957.76	857,142.86	852,240.38	16,860.24
其中：医疗保险费	11,957.76	835,758.77	831,722.27	15,994.26
工伤保险费		17,799.84	17,442.11	357.73
生育保险费		3,584.25	3,076.00	508.25
4、住房公积金		1,259,909.99	1,254,729.99	5,180.00
5、工会经费和职工教育经费	240.00	125,088.56	125,088.56	240.00
合计	4,621,753.08	41,531,909.17	40,251,219.77	5,902,442.48

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	1,480,399.02	1,454,789.42	25,609.60
2、失业保险费	0.00	53,397.96	52,650.13	747.83
合计	0.00	1,533,796.98	1,507,439.55	26,357.43

其他说明：

**40、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,390,330.84	28,026.46
企业所得税	150,207.71	645,771.74
个人所得税	213,188.32	290,105.04
城市维护建设税	80,892.05	1,961.85
教育费附加	57,780.04	1,401.32

印花税	19,599.00	5,463.90
水利基金	283.30	402.83
合计	1,912,281.26	973,133.14

其他说明：

应交税费报告期末191.23万元，较年初上升96.51%，主要是报告期末应交增值税增加所致。

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		57,777.78
其他应付款	55,184,785.47	24,457,104.35
合计	55,184,785.47	24,514,882.13

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		57,777.78
合计		57,777.78

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

##### (3) 其他应付款

###### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待付投资款	11,125,396.41	21,125,396.41
其他经营性往来	468,233.50	3,331,707.94



股东借款	43,591,155.56	
合计	55,184,785.47	24,457,104.35

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明：

其他应付款报告期末5,518.48万元，较年初上升125.11%，主要是报告期内为满足经营需要，控股股东向公司提供借款增加所致。

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	3,410,870.06	2,238,344.14
合计	3,410,870.06	2,238,344.14

其他说明：

一年内到期的非流动负债报告期末341.09万元，较年初上升52.38%，主要是适用新租赁准则后报告期内新增租赁资产导致重分类的租赁负债增加所致。

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认票据	718,409.18	4,139,470.71
合计	718,409.18	4,139,470.71

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	17,304,383.97	17,845,547.34
合计	17,304,383.97	17,845,547.34

其他说明

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

##### (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	130,129.71	368,151.93	
合计	130,129.71	368,151.93	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

预计负债报告期末13.01万元，较年初下降64.65%，主要是合同质保期内发生维修维护费用增加所致。

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,781,325.65	0.00	789,845.20	991,480.45	财政补贴
合计	1,781,325.65	0.00	789,845.20	991,480.45	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
广电 VR 终端软件集成平台产业化项目	1,440,405.27			578,002.25			862,403.02	与资产相关
广电 VR 视频内容制作平台项目	73,249.88			18,999.96			54,249.92	与资产相关/收益相关
"无线深圳-润生活"移动新媒体服务共享平台研发及应用项目	166,636.07			166,636.07				与资产相关/收益相关
广电新媒体融合业务平台	101,034.43			26,206.92			74,827.51	与资产相关/收益相关

其他说明：

递延收益报告期末99.15万元，较年初下降44.34%，主要是新增的政府补助减少，同时部分递延收益达到收入确认条件，确认为其他收益所致。

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	413,100,000.00						413,100,000.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：无

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	96,485,690.87			96,485,690.87
其他资本公积		4,546,410.93		4,546,410.93
合计	96,485,690.87	4,546,410.93		101,032,101.80

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积系本期新增股份支付，本集团在报告期内承担的成本费用。

## 56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-97,500,000.00						-97,500,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	-97,500,000.00						-97,500,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	170,952.63	141,644.97				141,644.97	312,597.60
外币财务报表折算差额	170,952.63	141,644.97				141,644.97	312,597.60
其他综合收益合计	-97,329,047.37	141,644.97				141,644.97	-97,187,402.40

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-193,971,235.76	-145,043,672.64
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	19,475.35	0.00
调整后期初未分配利润	-193,951,760.41	-145,043,672.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-105,421,383.99	-48,927,563.12
期末未分配利润	-299,373,144.40	-193,971,235.76

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 19,475.35 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	136,271,538.24	93,790,448.88	127,072,115.59	91,849,453.44
其他业务	8,849.56	332,784.72	35,673.62	921,114.60
合计	136,280,387.80	94,123,233.60	127,107,789.21	92,770,568.04

