



北京数码视讯科技股份有限公司

2021 年半年度报告

2021 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
何沛中	独立董事	请假	无

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

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理.....	23
第五节 环境与社会责任	24
第六节 重要事项.....	25
第七节 股份变动及股东情况	29
第八节 优先股相关情况	34
第九节 债券相关情况	35
第十节 财务报告.....	36

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- （三）经公司法定代表人签名的2021年半年度报告文本原件。
- （四）其他相关资料。

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
国家广电总局、广电总局	指	国家广播电视总局
公司、本公司、数码视讯	指	北京数码视讯科技股份有限公司
技术公司	指	北京数码视讯技术有限公司
条件接收系统、CAS	指	Conditional Access System, 是付费数字电视广播的核心技术, 其主要功能是允许被授权的用户收看特定节目而使未被授权的用户无法收看
DCAS	指	可下载条件接收系统
DRM	指	数字版权管理 Digital Rights Management 的缩写
直播星	指	广播电视直播卫星公共服务
机顶盒	指	运行在用户家中, 用来完成对数字电视节目的解扰并配合电视机进行播放的设备
双向网络	指	具有回传通道, 既可以实现前端向终端节目信号和数据的传递, 也可以实现终端向前端的数据回传
宽带网改	指	对现有网络进行同轴/光纤的双向化、宽带化改造, 使终端用户能够体验双向化、宽带化的业务, 如互联网、OTT、VOD 点播等
Television Operation System (简称 TVOS)	指	国家广播电视总局带头研发的基于 Linux 和安卓系统的一套应用于网络电视的操作系统
新媒体技术服务及应用	指	应用于新媒体产业视音频融合、智能控管及应用软件开发等服务及产品, 如多屏实时转码集群产品、离线转码产品等
TVOS 及安全产品	指	广电平台下的 TVOS 智能网关、TVOS 智能终端、智能播控监管系统、条件接收系统等
V2X	指	Vehicle to Everything, 即车对车的信息交换、车对外界的信息交换。是未来智能交通运输系统的关键技术。它使得车与车、车与基站、基站与基站之间能够通信, 从而获得实时路况、道路信息、行人信息等一系列交通信息, 从而提高驾驶安全性、减少拥堵、提高交通效率、提供车载娱乐信息等
FTTH	指	将光网络单元(ONU)安装在住家用户或企业用户处。FTTH 是光纤直接到家庭的外语缩写, 中文缩写为光纤到户

DVB	指	数字视频广播 Digital Video Broadcasting 的缩写, 是由 DVB 项目维护的一系列国际承认的数字电视公开标准
CPE	指	一种无线终端接入设备, 可以接收无线路由器, 无线 AP, 无线基站等的无线信号来做上网和视频业务。同时, 它也是一种将高速 4G/5G 信号转换成 WiFi 信号的设备, 同时为多个商用终端提供数据业务 WiFi 接入点。
DOCSIS	指	Data Over Cable Service Interface Specifications, 有线电视数据服务接口规范, 是一个由有线电视标准组织 Cable Labs 制定的国际标准
IPTV	指	交互式网络电视, 是一种利用宽带网, 集互联网、多媒体、通讯等技术于一体, 向家庭用户提供包括数字电视在内的多种交互式服务的技术
超高清 4K	指	一种高清显示技术。水平清晰度 3840, 垂直清晰度 2160, 宽高比 16:9, 总约 830 万像素
超高清 8K	指	一种高清显示技术。水平清晰度 7680, 垂直清晰度 4320, 宽高比 16:9, 总约 3300 万像素
云服务及大数据	指	包括但不限于基于 OMC 平台下的各种增值业务系统、大数据应用系统等
AVS	指	Audio Video coding Standard, 视频编码标准
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
上年同期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
巨潮资讯网	指	http://www.cninfo.com.cn

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	473,120,561.56	396,992,352.26	19.18%
归属于上市公司股东的净利润（元）	69,749,753.23	4,635,546.42	1,404.67%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	45,842,523.54	2,487,657.51	1,742.80%
经营活动产生的现金流量净额（元）	38,552,515.95	81,166,183.69	-52.50%
基本每股收益（元/股）	0.0487	0.0033	1,375.76%
稀释每股收益（元/股）	0.0487	0.0033	1,375.76%
加权平均净资产收益率	1.77%	0.12%	1.65%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,640,002,830.71	4,561,214,767.45	1.73%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,973,211,382.50	3,914,518,798.62	1.50%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-24,807.13	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,823,749.19	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	24,089,011.06	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,921.63	
减：所得税影响额	5,856,068.69	
少数股东权益影响额（税后）	97,733.11	
合计	23,907,229.69	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司致力于视频领域技术的自主研发及面向各视频需求相关行业应用，核心技术包括视频处理技术、视频调度技术、视频传输技术、视频安全技术、数字资产加密技术、5G技术、AI技术等。广泛服务于广电运营商、通信运营商、互联网视频平台、公共事业等政府、企事业单位等客户。

公司的业务按照行业划分主要涉及传媒科技行业、信息服务行业、公共安全行业、金融科技行业、特种需求定制及其它行业。

1、传媒科技行业相关业务

主要产品及用途：

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

视频技术服务，主要包括应急广播端到端解决方案、8K/4K超高清视频处理技术、全媒体平台解决方案、传统DVB前端平台解决方案、千兆入户整体解决方案、智能收视终端操作系统解决方案等。应急广播是国家重点建设的公共文化服务工程，应急广播端到端解决方案可实现国家省市县多级平台联动与部署，通过卫星、5G、融媒体、有线、无线等多种渠道传输覆盖链路，实现应急信息快速的下发与传播；8K/4K超高清视频处理技术包括8K/4K+5G移动场景采编回传解决方案、8K/4K超高清帧同步解决方案等，通过赋能超高清产业完整生态闭环，并通过5G、AI、大数据等技术加持，为重要政务活动、大型活动、多项体育赛事等提供视频技术服务；全媒体平台解决方案能够为电信、有线、电视台、网络视听等视频服务商提供大型、专业、智能的流媒体技术与服务；传统DVB前端平台解决方案为广电有线运营商前端平台IP化、超高清化、智慧化、国产化替代提供设备与技术服务；千兆入户整体解决方案通过FTTH与C-DOCSIS技术的统一融合，真正可实现千兆宽带入户，8K/4K超高清节目入户，为建设下一代广电传输网络高速公路提出了可行的解决方案；智能收视终端操作系统解决方案为电视智能终端操作系统提供定制化与规模化服务，真正实现了智能终端操作系统的自主可控与安全保障。

经营模式：公司的产品与技术服务主要采用两种经营模式，产品与设备类采用设计+生产+销售型经营模式，软件技术服务类采用信息服务类型的经营模式。

行业发展状况：应急广播方面，2020年11月，国家广电总局、应急管理部联合印发《关于进一步发挥应急广播在应急管理中作用的意见》指出，力争到2025年完成全国各级应急广播系统与应急管理信息系统对接工作，全国省市县应急广播平台全部建成，应急广播主动发布终端人口覆盖率达到90%以上。但截止2020年底，全国省级应急广播平台已建成6个，市级应急广播平台已建成81个，县级应急广播平台建成1302个，全国还有广大市场亟待开展。同年12月国家广电总局与应急管理部印发《关于进一步发挥应急广播在应急管理中作用的意见》的通知再一次强调应急广播建设任务及规划。超高清视频技术领域，2020年12月，国家广播电视总局办公厅发布《广播电视技术迭代实施方案（2020-2022年）》指出利用3年左右时间，加快发展高清/超高清和5G高新视频，完善4K/8K超高清视频技术标准体系，推进5G高新视频落地应用。2021年4月中央广播电视总台牵头制定《8K超高清大屏幕系统视音频技术要求》，这一文件将加速推动国内超高清产业应用落地，整体产业规模将超4万亿元。

市场地位竞争优势：数码视讯在超高清领域，拥有业内最为领先的8KAVS3编码技术，该技术荣获国家科学技术进步二等奖，并且参与总台、北京电视台8K技术规范起草，同时4K超高清解决方案支持建党100周年庆典活动、国庆70周年庆典活动、两会直播等多项超高清直播活动，全面参与了全国现有上星4K节目系统建设与4K节目落地；在应急广播领域，深度参与国家标准制定，能够提供端到端全链路的设备与技术服务，覆盖了大部分全国省级以上案例；在宽带网改领域，全程参与新一代C-DOCSIS2.0标准制定，创新提出同轴+FTTH光纤融合演进的技术方案，解决了城区海量HFC存量网络向FTTH演进的困难。