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

√ 是 □ 否

单位：元

项目	本年度（万元）	具体扣除情况	上年度（万元）	具体扣除情况
营业收入金额	136,280,387.80	营业收入	127,107,789.21	营业收入
营业收入扣除项目合计金额	8,849.56	材料销售	35,673.62	材料销售
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.01%		0.03%	
一、与主营业务无关的业务收入	—	—	—	—
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租	8,849.56	材料销售，与主营业务无关	35,673.62	材料销售，与主营业务无关

固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	8,849.56	材料销售，与主营业务无关	35,673.62	材料销售，与主营业务无关
二、不具备商业实质的收入	—	—	—	—
不具备商业实质的收入小计	0.00	无	0.00	无
营业收入扣除后金额	136,271,538.24	主营业务收入	127,072,115.59	主营业务收入

收入相关信息：

单位：元

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



按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	313,554.67	146,775.03
教育费附加	223,967.62	104,808.80
车船使用税	13,020.00	11,020.00
印花税	196,752.70	46,671.00
水利基金	3,763.41	4,340.17
合计	751,058.40	313,615.00

其他说明：

报告期内，营业税金及附加75.11万元，较上年同期上升139.48%，主要是报告期内营业收入增加，应交增值税增加，导致缴纳的城建税及教育费附加相应增加所致。

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人力资源费	16,383,972.92	15,192,849.25
差旅费	3,925,113.32	3,085,235.19
业务招待费	2,734,295.02	2,073,917.54
租金及管理费	599,525.20	1,919,269.54
运输费	125,730.18	648,947.60
维修维护费	81,778.54	206,732.26
股份支付	1,567,053.05	0.00
其他费用	3,452,246.04	3,041,344.05
合计	28,869,714.27	26,168,295.43

其他说明：

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人力资源费	8,258,816.40	8,476,848.69
折旧及摊销	7,572,582.85	7,591,301.54
租金及管理费	226,521.10	1,507,272.25
办公费	332,428.99	312,878.22
股份支付	1,746,873.70	0.00
其他费用	5,113,743.74	3,435,085.34
合计	23,250,966.78	21,323,386.04

其他说明：

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人力资源费	15,338,218.20	18,055,049.97
租金及管理费	320,363.27	1,508,688.81
差旅费	595,012.68	953,038.77
折旧及摊销	2,061,102.65	1,431,318.33
股份支付	1,115,676.92	
其他费用	1,043,465.97	1,516,532.13
合计	20,473,839.69	23,464,628.01

其他说明：

#### 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,454,554.71	2,869,173.31
减：利息收入	63,353.59	53,277.12
利息净支出	4,391,201.12	2,815,896.19
汇兑损益	185,179.06	357,427.57
银行手续费	25,986.06	45,840.18

担保费	141,509.43	
合计	4,743,875.67	3,219,163.94

其他说明:

报告期内，财务费用474.39万元，较上年同期上升47.36%，主要是报告期内贷款利息及票据贴现利息增加所致。

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
广电 VR 视频内容制作平台项目	358,999.96	64,507.93
增值税软件退税收入	975,636.10	41,381.88
研究开发补助	915,000.00	578,000.00
广电 VR 终端软件集成平台产业化项目	578,002.25	652,418.14
"无线深圳-润生活"移动新媒体服务共享平台研发及应用项	166,636.07	53,061.00
广电新媒体融合业务平台项目	26,206.92	26,206.92
稳岗补助	9,682.92	60,064.53
视听媒体与文化品牌评估系统的开发项目		38,967.38
知识产权补助		17,600.00
深圳市职业技能培训券补贴		43,000.00
西安市高新区 2018 年第三次创业补贴		160,000.00
2020 年返岗交通补贴		5,100.00
研发型企业房租补贴	938,400.00	770,555.00
贴款贴息项目扶持		1,552,250.00
西安市文产专项资金		105,000.00
进项税额加计扣除	12,643.16	13,103.90
高新技术产业认定资助补助	200,000.00	
支持培育高新技术企业补助	110,000.00	
广电虚拟现实播控支撑平台系统应用示范	600,000.00	
2020 年技术交易输出方奖补	20,000.00	
以工代训职业培训补贴	211,020.00	