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

2、信息服务行业相关业务

主要产品及用途：主要含应用于电信行业IPTV平台的视频源编码、转码设备、4K智能终端产品以及用户管理、广告、终端认证管理等软件系统。

销售对象：中国移动、中国联通、中国电信三大电信运营商集团以及旗下各子公司、省分公司和三产公司。

经营模式：主要以直销或合作运营的方式向电信运营商提供产品和服务。直销方式采用提供软硬件产品或技术服务获得盈利。合作运营方式采用技术合作、产品合作等多种方式参与相关业务运营，从相关业务运营的收入中获得盈利。

市场地位竞争优势：作为业内少有可能同时支撑客户视频类综合业务全面发展的厂商，具备20年视频技术储备，与运营商客户合作范围既广且深。终端以及非终端视频类相关产品门类齐全，功能方面具备视频编、解、转、分发、安全国密、版权保护等相关业务支撑能力，终端类机顶盒、网关、IPC、CPE产品类型齐全，性能方面具备技术储备优势，均可达到广播级标准。

业绩变化是否符合行业发展状况：受疫情影响芯片等元器件短缺、成本上涨，运营商发展用户量也因疫情受限，对业务发展造成一定影响。随着新增产品业务多方面开展，整体情况向好发展。

业绩驱动因素：国家政策驱动、运营用户的覆盖规模、公司产品技术水平、质量控制、服务质量均是影响业绩的重要因素。

3、公共安全行业相关业务

主要产品及用途：

视频安全保护，包括视频内容版权保护DRM、视频传输链路加密、终端安全保护、数字水印追踪等，为节目内容提供商提供内容版权保护及水印盗版溯源等服务，为电信、有线、网络视听等视频服务商提供专网、公网、内外网等多种传输通道链路加密保护，为终端提供软件安全级别、硬件安全级别、增强硬件安全级别的多种安全保护方案。

公共安全服务，包括应急广播安全保护、5G公网传输安全服务等；应急广播安全保护为应急广播整体传输链路提供签名验签、信息加密等安全保护服务；5G公网传输安全服务利用SRT视频传输协议适应5G公网环境，实现安全传输保护服务。

终端安全架构设计及服务，公司拥有系统底层安全架构方案，可以实现OS系统底层的安全框架，搭载该系统的所有终端类型以及基于该系统实现的所有业务，在业务触发安全机制的场景中，均需要符合和调用该底层框架，这种底层系统安全框架作为基础框架，具备不可替代和不可删减的特性。可面向物联网终端、车载智能座舱系统、V2X车联网等提供底层安全框架，实现对关键数据、信息流、交互信令、高价值影音娱乐等底层保护，其中，车载系统DRM和底层安全架构方案均已具备成熟案例。

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

行业发展状况：《数据安全》法将于2021年9月1日起施行，其将成为国家大数据战略中至关重要的法制基础，成为数据安全保障和数字经济发展领域的重要基石，与此同时，也为数据安全产业的发展带来新的商机。整体万亿级规模的数据产业中，安全将占总产业规模的5%-10%。公司提供的内容版权保护技术、数字内容水印技术及数字内容传输链路保护技术为数据安全底层架构、数据传输等方向提供技术支持。

市场地位竞争优势：公司深耕视频安全领域多年，目前是市场上视频安全技术及方案最为全面的公司之一。传统CAS市场占有率突出，并且作为国家标准起草单位之一，深度参与CAS相关技术规范起草，拥有多项商用密码产品认证证书；DCAS领域市场占有率更高，为多家节目运营商提供支持国密算法的传输链路保护；DRM方面，作为ChinaDRM标准主要制定单位之一，成为首个通过广电总局ChinaDRM集成研发服务认证的厂商，同时首批通过ChinaDRMLABChinaDRM2.0标准安全评估认证；作为首家通过ChinaDRM数字水印安全评估认证的厂商，具有前端水印、终端水印整体数字水印解决方案。

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

4、金融科技行业相关业务

全资子公司北京数码视讯支付技术有限公司于2012年取得中国人民银行颁发的互联网支付牌照、电视支付牌照，同年开始进行支付系统建设，并与支付清算机构合作，形成了覆盖国内银行及业务场景多样化的产品体系，大力开拓电子商务、直播、社交、新媒体、广电端购物消费、游戏、公共事业代缴费（单位/机构）、广电运营商等行业市场，积极响应国家跨境贸易政策及一带一路发展战略，并已获得跨境人民币支付展业资质，支付业务从国内延申到海外，业务场景更加丰富，市场空间更加开阔。

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

销售对象：互联网电商、直播、游戏类商户、跨境电商平台、跨境服务类商户等。

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

市场地位竞争优势：支付公司一直致力于服务企业客户，为行业提供解决方案，具有专业的定制化能力。依托集团业务背景，深刻理解行业需求，市场优势明显。随着国家对支付市场反垄断的严格监管，以及数字货币的推广普及，支付格局将会发生深刻变化，支付公司预期可获得更大的市场空间。

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

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

业绩变化是否符合行业发展状况：支付业务整体市场规模逐年增长，中国已成为全球最大数字支付市场，同时在疫情常态化的背景下，电子商务得到进一步发展，促进支付业务同步增长，支付公司在此背景下实现盈利目标，符合行业发展情况。

5、特种需求及其他业务，包括涉及国家信息安全及特殊需求定制的软硬件业务、影视传媒业务等。

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

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

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

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

其他业务主要为影视传媒业务，主要是指公司涉足相应影视剧的出品、联合制作等相关业务。国家政策驱动、合作制作方技术水平、作品效果等均是影响业绩的重要因素。

二、核心竞争力分析

（1）研发实力

公司从成立伊始，就将科技创新作为企业发展的内生动力，注重科研投入和科技人才的培养。目前公司有700余名员工，其中研发人员占比超过50%。核心技术团队由来自清华、北大、北航等大学的专家组成。公司现已成立北京、深圳、武汉、西安等多个研发部门和基地，并与国内外优秀科研机构联合，持续研究、孵化、投资先进技术，促进国内外技术交流、移植与合作。截至目前，公司拥有有效专利144项（不含已过期或已放弃的数据），其中2021年度新增专利14项。

（2）客户资源和市场优势

经过二十年的发展，公司已服务国内20余家国家级客户，34家省级以上客户以及逾200家市级客户；公司相关平台核心产品已进入美洲、欧洲、非洲等110多个国家和地区，同时公司积极响应国家“一带一路”政策，将业务延伸到东亚、东南亚、中亚、欧洲南部、非洲东部等地区，努力推进中国文化和产品输出，促进与“一带一路”沿线国家的文化和经贸合作。公司参与了“70周年国庆直播”、“中国解放军建军90周年”、“奥运会”、“世界杯”等重大事件的直播保障，品牌影响力及综合竞争实力持续提升。

（3）内部管理和企业文化

公司在运营管理方面，以稳健发展为核心，注重风险控制和业务开拓。在不断扩大公司经营规模的同时，持续保持公司健康良性的发展。在人员管理上坚持“以人为本”，公司建立了绩效评价体系和考核制度，实施了股权激励，增强了员工的归属感和使命感，激发了员工的工作热情，为公司的可持续发展奠定了基础。公司经过多年的发展，总结并提炼了“三个精神”和“三个发展”的企业文化。公司始终坚持创业、创新、团队的企业精神，以“让每个人享受数字生活”为使命，不断探索、不断前行。同时通过不懈努力，将与员工共同发展、与客户共同发展和与社会共同发展落在实处。

（4）行业影响力

公司参与了多项行业标准制定，如AVS系列编码标准、DCAS标准、C-DOCSIS2.0标准以及TVOS系统标准等，数码视讯在超高清领域拥有业内最为领先的8K AVS3编码技术，该技术荣获国家科学技术进步二等奖。同时公司是业内第一家通过ChinaDRM LAB安全评估的DRM（Digital Rights Management 数字版权管理）产品方案商、第一家通过ChinaDRM LAB安全评估的数字水印产品方案商。目前公司参与的行业标准制定还包括《应急广播技术标准规范体系》、《有线电视网络光纤到户系统技术规范》等，公司将持续致力于积极推进行业发展、提升公司自身的竞争实力。