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组收益	-434,378.37	
终止确认的应收款项融资贴现利息	-601,596.57	
合计	-1,035,974.94	

其他说明：

报告期内，投资损失103.60万元，上年同期金额为0，主要是报告期内债务重组收益及终止确认的应收款项融资贴现利息重分类至该科目所致。

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	922,325.68	-920,580.70
应收账款坏账损失	-31,903,974.71	-14,921,811.94
应收票据坏账损失	881,079.73	-881,079.73
债务重组损失		-1,113,305.71
合计	-30,100,569.30	-17,836,778.08

其他说明：

报告期内，信用减值损失3,010.06万元，较上年同期上升68.76%，主要是报告期内对个别客户进行单项全额计提减值、应收账款计提坏账增加所致。

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-8,932,324.13	-1,826,827.14

十、无形资产减值损失		-909,499.95
十一、商誉减值损失	-30,746,271.80	-10,365,167.42
十二、合同资产减值损失	-5,555,265.24	7,334,540.29
十三、其他	2,122,990.92	-2,884,885.35
合计	-43,110,870.25	-8,651,839.57

其他说明：

报告期内，资产减值损失4,311.09万元，较上年同期上升398.29%，主要是报告期内对子公司商誉计提减值增加所致。

### 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产		-57,004.74

### 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
业绩补偿款		23,874,603.59	
其他	91,496.42	16,595.66	91,496.42
合计	91,496.42	23,891,199.25	91,496.42

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

报告期内，营业外收入9.15万元，较上年同期下降99.62%，主要是去年同期子公司纷腾未达对赌业绩，支付业绩补偿款所致。

### 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
固定资产报废损失	236,757.08	226,866.10	236,757.08
其他	183.91	1,045.85	183.91
合计	236,940.99	226,866.10	236,940.99

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	549,055.43	715,517.00
递延所得税费用	-139,100.99	9,396,473.97
合计	409,954.44	10,111,990.97

### (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	-105,202,932.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	-15,780,439.85
子公司适用不同税率的影响	-1,569,730.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	499,680.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-33,943.08
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	19,389,558.78
加计扣除研发费的影响	-2,095,171.19
所得税费用	409,954.44

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注 57。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	3,653,055.92	3,298,589.34
利息收入	63,353.59	53,277.12
收其他往来款	8,358,468.17	2,797,669.37
收股权转让代扣代缴个人所得税		2,600,000.00

合计	12,074,877.68	8,749,535.83
----	---------------	--------------

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用支出	9,541,659.85	12,016,300.70
管理费用支出	7,257,076.31	10,544,878.59
付其他往来款	8,679,429.06	8,575,083.64
支付股权转让代扣代缴个人所得税		2,852,232.93
合计	25,478,165.22	33,988,495.86

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到融资性票据贴现款	7,734,647.49	19,191,832.60
外部借款	65,000,000.00	
合计	72,734,647.49	19,191,832.60

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

非金融机构借款及利息	22,800,156.05	0.00
定增中介费	1,018,000.00	
租金	3,721,479.45	
合计	27,539,635.50	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-105,612,886.73	-48,963,930.78
加：资产减值准备	73,211,439.55	26,488,617.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,519,651.58	3,284,373.73
使用权资产折旧	3,255,116.59	
无形资产摊销	6,069,525.25	7,375,973.84
长期待摊费用摊销	680,801.54	488,017.36
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）		57,004.74
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	236,757.08	226,866.10
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,596,064.14	2,070,230.61
投资损失（收益以“-”号填列）	1,035,974.94	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-161,471.68	9,472,828.28
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-79,774.99	-79,774.99
存货的减少（增加以“-”号填列）	19,839,700.36	9,622,877.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	90,044.38	11,968,608.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-33,383,955.50	-14,148,799.31



其他	6,063.00	-23,888,199.25
经营活动产生的现金流量净额	-27,696,950.49	-16,025,306.16
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	16,387,646.01	21,537,840.28
减：现金的期初余额	21,537,840.28	34,908,122.55
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,150,194.27	-13,370,282.27

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	10,000,000.00
其中：	--
支付陕西纷腾互动网络科技有限公司的收购款	10,000,000.00
取得子公司支付的现金净额	10,000,000.00