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

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	473,120,561.56	396,992,352.26	19.18%	
营业成本	256,435,633.55	255,589,608.28	0.33%	
销售费用	51,192,165.23	36,926,497.73	38.63%	上年同期受疫情影响，客户延缓开工，出差受限，费用开支相对较少。本报告期疫情因素影响较小，公司业务开展良好，营业收入同比增长，相关费用有所增长。
管理费用	93,957,107.12	79,240,339.17	18.57%	
财务费用	-16,526,041.31	-9,792,126.46	-68.77%	主要由于本报告期较上年同期利息收入增加所致。
所得税费用	-11,664,251.97	-6,569,884.34	-77.54%	主要由于合并层面内部未实现损益与年初相比增加，使得递延所得税资产增加，递延所得税费用减少所致。
研发投入	63,314,551.80	50,371,251.22	25.70%	
经营活动产生的现金流量净额	38,552,515.95	81,166,183.69	-52.50%	主要由于本报告期受疫情影响较小，公司各项业务正常开展，人工成本等费用开支同比有所增长，同时为执行在手订单，原材料采购备货支出也高于上年同期。
投资活动产生的现金流量净额	-3,877,603.20	-7,808,686.95	60.32%	主要由于本报告期收到对外投资项目收益高于上年同期所致。
筹资活动产生的现金流量净额		-16,540,084.77	100.00%	上年同期支付股票回购款，本报告期无此业务。

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
现金及现金等价物净增加额	24,022,158.10	67,060,550.31	-64.18%	主要由于本报告期受疫情影响较小，公司各项业务正常开展，人工成本等费用开支同比有所增长，同时为执行在手订单，原材料采购备货支出也高于上年同期。
公允价值变动损益	24,089,011.06	4,875,994.57	394.03%	我司通过全资子公司美国公司参股的公司“QSI”在美国纳斯达克证券交易所挂牌上市，我司遵循企业会计准则的规定使用该项目 2021 年 6 月 30 日每股收盘价格作为确认公允价值的基础。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
视频技术产品及服务	110,208,500.16	44,243,132.83	59.86%	65.49%	36.84%	8.41%
网络传输系统	60,940,595.22	25,029,289.60	58.93%	94.36%	56.77%	9.85%
信息服务终端	64,135,216.24	56,619,054.59	11.72%	-39.64%	-40.76%	1.66%
金融科技产品	117,719,917.45	105,989,640.34	9.96%	33.48%	41.30%	-4.98%
公共安全产品	29,230,392.09	4,932,635.22	83.12%	71.35%	23.39%	6.56%

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	2,009,241,575.72	43.30%	1,989,905,677.39	43.63%	-0.33%	
应收账款	398,793,437.59	8.59%	396,999,150.16	8.70%	-0.11%	
合同资产	25,944,972.22	0.56%	32,334,456.40	0.71%	-0.15%	
存货	358,014,335.09	7.72%	245,314,750.12	5.38%	2.34%	

投资性房地产	210,799,998.39	4.54%	226,639,907.07	4.97%	-0.43%	
长期股权投资	86,855,487.70	1.87%	86,709,750.72	1.90%	-0.03%	
固定资产	339,439,651.66	7.32%	341,905,171.79	7.50%	-0.18%	
在建工程		0.00%			0.00%	
使用权资产	8,008,674.32	0.17%			0.17%	
短期借款		0.00%			0.00%	
合同负债	79,176,285.01	1.71%	57,913,816.93	1.27%	0.44%	

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
数码视讯美国控股公司 (含全资子公司 Sumavision SFO LLC)	投资设立	859,046,829.77	美国	全资子公司, 投资管理、承办商务活动	国内母公司深度管控	29,455,320.29	21.22%	否
数码视讯国际有限公司	投资设立	778,605,536.75	香港	全资子公司, 进出口货物、投资	国内母公司深度管控	3,404,266.46	6.03%	否
其他情况说明	1、境外资产占公司净资产比重系各公司净资产占集团净资产比重计算得出； 2、Sumavision SFO LLC 系数码视讯美国控股公司全资子公司，列示相关信息为合并后数据； 3、境外公司管控方面严格执行公司内控制度，任命管理人员，定期进行年度审计，确保各项资产安全及正常运营。							

3、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产(不含衍生金融资产)	0.00	26,678,771.06					32,241,574.63	58,920,345.69
4. 其他权益工具投资	7,413,170.53							7,413,170.53
应收款项融资	119,296,868.50					49,757,516.01		69,539,352.49
其他非流动金	327,468,864.16	-2,589,760.00				2,980,963.62	-33,879,982.85	288,018,157.69

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
融资产								
上述合计	454,178,903.19	24,089,011.06	0.00	0.00	0.00	52,738,479.63	-1,638,408.22	423,891,026.40
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	42,599,071.47	见第十节财务报告，七合并财务报表项目注释，1货币资金
应收款项融资	44,165,316.43	注1：本公司因票据池业务，存在票据质押。
合计	86,764,387.90	--

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
10,000.00	63,860,744.95	-99.98%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
股票	32,372,000.00	26,548,345.69					58,920,345.69	自有资金
合计	32,372,000.00	26,548,345.69	0.00	0.00	0.00	0.00	58,920,345.69	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
鼎点视讯科技有限公司	子公司	宽带网络改造	12000 万元	439,787,574.50	344,066,758.33	81,386,032.53	29,864,707.99	29,607,786.40
北京数码视讯技术有限公司	子公司	特种需求定制设备	5700 万元	143,229,892.21	80,793,638.68	33,887,903.17	9,477,529.01	9,440,845.45

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
北京数码视讯软件技术发展有限公司	子公司	云平台技术	10000 万元	646,558,360.96	601,052,771.88	118,050,320.20	39,699,767.16	39,846,581.25
数码视讯美国控股公司	子公司	投资、管理	13488 万美元	768,476,616.48	767,380,419.05	2,890,851.97	29,732,157.54	29,734,961.47

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
北京清视界科技有限公司	清算注销	公司业务可持续开展，管理层稳定

主要控股参股公司情况说明

鼎点视讯科技有限公司截止2021年6月30日，公司总资产439,787,574.5元，净资产344,066,758.33元，与年初相比分别变动-4.27%、9.42%。2021年1-6月实现营业收入81,386,032.53元，营业利润29,864,707.99元，净利润29,607,786.4元，同比分别变动60.83%、252.05%、186.27%。

北京数码视讯技术有限公司截止2021年6月30日，公司总资产143,229,892.21元，净资产80,793,638.68元，与年初相比分别变动12.46%、13.23%。2021年1-6月实现营业收入33,887,903.17元，营业利润9,477,529.01元，净利润9,440,845.45元，同比分别变动-22.07%、-47.92%、-48.12%。

北京数码视讯软件技术发展有限公司截止2021年6月30日，公司总资产646,558,360.96元，净资产601,052,771.88元，与年初相比分别变动14.60%、21.61%。2021年1-6月实现营业收入118,050,320.2元，营业利润39,699,767.16元，净利润39,846,581.25元，同比分别变动40.87%、18.52%、18.91%。

数码视讯美国控股公司截止2021年6月30日，公司总资产768,476,616.48元，净资产767,380,419.05元，与年初相比分别变动-11.77%、-11.77%。2021年1-6月实现营业收入2,890,851.97元，营业利润29,732,157.54元，净利润29,734,961.47元，同比分别变动-5.18%、1256.44%、1256.47%。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、政策变化、行业周期导致毛利下滑、业绩不稳定的风险

公司各业务板块均受行业政策影响较大。近年来，国家广电总局出台了一系列政策指引，目前广电行业正处于变革时期，公司面临历史性发展机遇，同时也存在行业发展不如预期导致公司业绩不稳定的风险。互联网金融行业目前亦处于加强监管、不断规范的阶段，行业大整顿会对公司相关业务造成阶段性的大幅

波动影响。此外，国家对影视节目制作许可、内容审查、发行播出、进口等环节均制定了严格的监管措施，公司投资制作的影视作品存在不能顺利发行的风险。总之，如果国家宏观经济政策及相关产业政策发生较大的调整，将对公司的生产经营、毛利率水平、业绩规模造成一定的影响。公司将及时关注政策变化、长远布局并制定灵活的经营方针策略，同时积极跨领域拓展，逐步减少对政策敏感行业的依赖，通过多元化的业务保持公司的持续发展能力和盈利增长能力。

2、投资并购等多资源整合、储备技术等商用不能达到预期目标的风险

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

3、规模不断扩大、业务种类增加导致管理效率降低的风险

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

4、股权分散导致决策效率降低的风险

本公司现有总股本1,429,008,862股，截止2021年6月30日，公司股东总数为89,733人，第一大股东郑海涛先生持股比例为15.01%，除郑海涛先生以外，没有其他持股比例超过5%以上的股东，前十大股东持股合计比例为20.24%，公司股权相对分散，需提交股东大会决策的事项及需控股股东、实际控制人回避表决的关联交易事项均有不能顺利通过、实施的风险，导致公司治理及决策效率降低，进而导致公司经营效率降低。公司将通过多种方式推动股权结构优化、维护科学高效的决策机制。