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	16,387,646.01	21,537,840.28
其中：库存现金	12,270.02	12,603.33
可随时用于支付的银行存款	16,375,375.99	21,525,236.95
三、期末现金及现金等价物余额	16,387,646.01	21,537,840.28

其他说明：

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,151,425.09	银行承兑汇票保证金
合计	5,151,425.09	--

其他说明：

**82、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	608,374.95
其中：美元	90,322.17	6.3757	575,867.06
欧元			
港币	39,760.14	0.8176	32,507.89
应收账款	--	--	
其中：美元	173,989.50	6.3757	1,109,304.86
欧元			
港币			

长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	568,500.01	6.3757	3,624,585.51
应付职工薪酬			
其中：港币	75,429.44	0.8176	61,671.11

其他说明：

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

适用  不适用

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

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

#### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

详见合并财务报表项目注释（七）、51、67。

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		

货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

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

#### (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

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

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

**3、反向购买**

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益

性交易处理时调整权益的金额及其计算：

#### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

#### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：2021年8月18日，本公司与上海穆若网络技术有限公司、深圳隅成科技有限公司签署投资合作协议成立上海密帝亚云科技有限责任公司，注册资本人民币1,000万元。本公司认缴股权比例为40%，上海穆若网络技术有限公司认缴股权比例为38%、深圳隅成科技有限公司认缴股权比例为22%。

#### 6、其他

### 九、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
深圳市佳创软件有限公司	深圳	深圳	软件开发产业	100.00%		投资设立
佳创视讯（香港）贸易有限公司	香港	香港	系统产品软件的进出口贸易	100.00%		投资设立
深圳市佳创视讯文化传媒有限公司	深圳	深圳	技术咨询	100.00%		投资设立
深圳市指尖城市网络科技有限公司	深圳	深圳	软件开发及网络运营		62.82%	投资设立
海南佳创和众信息技术有限公司	海南	海南	石油信息化系统的软件产品研发	70.00%		投资设立
上海密帝亚云科技有限责任公司	上海	上海	云视频通信系统研发及业务平台运营	40.00%		投资设立
北京意景技术有	北京	北京	VR 视频及全景	100.00%		投资设立

限责任公司			视频内容的拍摄、编辑转化和在广电网络传输的相关技术开发			
陕西纷腾互动网络科技有限公司	西安	西安	游戏产品及服务	100.00%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

截止2021年12月31日，上海密帝亚云科技有限责任公司收到股东实缴投资款50.00万元人民币，均为佳创视讯公司实缴，其他股东尚未出资。

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

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

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：



## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

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

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

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

其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

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

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

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

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明****(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

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

其他说明

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺****(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

**6、其他****十、与金融工具相关的风险**

本集团的主要金融工具包括应收款项、应收票据、应收款项融资、借款、应付账款、应付票据等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团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，将风险对本集团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，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1.市场风险

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

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

#### (1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与港币、美元有关，本集团除少量以港币、美元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩影响较小。于2021年12月31日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注六、52“外币货币性项目”。

#### (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。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2021年12月31日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为27,600,000.00元（上年末：35,000,000.00元）

#### (3) 其他价格风险

本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

报告期，本集团无相关价格风险。

### 2.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于2021年12月31日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

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

本集团因应收账款、其他应收款和合同资产产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见本附注六、3，本附注六、6和本附注六、8的披露。

### 3.流动性风险

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

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

本集团将银行借款作为主要资金来源。2021年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为2,281.47

万元。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

于2021年12月31日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1年以内（含1年）	1-2年（含2年）	2-3年（含3年）	3年以上
短期借款	30,308,595.90			
应付票据	8,541,375.35			
应付账款	31,710,393.55			
其他应付款	55,184,785.47			

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（六）应收款项融资			17,810,026.35	17,810,026.35
持续以公允价值计量的负债总额			17,810,026.35	17,810,026.35
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用

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

不适用

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

不适用

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

对于持有的应收票据，期限较短，公司采用票面金额确定其公允价值。

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

不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

不适用

**9、其他**

无

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

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

本企业的母公司情况的说明

本公司无母公司，自然人陈坤江持有本公司股权18.06%，为本公司第一大股东，是本公司最终控制方。本企业最终控制方是陈坤江。

其他说明：无

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注第十节、九、1。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