5、疫情影响导致经营业绩不稳定的风险

受新型冠状病毒肺炎疫情影响，公司的供应和销售将面临挑战，经营业绩存在较大不确定性。公司将

密切关注国内外疫情的发展变化，采取相应措施，在困难中寻找和创造机遇，积极应对疫情的影响。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年06月02日	数码视讯大厦	实地调研	机构	中信建投证券股份有限公司研究发展部副总裁、计算机首席分析师	谈论内容： 1.公司的5G+4K/8K超高清视频相关业务情况； 2.公司在应急广播领域的相关情况； 3.简要介绍公司视频安全解决方案； 4.公司是否参与开发华为鸿蒙系统中的数字版权管理系统。 提供资料：无	深交所互动易《数码视讯：300079 数码视讯调研活动信息 20210602》

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	年度股东大会	15.40%	2021 年 05 月 20 日	2021 年 05 月 21 日	巨潮资讯网：数码视讯 2020 年年度股东大会决议公告（编号：2021-015）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

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

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境与社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

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

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

公司报告期内暂未开展精准扶贫工作，暂无后续精准扶贫计划。

第六节 重要事项

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

√ 适用 □ 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的重大关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的重大关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

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

6、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

无

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	162,372,265	11.36%	0	0	0	-215,775	-215,775	162,156,490	11.35%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	162,372,265	11.36%	0	0	0	-215,775	-215,775	162,156,490	11.35%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	162,372,265	11.36%	0	0	0	-215,775	-215,775	162,156,490	11.35%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	1,266,636,597	88.64%	0	0	0	215,775	215,775	1,266,852,372	88.65%
1、人民币普通股	1,266,636,597	88.64%	0	0	0	215,775	215,775	1,266,852,372	88.65%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	1,429,008,862	100.00%	0	0	0	0	0	1,429,008,862	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

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

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
郑海涛	160,903,888	0	0	160,903,888	高管锁定股	高管股份，每年解锁 25%
李易南	601,519	0	0	601,519	高管锁定股	类高管股份，每年解锁 25%
孙鹏程	600,766	150,150	0	450,616	高管锁定股	高管股份，每年解锁 25%
石冬静	262,500	65,625	0	196,875	高管锁定股	高管股份，每年解锁 25%
严亚军	3,592	0	0	3,592	高管锁定股	离任高管，原定任期内和任期届满后六个月内，继续遵守每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25% 的规定。
合计	162,372,265	215,775	0	162,156,490	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	89,733	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
郑海涛	境内自然人	15.01%	214,538,518	0	160,903,888	53,634,630		0
香港中央结算有限公司	境外法人	1.57%	22,503,498	16,761,259	0	22,503,498		0
艾萍	境内自然人	0.70%	10,039,000	10,039,000	0	10,039,000		0
元元	境外自然人	0.48%	6,877,600	6,877,600	0	6,877,600		0

陆金海	境内自然人	0.47%	6,674,600	6,674,600	0	6,674,600		0
安伟	境内自然人	0.42%	5,980,000	-610,000	0	5,980,000		0
中国工商银行股份有限公司—国泰中证全指通信设备交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.41%	5,819,200	-1,913,000	0	5,819,200		0
北京华海德航科技有限公司	境内非国有法人	0.40%	5,772,831	-793,127	0	5,772,831		0
梁细华	境内自然人	0.40%	5,755,500	5,755,500	0	5,755,500		0
徐建林	境内自然人	0.38%	5,361,800	-409,000	0	5,361,800		0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	其中郑海涛与其他股东不存在关联关系，也不为一致行动人；公司未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
郑海涛	53,634,630	人民币普通股	53,634,630					
香港中央结算有限公司	22,503,498	人民币普通股	22,503,498					
艾萍	10,039,000	人民币普通股	10,039,000					
元元	6,877,600	人民币普通股	6,877,600					
陆金海	6,674,600	人民币普通股	6,674,600					
安伟	5,980,000	人民币普通股	5,980,000					
中国工商银行股份有限公司—国泰中证全指通信设备交易型开放式指数证券投资基金	5,819,200	人民币普通股	5,819,200					
北京华海德航科技有限公司	5,772,831	人民币普通股	5,772,831					
梁细华	5,755,500	人民币普通股	5,755,500					
徐建林	5,361,800	人民币普通股	5,361,800					
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	其中郑海涛与其他股东不存在关联关系，也不为一致行动人；公司未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。							

名股东之间关联关系或一致行动的说明	
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	<p>1、公司股东艾萍除通过普通证券账户持有 0 股外，还通过世纪证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 10,039,000 股，实际合计持有 10,039,000 股。</p> <p>2、公司股东元元除通过普通证券账户持有 0 股外，还通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 6,877,600 股，实际合计持有 6,877,600 股。</p> <p>3、公司股东陆金海除通过普通证券账户持有 4,467,200 股外，还通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,207,400 股，实际合计持有 6,674,600 股。</p> <p>4、公司股东安伟除通过普通证券账户持有 100,000 股外，还通过国都证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 5,880,000 股，实际合计持有 5,980,000 股。</p> <p>5、公司股东北京华海德航科技有限公司除通过普通证券账户持有 0 股外，还通过国联证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 5,772,831 股，实际合计持有 5,772,831 股。</p> <p>6、公司股东梁细华除通过普通证券账户持有 0 股外，还通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 5,755,500 股，实际合计持有 5,755,500 股。</p> <p>7、公司股东徐建林除通过普通证券账户持有 6,100 股外，还通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 5,355,700 股，实际合计持有 5,361,800 股。</p>

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予 的限制性股 票数量(股)
郑海涛	董事长、总经理	现任	214,538,518	0	0	214,538,518	0	0	0
孙鹏程	董事、副总经理、财务总监	现任	600,822	0	150,156	450,666	0	0	0
石冬静	董事、副总经理	现任	262,500	0	65,600	196,900	0	0	0
姚志坚	董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
何沛中	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
朱茶芬	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘永欣	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
曹嫵	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予 的限制性股 票数量(股)
聂国贤	职工监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李斌博	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	215,401,840	0	215,756	215,186,084	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：北京数码视讯科技股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	2,009,241,575.72	1,989,905,677.39
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	58,920,345.69	0.00
衍生金融资产		
应收票据	17,066,941.72	16,039,258.40
应收账款	398,793,437.59	396,999,150.16
应收款项融资	69,539,352.49	119,296,868.50
预付款项	32,211,396.27	26,400,906.73
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	46,013,984.74	40,069,483.78
其中：应收利息	3,998,207.90	2,145,753.10
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	358,014,335.09	245,314,750.12

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
合同资产	25,944,972.22	32,334,456.40
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	63,758,566.11	76,703,111.31
流动资产合计	3,079,504,907.64	2,943,063,662.79
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	86,855,487.70	86,709,750.72
其他权益工具投资	7,413,170.53	7,413,170.53
其他非流动金融资产	288,018,157.69	327,468,864.16
投资性房地产	210,799,998.39	226,639,907.07
固定资产	339,439,651.66	341,905,171.79
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,008,674.32	
无形资产	536,533,573.17	559,342,572.81
开发支出	31,841,463.46	27,919,567.34
商誉		
长期待摊费用	1,114,367.25	1,350,654.30
递延所得税资产	45,808,997.53	34,737,064.57
其他非流动资产	4,664,381.37	4,664,381.37
非流动资产合计	1,560,497,923.07	1,618,151,104.66
资产总计	4,640,002,830.71	4,561,214,767.45
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应付票据	38,712,319.02	10,748,452.56
应付账款	150,876,503.62	173,453,352.48
预收款项	15,573,997.87	14,114,352.20
合同负债	79,176,285.01	57,913,816.93
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	10,928,793.43	51,007,292.82
应交税费	6,119,484.66	10,902,688.72
其他应付款	313,029,560.56	278,931,058.00
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	8,024,110.48	5,569,218.23
流动负债合计	622,441,054.65	602,640,231.94
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,518,562.43	7,176,346.35
递延所得税负债	2,229,150.58	2,322,023.54
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,747,713.01	9,498,369.89

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
负债合计	628,188,767.66	612,138,601.83
所有者权益：		
股本	1,429,008,862.00	1,429,008,862.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	896,739,364.84	896,739,364.84
减：库存股	2,980,800.00	2,980,800.00
其他综合收益	-6,829,909.48	4,227,259.87
专项储备		
盈余公积	115,246,758.43	115,246,758.43
一般风险准备		
未分配利润	1,542,027,106.71	1,472,277,353.48
归属于母公司所有者权益合计	3,973,211,382.50	3,914,518,798.62
少数股东权益	38,602,680.55	34,557,367.00
所有者权益合计	4,011,814,063.05	3,949,076,165.62
负债和所有者权益总计	4,640,002,830.71	4,561,214,767.45

法定代表人：郑海涛

主管会计工作负责人：孙鹏程

会计机构负责人：张凤

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	802,964,458.61	781,069,613.80
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	9,603,841.14	9,866,089.05
应收账款	299,378,365.24	274,321,753.13
应收款项融资	57,884,415.88	117,589,825.85
预付款项	7,371,161.90	7,342,074.03
其他应收款	392,801,134.76	442,215,286.37
其中：应收利息	226,637.20	
应收股利	45,936,934.15	45,936,934.15

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
存货	168,753,380.51	130,304,194.48
合同资产	24,510,763.27	31,416,243.72
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,595,074.23	
流动资产合计	1,769,862,595.54	1,794,125,080.43
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,707,951,052.96	1,640,855,315.98
其他权益工具投资	7,413,170.53	7,413,170.53
其他非流动金融资产	147,854,170.82	47,854,170.82
投资性房地产	24,591,130.53	24,975,973.71
固定资产	73,425,980.09	82,932,176.02
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,008,674.32	
无形资产	211,481,660.11	231,189,265.88
开发支出	16,682,651.15	5,863,981.83
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	15,241,793.24	14,494,067.91
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,212,650,283.75	2,055,578,122.68
资产总计	3,982,512,879.29	3,849,703,203.11
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	13,367,455.79	10,694,792.18
应付账款	257,027,848.17	215,348,083.02

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
预收款项		1,084,826.79
合同负债	45,327,437.48	33,029,861.98
应付职工薪酬	4,038,362.86	16,734,425.96
应交税费	2,957,899.65	2,119,189.19
其他应付款	531,537,259.24	458,620,535.57
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	5,892,566.80	3,339,440.27
流动负债合计	860,148,829.99	740,971,154.96
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,804,252.88	3,919,395.98
递延所得税负债	427,957.08	427,957.08
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,232,209.96	4,347,353.06
负债合计	862,381,039.95	745,318,508.02
所有者权益：		
股本	1,429,008,862.00	1,429,008,862.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	842,813,081.43	842,813,081.43
减：库存股	2,980,800.00	2,980,800.00
其他综合收益	-1,653,146.52	-1,653,146.52

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
专项储备		
盈余公积	115,246,758.43	115,246,758.43
未分配利润	737,697,084.00	721,949,939.75
所有者权益合计	3,120,131,839.34	3,104,384,695.09
负债和所有者权益总计	3,982,512,879.29	3,849,703,203.11

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	473,120,561.56	396,992,352.26
其中：营业收入	473,120,561.56	396,992,352.26
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	432,466,026.49	399,637,142.36
其中：营业成本	256,435,633.55	255,589,608.28
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,053,966.49	5,620,557.13
销售费用	51,192,165.23	36,926,497.73
管理费用	93,957,107.12	79,240,339.17
研发费用	42,353,195.41	32,052,266.51
财务费用	-16,526,041.31	-9,792,126.46
其中：利息费用		714.74
利息收入	19,992,146.85	13,077,184.56
加：其他收益	16,944,106.90	10,372,279.81
投资收益（损失以“-”号填列）	11,626,958.48	4,300,995.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,730,736.98	1,206,521.65

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	24,089,011.06	4,875,994.57
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-30,152,473.66	-10,716,696.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-979,594.28	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-3,911.54	-16,407.67
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	62,178,632.03	6,171,376.15
加：营业外收入	93,514.48	99,823.16
减：营业外支出	141,331.70	231,082.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	62,130,814.81	6,040,117.05
减：所得税费用	-11,664,251.97	-6,569,884.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	73,795,066.78	12,610,001.39
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	73,795,066.78	12,610,001.39
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	69,749,753.23	4,635,546.42
2.少数股东损益	4,045,313.55	7,974,454.97
六、其他综合收益的税后净额	-11,057,169.35	18,745,489.85
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-11,057,169.35	18,745,489.85
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-11,057,169.35	18,745,489.85
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		

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
6.外币财务报表折算差额	-11,057,169.35	18,745,489.85
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	62,737,897.43	31,355,491.24
归属于母公司所有者的综合收益总额	58,692,583.88	23,381,036.27
归属于少数股东的综合收益总额	4,045,313.55	7,974,454.97
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0487	0.0033
（二）稀释每股收益	0.0487	0.0033

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：郑海涛

主管会计工作负责人：孙鹏程

会计机构负责人：张凤

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	175,812,773.47	212,283,512.56
减：营业成本	119,636,331.32	165,873,933.92
税金及附加	1,482,775.76	1,269,569.62
销售费用	14,648,461.03	7,133,376.48
管理费用	31,685,289.64	28,086,971.40
研发费用	6,600,647.13	7,833,716.12
财务费用	-14,958,751.76	-6,807,863.26
其中：利息费用		
利息收入	15,247,700.00	7,275,294.31
加：其他收益	6,190,911.21	3,356,390.67
投资收益（损失以“-”号填列）	1,783,647.40	1,776,221.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,730,736.98	1,206,521.65
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,650,113.85	-8,388,268.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-942,282.55	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	15,100,182.56	5,638,152.41
加：营业外收入	6,533.00	11,101.27
减：营业外支出	107,296.64	173,618.21
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	14,999,418.92	5,475,635.47
减：所得税费用	-747,725.33	-484,388.92
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	15,747,144.25	5,960,024.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	15,747,144.25	5,960,024.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	15,747,144.25	5,960,024.39
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0110	0.0042
（二）稀释每股收益	0.0110	0.0042

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	568,184,471.19	421,335,471.31

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	13,842,112.77	13,198,157.71
收到其他与经营活动有关的现金	91,501,861.09	101,621,498.92
经营活动现金流入小计	673,528,445.05	536,155,127.94
购买商品、接受劳务支付的现金	386,932,950.47	258,901,946.21
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	139,591,685.02	77,943,599.95
支付的各项税费	26,614,476.97	40,321,292.54
支付其他与经营活动有关的现金	81,836,816.64	77,822,105.55
经营活动现金流出小计	634,975,929.10	454,988,944.25
经营活动产生的现金流量净额	38,552,515.95	81,166,183.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,895,734.60	12,000,000.00
取得投资收益收到的现金	12,703,540.10	3,094,474.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	34,401.14	20,894.67
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	18,633,675.84	15,115,368.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,501,279.04	18,704,435.91

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
投资支付的现金	10,000.00	4,219,620.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	22,511,279.04	22,924,055.91
投资活动产生的现金流量净额	-3,877,603.20	-7,808,686.95
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
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		16,540,084.77
筹资活动现金流出小计		16,540,084.77
筹资活动产生的现金流量净额		-16,540,084.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-10,652,754.65	10,243,138.34
五、现金及现金等价物净增加额	24,022,158.10	67,060,550.31
加：期初现金及现金等价物余额	1,942,620,346.15	1,801,624,332.44
六、期末现金及现金等价物余额	1,966,642,504.25	1,868,684,882.75

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	222,772,330.04	175,780,740.78
收到的税费返还	2,416,766.82	4,069,681.36
收到其他与经营活动有关的现金	170,432,854.85	154,370,514.57
经营活动现金流入小计	395,621,951.71	334,220,936.71
购买商品、接受劳务支付的现金	197,178,600.03	158,729,093.17
支付给职工以及为职工支付的现金	35,500,865.36	22,626,740.08

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
支付的各项税费	4,496,352.09	12,997,160.26
支付其他与经营活动有关的现金	59,556,576.13	140,583,330.32
经营活动现金流出小计	296,732,393.61	334,936,323.83
经营活动产生的现金流量净额	98,889,558.10	-715,387.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,000,000.00	12,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,775,000.00	989,700.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,450.47	2,951.24
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	5,785,450.47	12,992,651.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,130,376.58	5,793,266.93
投资支付的现金	66,960,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	78,090,376.58	5,793,266.93
投资活动产生的现金流量净额	-72,304,926.11	7,199,384.44
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		16,540,084.77
筹资活动现金流出小计		16,540,084.77
筹资活动产生的现金流量净额		-16,540,084.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,765.92	75,614.41
五、现金及现金等价物净增加额	26,581,866.07	-9,980,473.04
加：期初现金及现金等价物余额	748,155,541.00	694,527,423.68
六、期末现金及现金等价物余额	774,737,407.07	684,546,950.64