**4、其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市广电生活传媒股份有限公司	二级子公司深圳市指尖城市网络科技有限公司的少数股东

深圳时刻网络传媒有限公司	二级子公司深圳市指尖城市网络科技有限公司的少数股东
海南华慈控股有限责任公司	一级子公司海南佳创和众信息技术有限公司的少数股东
上海穆若网络科技有限公司	一级子公司上海密帝亚云科技有限责任公司的少数股东
深圳隅成科技有限公司	一级子公司上海密帝亚云科技有限责任公司的少数股东
陈燕璇	本公司实控人之配偶
陈旭昇	本公司实控人之子女

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：



单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈坤江、陈燕璇、深圳市高新投融资担保有限公司	10,000,000.00	2020年04月30日	2021年09月24日	是
陈坤江、陈燕璇、陈旭昇	50,000,000.00	2020年10月23日	2021年09月24日	是
陈坤江、陈燕璇、深圳市高新投融资担保有限公司	10,000,000.00	2021年04月23日	2022年04月23日	否
陈坤江、陈燕璇、陈旭昇	50,000,000.00	2021年11月29日	2022年11月11日	否

关联担保情况说明

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
陈坤江	1,000,000.00	2021年02月05日	2021年10月20日	已归还
陈坤江	5,000,000.00	2021年04月26日	2021年04月29日	已归还
陈坤江	5,000,000.00	2021年06月04日	2021年10月20日	已归还
陈坤江	2,000,000.00	2021年06月16日	2021年10月20日	已归还
陈坤江	500,000.00	2021年06月16日	2021年12月21日	已归还
陈坤江	500,000.00	2021年06月16日	2021年12月28日	已归还
陈坤江	6,000,000.00	2021年06月16日	2022年07月26日	未归还
陈坤江	15,000,000.00	2021年06月29日	2022年07月26日	未归还
陈坤江	22,000,000.00	2021年11月04日	2022年07月26日	未归还

拆出

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

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

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,820,529.81	3,543,845.30

**(8) 其他关联交易****6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

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

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	陈坤江	43,591,155.56	0.00

**7、关联方承诺****8、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	17,950,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00

公司本期失效的各项权益工具总额	7,570,000
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	本次限制性股票行权价格为 3.15 元/股，本次限制性股票的授予日为 2021 年 7 月 30 日。本激励计划授予的限制性股票的等待期分别为自首次授予之日起 12 个月、24 个月、36 个月。

其他说明

#### (1) 已履行的决策程序

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

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

2021年7月21日，公司召开2021年第三次临时股东大会，审议并通过了《关于公司<2021年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于<提请股东大会授权董事会办理2021年限制性股票激励计划有关事项>的议案》。公司实施本激励计划获得股东大会批准，董事会被授权确定限制性股票授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票并办理授予限制性股票所必需的全部事宜。公司于2021年7月22日于中国证监会指定的信息披露网站巨潮资讯网披露了《深关于2021年限制性股票激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》。

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

#### (2) 本次限制性股票的授予情况

本激励计划采用第二类限制性股票，按股票期权进行相关处理。股票来源为公司向激励对象定向发行公司A股普通股。本次限制性股票行权价格为3.15元/股，本次限制性股票的授予日为 2021年7月30日。本激励计划授予的激励对象总人数为61名。实际授予的限制性股票数量1,795.00万股。

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

#### (3) 等待期

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

#### (4) 限制性股票的行权安排

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

首次授予第三个行权期	自限制性股票首次授予之日起36个月后的首个交易日起至限制性股票首次授予之日起48个月内的最后一个交易日当日止	30%
------------	--	-----

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	BS 模型
可行权权益工具数量的确定依据	按各解锁期的业绩完成及离职情况确定
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,444,265.25
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,444,265.25

其他说明

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

报告期内，本集团无对股份支付的修改、终止情况。

## 5、其他

# 十四、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

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

2016年支付首期投资款3,500万元，2017年4月1日支付第二期投资款1,000万元，截止至2017年12月31日未付投资款余额为1.05亿元。2018年全年应支付2,000万元，扣除业绩补偿金410.06万元，实际支付1,589.94万元。截止至2018年12月31日未付投资款余额为8,500万元。2019年全年应支付3,500万元，扣除业绩补偿金923.88万元，实际支付1,572.54万元。2020年全年应支付5,000万元，扣除业绩补偿金2,387.46万元，实际支付1,503.58万元。2021年全年实际支付1,000.00万元。截止至2021年12月31日未付投资款余额为1,112.54万元。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

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

#### (1) 初始投资过程

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

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

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

#### (2) 签订的回购协议

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

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

11日前付款。

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

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

深圳合华汇智股权投资合伙企业知悉回购协议条款。

(3) 本公司收到回购款情况

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

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

(4) 诉讼请求：

本公司于2020年9月2日向深圳市中级人民法院提起诉讼，人民法院予以立案，诉讼请求：1.判令被告向原告支付股权回购价款134,872,054.79元，2.判令被告对未按约定实施回购协议向原告支付违约金500万元，3.判令被告向原告支付延期回购违约金28,368,788.75元，4.判决被告承担原告律师费10万元，以上各项合计人民币168,340,843.55元。

(5) 判决情况：

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

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

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

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

1. 驳回原告深圳市佳创视讯技术股份有限公司的其他诉讼请求。

(6) 案件进展

2021年11月1日，原被告邵以丁提起上诉。上诉请求如下：

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

②请求二审法院依法撤销(2020)粤03民初4208号民事判决书第3项判决内容。

③请求二审法院判令诉讼费按判决支持比例由上诉人与被上诉人分担。

截止报告出具日，上述案件暂无新进展。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

## 2、利润分配情况

单位：元

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

2022年3月4日，本集团二级子公司深圳市指尖城市网络科技有限公司完成工商注销。

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

报告期内，本集团无重要的债务重组事项。

### 3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元

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

其他说明

### 6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

### 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值



	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	42,900,455.84	24.32%	42,900,455.84	100.00%						
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	42,900,455.84	24.32%	42,900,455.84	100.00%						
按组合计提坏账准备的应收账款	133,488,809.81	75.68%	25,745,686.93	20.38%	107,743,122.88	170,279,908.36	100.00%	38,815,304.48	22.79%	131,464,603.88
其中：										
信用风险特征组合	126,343,693.56	71.63%	25,745,686.93	20.38%	100,598,006.63	163,134,792.11	95.80%	38,815,304.48	23.79%	124,319,487.63
关联方组合	7,145,116.25	4.05%		0.00%	7,145,116.25	7,145,116.25	4.20%		0.00%	7,145,116.25
合计	176,389,265.65	75.68%	68,646,142.77	38.92%	107,743,122.88	170,279,908.36	100.00%	38,815,304.48	11.00%	131,464,603.88

按单项计提坏账准备：42,900,455.84 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
河南广播电视网络股份有限公司	40,393,205.84	40,393,205.84	100.00%	失信被执行人
河南广播电视网络股份有限公司西峡分公司	675,090.00	675,090.00	100.00%	失信被执行人
中信国安广视网络有限公司	1,832,160.00	1,832,160.00	100.00%	失信被执行人
合计	42,900,455.84	42,900,455.84	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
信用风险特征组合	126,343,693.56	25,745,686.93	20.38%	

按组合计提坏账准备：25,745,686.93 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用风险特征组合	126,343,693.56	25,745,686.93	20.38%

关联方组合	7,145,116.25		0.00%
合计	133,488,809.81	25,745,686.93	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	59,129,192.74
1 至 2 年	28,895,765.87
2 至 3 年	10,473,313.31
3 年以上	77,890,993.73
3 至 4 年	34,244,034.42
4 至 5 年	7,501,042.20
5 年以上	36,145,917.11
合计	176,389,265.65

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	38,815,304.48	29,964,432.88	25,000.00	108,594.59		68,646,142.77
合计	38,815,304.48	29,964,432.88	25,000.00	108,594.59		68,646,142.77

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	108,594.59

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

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

应收账款核销说明:

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	41,068,295.84	23.28%	41,068,295.84
客户二	37,154,002.00	21.06%	9,615,179.29
客户三	26,647,199.64	15.11%	1,332,359.98
客户四	9,039,630.79	5.12%	2,050,144.94
客户五	7,403,576.90	4.20%	1,354,225.55
合计	121,312,705.17	68.77%	