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配 利润	其 他			小计
	优先 股	永续 债	其 他												
一、上年年末余额	1,429,008 ,862.00				896,739 ,364.84	2,980,8 00.00	4,227,2 59.87		115,246 ,758.43		1,472,277 ,353.48	3,914,518 ,798.62	34,557, 367.00	3,949,07 6,165.62	
加：会计政策变更												0.00		0.00	
前期差错更正												0.00		0.00	
同一控制下企业合并												0.00		0.00	
其他												0.00		0.00	
二、本年期初余额	1,429,008 ,862.00				896,739 ,364.84	2,980,8 00.00	4,227,2 59.87		115,246 ,758.43		1,472,277 ,353.48	3,914,518 ,798.62	34,557, 367.00	3,949,07 6,165.62	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-11,057, 169.35	0.00	0.00	0.00	69,749,75 3.23	0.00 0	58,692,58 3.88	4,045,3 13.55	62,737,8 97.43
（一）综合收益总额							-11,057, 169.35				69,749,75 3.23	58,692,58 3.88	4,045,3 13.55	62,737,8 97.43	
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1. 所有者投入的普通股													0.00	0.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00	0.00	
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00	0.00	
4. 其他													0.00	0.00	
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配 利润	其他	小计		
优先 股		永续 债	其他												
1. 提取盈余公 积													0.00		0.00
2. 提取一般风 险准备													0.00		0.00
3. 对所有者(或 股东)的分配													0.00		0.00
4. 其他													0.00		0.00
(四)所有者权 益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.0 0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0 0	0.00	0.00
1. 资本公积转 增资本(或股 本)													0.00		0.00
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)													0.00		0.00
3. 盈余公积弥 补亏损													0.00		0.00
4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益													0.00		0.00
5. 其他综合收 益结转留存收 益													0.00		0.00
6. 其他													0.00		0.00
(五)专项储备	0.00	0.00	0.00	0.0 0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0 0	0.00	0.00
1. 本期提取													0.00		0.00
2. 本期使用													0.00		0.00
(六)其他													0.00		0.00
四、本期期末余 额	1,429,008 ,862.00	0.00	0.00	0.0 0	896,739 ,364.84	2,980,8 00.00	-6,829, 909.48	0.00	115,246 ,758.43	0.00	1,542,027 ,106.71	0.0 0	3,973,211 ,382.50	38,602, 680.55	4,011,81 4,063.05

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度													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、上年年末 余额	1,429,808, 862.00			862,393,3 95.99	51,494, 850.00	80,252, 799.61		112,006,4 79.40		1,413,111 ,184.05		3,846,07 7,871.05	-602,99 1.43	3,845,47 4,879.62	
加：会计 政策变更															
前期 差错更正															
同一 控制下企业合 并															
其他															
二、本年期初 余额	1,429,808, 862.00			862,393,3 95.99	51,494, 850.00	80,252, 799.61		112,006,4 79.40		1,413,111 ,184.05		3,846,07 7,871.05	-602,99 1.43	3,845,47 4,879.62	
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）	-800,000.0 0			24,675,57 9.01	-48,514 ,050.00	18,745, 489.85				4,635,546 .42		95,770,6 65.28	25,277, 736.43	121,048, 401.71	
（一）综合收 益总额						18,745, 489.85				4,635,546 .42		23,381,0 36.27	7,974,4 54.97	31,355,4 91.24	
（二）所有者 投入和减少资 本	-800,000.0 0			24,675,57 9.01	-48,514 ,050.00							72,389,6 29.01	17,303, 281.46	89,692,9 10.47	
1. 所有者投入 的普通股												0.00	6,555,9 33.15	6,555,93 3.15	
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				2,053,161 .22	-51,494 ,850.00							53,548,0 11.22		53,548,0 11.22	
4. 其他	-800,000.0 0			22,622,41 7.79	2,980,8 00.00							18,841,6 17.79	10,747, 348.31	29,588,9 66.10	
（三）利润分 配															

项目	2020 年半年度													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													
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	1,429,008, 862.00				887,068,9 75.00	2,980,8 00.00	98,998, 289.46		112,006,4 79.40		1,417,746 ,730.47	3,941,84 8,536.33	24,674, 745.00	3,966,52 3,281.33		

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,429,008,862.00				842,813,081.43	2,980,800.00	-1,653,146.52		115,246,758.43	721,949,939.75		3,104,384,695.09
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	1,429,008,862.00	0.00	0.00	0.00	842,813,081.43	2,980,800.00	-1,653,146.52	0.00	115,246,758.43	721,949,939.75	0.00	3,104,384,695.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,747,144.25	0.00	15,747,144.25
（一）综合收益总额										15,747,144.25		15,747,144.25
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积												0.00
2. 对所有者（或股东）的分配												0.00
3. 其他												0.00

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)												0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
(六) 其他												0.00
四、本期期末余额	1,429,088,862.00	0.00	0.00	0.00	842,813,081.43	2,980,800.00	-1,653,146.52	0.00	115,246,758.43	737,697,084.00	0.00	3,120,131,839.34

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配利 润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,429,088,862.00				820,519,334.38	51,494,850.00			112,006,479.40	707,051,089.70		3,017,890,915.48
加：会计政策变更												
前期												

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储备	盈余公 积	未分配利 润	其他	所有者权 益合计
		优先 股	永续 债	其他								
差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,429,808,862.00				820,519,334.38	51,494,850.00			112,006,479.40	707,051,089.70		3,017,890,915.48
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-800,000.00				13,978,860.47	-48,514,050.00				5,960,024.39		67,652,934.86
(一)综合收益总额										5,960,024.39		5,960,024.39
(二)所有者投入和减少资本	-800,000.00				13,978,860.47	-48,514,050.00						61,692,910.47
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					2,053,161.22	-51,494,850.00						53,548,011.22
4. 其他	-800,000.00				11,925,699.25	2,980,800.00						8,144,899.25
(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												

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储备	盈余公 积	未分配利 润	其他	所有者权 益合计
		优先 股	永续 债	其他								
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	1,429,008,862.00				834,498,194.85	2,980,800.00			112,006,479.40	713,011,114.09		3,085,543,850.34

三、公司基本情况

1、注册地、组织形式和总部地址

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

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2021年6月30日，本公司累计发行股本总数1,429,008,862股，注册资本为1,429,008,862元，实收资本1,429,008,862元，股份总数1,429,008,862股（每股面值1元），其中有限售条件的流通股份A股162,156,490股，无限售条件的流通股份A股1,266,852,372股，注册地址：北京市海淀区上地信息产业基地开拓路15号1幢，总部地址：北京市海淀区上地信息产业基地开拓路15号1幢，实际控制人为郑海涛。

2、公司业务性质和主要经营活动

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

本公司所属计算机应用、通信和其他电子设备制造业。

3、财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司2021年8月23日第五届董事会第十一次会议第批准对外报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共18户，详见“九、在其他主体中的权益”。具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
鼎点视讯科技有限公司	全资子公司	2级	100.00%	100.00%
甘肃鼎点广视科技有限公司	控股子公司	3级	67.00%	67.00%
北京数码视讯技术有限公司	控股子公司	2级	50.88%	50.88%
北京数码视讯丰付科技有限公司	全资子公司	2级	100.00%	100.00%
北京数码视讯支付技术有限公司	全资子公司	3级	100.00%	100.00%
完美星空传媒有限公司	控股子公司	2级	99.00%	99.00%
浙江海宁完美星空传媒有限公司	控股子公司	3级	99.00%	99.00%
杭州宽云视讯科技有限公司	控股子公司	2级	57.27%	57.27%
北京数码视讯企业管理有限公司	全资子公司	2级	100.00%	100.00%
福州数码视讯软件技术有限公司	全资子公司	3级	100.00%	100.00%
福州数码视讯智能卡有限公司	全资子公司	3级	100.00%	100.00%
北京数码视讯软件技术发展有限公司	全资子公司	2级	100.00%	100.00%
深圳完美星空科技有限公司	全资子公司	2级	100.00%	100.00%
北京快视听科技有限公司	全资子公司	3级	100.00%	100.00%
数码视讯国际有限公司	全资子公司	2级	100.00%	100.00%
数码视讯美国控股公司	全资子公司	2级	100.00%	100.00%
Sumavision SFO LLC	全资子公司	3级	100.00%	100.00%
西藏北数数码科技有限公司	全资子公司	2级	100.00%	100.00%

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比减少2户，合并范围变更主体的具体信息详见“八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事生产经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注五、39。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

(2) 同一控制下的企业合并:

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

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

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

(3) 非同一控制下的企业合并:

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

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

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

（4）为合并发生的相关费用：

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

6、合并财务报表的编制方法

I.合并范围

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

II.合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用

的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资

相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

I.合营安排的分类

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

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

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

II.共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

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

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

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

（2）外币财务报表的折算

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

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

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

I. 金融资产分类和计量

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

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

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

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

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

（2）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

（3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

（4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

（5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资

产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

II.金融负债分类和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定

为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

（2）其他金融负债

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

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

III.金融资产和金融负债的终止确认

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

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原

金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

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

IV.金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

V.金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

VI.金融工具减值

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

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

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

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

(1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用

减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

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

(3) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

(4) 减记金融资产

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

VII. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10金融工具减值。

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

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五.10.金融工具减值。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

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

组合中，账龄组合计提坏账准备的组合计提方法

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

13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10.金融工具减值。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

组合中，账龄组合计提坏账准备的组合计提方法，详见本附注五、12.应收账款。

15、存货

I.存货的分类

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

II.存货的计价方法

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

III.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

IV. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

V. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10.金融工具减值。

17、合同成本

I. 合同履约成本

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

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

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

II. 合同取得成本

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

III. 合同成本摊销

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

IV. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价

与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

18、持有待售资产

I.划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

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

II.持有待售核算方法

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

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

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

19、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10.金融工具减值。

20、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10.金融工具减值。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将长期

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

21、长期股权投资

I.初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五、5同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

II.后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

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

(2) 权益法

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，

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

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

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

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

III.长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

（3）权益法核算转公允价值计量

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

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

（4）成本法转权益法

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

（5）成本法转公允价值计量

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

IV.长期股权投资的处置

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

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

- （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。

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

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

日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

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

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

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

V. 共同控制. 重大影响的判断标准

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

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

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

22、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

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

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

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

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

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易

市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

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

23、固定资产

（1）确认条件

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

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

II. 固定资产初始计量本公司固定资产按成本进行初始计量。

1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期

间内计入当期损益。

(2) 折旧方法

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

1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：计价和折旧方法当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

3) 即使资产的所有权不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

5) 租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产, 按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者, 作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的, 可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用, 计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

24、在建工程

I. 在建工程初始计量

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

II. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

25、借款费用

I. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

(2) 借款费用已经发生；

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

II. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

III. 暂停资本化期间

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

IV. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

26、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的

初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

27、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

I.无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

II.无形资产的后续计量

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

1) 使用寿命有限的无形资产

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

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

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

2) 使用寿命不确定的无形资产

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

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

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为资本化时点：

1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

28、长期资产减值

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

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

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

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

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

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

29、长期待摊费用

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

30、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

31、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安

排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

32、租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- (1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- (4) 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- (5) 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

33、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

34、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：

（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期限；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

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

(3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预

计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(4) 会计处理方法

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

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

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

35、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

I. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

II. 收入确认的具体方法

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

（1）产品销售

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

（2）境外销售

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

（3）支付业务收入

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

III. 特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

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

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

（2）附有质量保证条款的合同

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

（3）附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认

销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况
无

36、政府补助

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

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：

(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。

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

政府补助的确认

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

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

会计处理方法

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

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

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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

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

37、递延所得税资产/递延所得税负债

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

确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- (1) 该交易不是企业合并；
- (2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

确认递延所得税负债的依据

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

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

同时满足下列条件时,将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

38、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1) 租赁的识别在合同开始日，公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

2) 公司作为承租人在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。使用权资产的会计政策参见本节29、“使用权资产”。租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。短期租赁短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。对于短期租赁，本公司采用简化处理方法，将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法，将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

3) 公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

39、其他重要的会计政策和会计估计

I. 终止经营

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

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

II. 套期会计

III. 对于同时满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：

(1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。

(2) 在套期开始时，本公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。

(3) 套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，认定套期关系符合套期有效性要求：

(1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

(2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

(3) 套期关系的套期比率，等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量

之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

IV.公允价值套期会计处理

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

(2) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整。

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

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

V.现金流量套期会计处理

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

1) 套期工具自套期开始的累计利得或损失；

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

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

(3) 现金流量套期储备的金额，按照下列规定处理：

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

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

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

VI. 境外经营净投资套期

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

(1) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

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

(2) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

VII. 终止运用套期会计

对于发生下列情形之一的，则终止运用套期会计：

(1) 因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。

(2) 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

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

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

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

VIII. 信用风险敞口的公允价值选择

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

- (1) 金融工具信用风险敞口的主体（如借款人或贷款承诺持有人）与信用衍生工具涉及的主体相一致；
- (2) 金融工具的偿付级次与根据信用衍生工具条款须交付的工具的偿付级次相一致。

IX. 回购本公司股份

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

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

40、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据中国财政部 2018 年 12 月 7 日修订印发的《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）要求，公司于 2021 年 1 月 1 日开始实施新租赁准则。	公司于 2021 年 8 月 23 日召开的第五届董事会第十一次会议审议通过了《关于执行新租赁准则并变更相关会计政策的议案》。	

(2) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,989,905,677.39	1,989,905,677.39	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	0.00		
衍生金融资产			
应收票据	16,039,258.40	16,039,258.40	
应收账款	396,999,150.16	396,999,150.16	

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
应收款项融资	119,296,868.50	119,296,868.50	
预付款项	26,400,906.73	26,400,906.73	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	40,069,483.78	40,069,483.78	
其中：应收利息	2,145,753.10	2,145,753.10	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	245,314,750.12	245,314,750.12	
合同资产	32,334,456.40	32,334,456.40	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	76,703,111.31	76,703,111.31	
流动资产合计	2,943,063,662.79	2,943,063,662.79	
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	86,709,750.72	86,709,750.72	
其他权益工具投资	7,413,170.53	7,413,170.53	
其他非流动金融资产	327,468,864.16	327,468,864.16	
投资性房地产	226,639,907.07	226,639,907.07	
固定资产	341,905,171.79	333,755,022.84	-8,150,148.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,150,148.95	8,150,148.95
无形资产	559,342,572.81	559,342,572.81	
开发支出	27,919,567.34	27,919,567.34	
商誉			
长期待摊费用	1,350,654.30	1,350,654.30	

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
递延所得税资产	34,737,064.57	34,737,064.57	
其他非流动资产	4,664,381.37	4,664,381.37	
非流动资产合计	1,618,151,104.66	1,618,151,104.66	
资产总计	4,561,214,767.45	4,561,214,767.45	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	10,748,452.56	10,748,452.56	
应付账款	173,453,352.48	173,453,352.48	
预收款项	14,114,352.20	14,114,352.20	
合同负债	57,913,816.93	57,913,816.93	
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	51,007,292.82	51,007,292.82	
应交税费	10,902,688.72	10,902,688.72	
其他应付款	278,931,058.00	278,931,058.00	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	5,569,218.23	5,569,218.23	
流动负债合计	602,640,231.94	602,640,231.94	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	7,176,346.35	7,176,346.35	
递延所得税负债	2,322,023.54	2,322,023.54	
其他非流动负债			
非流动负债合计	9,498,369.89	9,498,369.89	
负债合计	612,138,601.83	612,138,601.83	
所有者权益：			
股本	1,429,008,862.00	1,429,008,862.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	896,739,364.84	896,739,364.84	
减：库存股	2,980,800.00	2,980,800.00	
其他综合收益	4,227,259.87	4,227,259.87	
专项储备			
盈余公积	115,246,758.43	115,246,758.43	
一般风险准备			
未分配利润	1,472,277,353.48	1,472,277,353.48	
归属于母公司所有者权益合计	3,914,518,798.62		
少数股东权益	34,557,367.00	34,557,367.00	
所有者权益合计	3,949,076,165.62	3,949,076,165.62	
负债和所有者权益总计	4,561,214,767.45	4,561,214,767.45	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	781,069,613.80	781,069,613.80	

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	9,866,089.05	9,866,089.05	
应收账款	274,321,753.13	274,321,753.13	
应收款项融资	117,589,825.85	117,589,825.85	
预付款项	7,342,074.03	7,342,074.03	
其他应收款	442,215,286.37	442,215,286.37	
其中：应收利息			
应收股利	45,936,934.15	45,936,934.15	
存货	130,304,194.48	130,304,194.48	
合同资产	31,416,243.72	31,416,243.72	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	1,794,125,080.43	1,794,125,080.43	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,640,855,315.98	1,640,855,315.98	
其他权益工具投资	7,413,170.53	7,413,170.53	
其他非流动金融资产	47,854,170.82	47,854,170.82	
投资性房地产	24,975,973.71	24,975,973.71	
固定资产	82,932,176.02	74,782,027.07	-8,150,148.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,150,148.95	8,150,148.95
无形资产	231,189,265.88	231,189,265.88	
开发支出	5,863,981.83	5,863,981.83	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	14,494,067.91	14,494,067.91	