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

金融资产转移方式	终止确认的应收账款金额	与终止确认相关的利得或损失
不附追索权的应收账款保理	6,256,464.84	
债务重组	542,972.96	-434,378.37
合计	6,799,437.8	-434,378.37

注: 报告期内, 本公司通过中企(云链)金融信息服务有限公司运营平台以不附追索权的方式转让应收账款账面原值6,256,464.84元, 因公司能收到全部应收账款, 故无与终止确认相关的利得或损失, 与此相关的费用计入财务费用。

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明:

## 2、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,020,781.29	8,858,117.71

合计	8,020,781.29	8,858,117.71
----	--------------	--------------

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标及履约保证金	3,050,926.23	5,984,954.68
房租及其他押金	491,221.92	998,998.28
子公司借款	5,829,771.46	3,562,709.55
其他	262,967.89	472,515.11
合计	9,634,887.50	11,019,177.62

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	2,158,888.15	2,171.76		2,161,059.91
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第三阶段	-450,000.00		450,000.00	
本期计提	-94,781.94	-2,171.76		-96,953.70
本期转销			450,000.00	450,000.00
2021 年 12 月 31 日余额	1,614,106.21	0.00		1,614,106.21

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,655,757.11
1 至 2 年	3,270,502.16
2 至 3 年	727,248.83
3 年以上	981,379.40
3 至 4 年	807,544.40
4 至 5 年	110,000.00
5 年以上	63,835.00
合计	9,634,887.50

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账	2,161,059.91	-96,953.70		450,000.00		1,614,106.21
合计	2,161,059.91	-96,953.70		450,000.00		1,614,106.21

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	450,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市佳创视讯文化传媒有限公司	子公司借款	5,002,372.81	1 年以内、1-2 年	51.92%	
湖北省广播电视信息网络股份有限公司	投标及履约保证金	1,144,243.00	1 年以内	11.88%	57,212.15
深圳市佳创软件有限公司	子公司借款	827,398.65	1 年以内、1-2 年	8.59%	827,398.65
中国广电河南网络有限公司	投标及履约保证金	391,600.00	3-4 年	4.06%	195,800.00
深圳市国家自主创新示范区服务中心	房租及其他押金	243,777.60	2-3 年	2.53%	48,755.52
合计	--	7,609,392.06	--	78.98%	1,129,166.32

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	269,026,754.13	156,607,471.59	112,419,282.54	267,192,792.00	125,861,199.79	141,331,592.21
合计	269,026,754.13	156,607,471.59	112,419,282.54	267,192,792.00	125,861,199.79	141,331,592.21

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
深圳市佳创软件有限公司							20,000,000.00
深圳市佳创视讯文化传媒有限公司	12,156,469.71					12,156,469.71	34,593,530.29
佳创视讯(香港)贸易有限公司	442,792.00					442,792.00	
北京意景技术有限责任公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
陕西纷腾互动网络科技有限公司	78,732,330.50			30,746,271.80	333,962.13	48,320,020.83	102,013,941.30
海南佳创和众信息技术有限		1,000,000.00				1,000,000.00	

公司							
上海密帝亚云 科技有限责任公司		500,000.00				500,000.00	
合计	141,331,592.21	1,500,000.00		30,746,271.80	333,962.13	112,419,282.54	156,607,471.59

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	122,369,619.10	88,108,744.66	107,170,693.71	85,698,304.84
其他业务	8,849.56	332,784.72	275,673.62	1,125,544.21
合计	122,378,468.66	88,441,529.38	107,446,367.33	86,823,849.05

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				



合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计				

与履约义务相关的信息:

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

其他说明:

## 5、投资收益

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	5,000,000.00	8,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		-223,112.43
债务重组收益	-434,378.37	
终止确认的应收款项融资贴现利息	-601,596.57	
合计	3,964,025.06	7,776,887.57

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-236,757.08	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,455,544.28	
债务重组损益	-434,378.37	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	25,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	91,312.51	
减：所得税影响额	180,114.62	
少数股东权益影响额	70,517.20	
合计	3,650,089.52	--

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	-54.70%	-0.2552	-0.2552
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-56.59%	-0.2640	-0.2640

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

#### 4、其他

深圳市佳创视讯技术股份有限公司

法定代表人: 陈坤江

2022 年 4 月 13 日