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,055,578,122.68	2,055,578,122.68	
资产总计	3,849,703,203.11	3,849,703,203.11	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	10,694,792.18	10,694,792.18	
应付账款	215,348,083.02	215,348,083.02	
预收款项	1,084,826.79	1,084,826.79	
合同负债	33,029,861.98	33,029,861.98	
应付职工薪酬	16,734,425.96	16,734,425.96	
应交税费	2,119,189.19	2,119,189.19	
其他应付款	458,620,535.57	458,620,535.57	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	3,339,440.27	3,339,440.27	
流动负债合计	740,971,154.96	740,971,154.96	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	3,919,395.98	3,919,395.98	
递延所得税负债	427,957.08	427,957.08	
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,347,353.06	4,347,353.06	

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
负债合计	745,318,508.02	745,318,508.02	
所有者权益：			
股本	1,429,008,862.00	1,429,008,862.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	842,813,081.43	842,813,081.43	
减：库存股	2,980,800.00	2,980,800.00	
其他综合收益	-1,653,146.52	-1,653,146.52	
专项储备			
盈余公积	115,246,758.43	115,246,758.43	
未分配利润	721,949,939.75	721,949,939.75	
所有者权益合计	3,104,384,695.09	3,104,384,695.09	
负债和所有者权益总计	3,849,703,203.11	3,849,703,203.11	

调整情况说明

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、服务收入	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、20%、25% 详见下表
教育费附加	实缴流转税税额	3.0%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.0%
房产税	资产余值或租金	12%、1.2%
土地使用税	土地面积	12 元/平方、6.4 元/平方

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
北京数码视讯科技股份有限公司	10.00%
北京数码视讯技术有限公司	15.00%
北京快视听科技有限公司	20.00%
北京数码视讯软件技术发展有限公司	15.00%

鼎点视讯科技有限公司	15.00%
北京数码视讯支付技术有限公司	15.00%
深圳完美星空科技有限公司	15.00%
除上述以外的其他境内纳税主体	25.00%

2、税收优惠

(1) 增值税

1) 根据国务院《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策的通知》(国发〔2011〕4号) 第(一)条及第(三十三)条的规定, 经本公司及子公司所在区国家税务局审核备案, 公司的软件产品实行“即征即退”政策: 即对公司销售相关自行开发生产并经税务机关备案的软件产品按13%法定税率申报缴纳增值税后, 该项软件产品实际税负超过3%的部分享受增值税即征即退的税收优惠政策。本报告期, 本公司及子公司北京数码视讯软件技术发展有限公司、鼎点视讯科技有限公司、北京数码视讯丰付科技有限公司、福州数码视讯智能卡有限公司和杭州宽云视讯科技有限公司、北京数码视讯技术有限公司、深圳完美星空科技有限公司享受此项税收优惠政策。

2) 公司向中国境外销售产品享受国家关于出口货物增值税“免、抵、退”优惠政策, 出口退税率根据出口不同的产品确定。

(1) 企业所得税

1) 根据财税[2012]27号“国家规划布局内的重点软件企业和集成电路设计企业, 如当年未享受免税优惠的, 可减按10%的税率征收企业所得税。”财税[2016]49号“享受财税〔2012〕27号文件规定的税收优惠政策的软件、集成电路企业, 每年汇算清缴时应按照《国家税务总局关于发布〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》(国家税务总局公告2015年第76号) 规定向税务机关备案, 同时提交《享受企业所得税优惠政策的软件和集成电路企业备案资料明细表》(见附件) 规定的备案资料。”本公司享受企业所得税税率10%的优惠。

2) 子公司北京数码视讯软件技术发展有限公司于2019年10月15日取得北京市高新技术企业认定, 编号为GR201911002892, 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定, “国家需要重点扶持的高新技术企业, 减按15%的税率征收企业所得税”。

3) 子公司鼎点视讯科技有限公司于2014年7月30日被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局等高新技术企业认定管理机构认定为高新技术企业, 2020年07月31日再次取得高新技术企业证书, 证书编号为GR202011000286, 有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定, “国家需要重点扶持的高新技术企业, 减按15%的税率征收企业所得税”。在本报告期内公司企业所得税减按15%的税率征收。

4) 子公司北京数码视讯支付技术有限公司于2019年12月2日取得北京市高新技术企业认定, 编号为GR201911005422, 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定, “国家需要重点扶持的高新技术企业, 减按15%的税率征收企业所得税”。

5) 子公司北京数码视讯技术有限公司于2019年10月15日取得北京市高新技术企业认定, 证号编号为GR201911002470, 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定, “国家需要重点扶持的高新技术企业, 减按15%的税率征收企业所得税”; 根据财政部、税务总局、发展改革委 工业和信息化部公告2020年第45号《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》第三条规定, “国家鼓励的集成电路设计、装备、材料、封装、测试企业和软件企业, 自获利年度起, 第一年至第二年免征企业所得税, 第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。”, 2020年度技术公司为获利年度的第一年。

6) 子公司深圳完美星空科技有限公司于2020年12月11日取得深圳市高新技术企业认定, 证号编号为GR202044200993, 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定, “国家需要重点扶持的高新技术企业, 减按15%的税率征收企业所得税”。

7) 根据国税总局《企业研究开发费用税前扣除管理办法》(国税发〔2008〕116号)之规定, 对本公司及子公司鼎点视讯科技有限公司、北京数码视讯软件技术发展有限公司、北京数码视讯支付技术有限公司、北京数码视讯技术有限公司和深圳完美星空科技有限公司当期研发支出计算企业所得税时进行了加计扣除。

8) 根据财税〔2019〕13号规定, 北京快视听科技有限公司属于小型微利企业, 可享年应纳税所得额不超过100万元的部分, 减按25%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分, 减按50%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	306,693.31	646,850.67
银行存款	1,966,335,810.94	1,941,973,495.48
其他货币资金	42,599,071.47	47,285,331.24
合计	2,009,241,575.72	1,989,905,677.39
其中: 存放在境外的款项总额	782,333,297.58	772,526,508.71
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	42,599,071.47	47,285,331.24

其他说明

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,635,579.89	5,791,766.67
履约保证金	31,071,218.86	31,601,291.85
风险准备金	496,424.79	496,424.79
支付业务备付资金	9,395,847.93	9,395,847.93
合 计	42,599,071.47	47,285,331.24

报告期末诉讼未结冻结资金为商户原因被公安机关冻结了子公司支付公司持有的商户资金。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	58,920,345.69	
其中：		
权益工具投资	58,920,345.69	
其中：		
合计	58,920,345.69	

其他说明：

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	13,789,161.14	15,510,761.05
信用证	3,277,780.58	528,497.35
合计	17,066,941.72	16,039,258.40

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	17,792,687.04	100.00%	725,745.32	4.00%	17,066,941.72	16,855,614.25	100.00%	816,355.85	4.84%	16,039,258.40

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：										
应收账款账龄组合	14,514,906.46	81.58%	725,745.32	5.00%	13,789,161.14	16,327,116.90	96.86%	816,355.85	5.00%	15,510,761.05
信用证	3,277,780.58	18.42%		0.00%	3,277,780.58	528,497.35	3.14%		0.00%	528,497.35
合计	17,792,687.04	100.00%	725,745.32		17,066,941.72	16,855,614.25	100.00%	816,355.85		16,039,258.40

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收款项账龄组合	14,514,906.46	725,745.32	5.00%
信用证	3,277,780.58	0.00	0.00%
合计	17,792,687.04	725,745.32	--

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	
按组合计提预期信用损失的应收票据	816,355.85	-90,610.53				725,745.32
合计	816,355.85	-90,610.53				725,745.32

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	506,754,759.33	100.00%	107,961,321.74	21.30%	398,793,437.59	500,043,271.18	100.00%	103,044,121.02	20.61%	396,999,150.16
其中:										
应收账款账龄组合	506,754,759.33	100.00%	107,961,321.74	21.30%	398,793,437.59	500,043,271.18	100.00%	103,044,121.02	20.61%	396,999,150.16
合计	506,754,759.33	100.00%	107,961,321.74	21.30%	398,793,437.59	500,043,271.18	100.00%	103,044,121.02	20.61%	396,999,150.16

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收账款账龄组合	506,754,759.33	107,961,321.74	21.30%
合计	506,754,759.33	107,961,321.74	--

确定该组合依据的说明:

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	188,912,453.44
1 至 2 年	149,857,365.36
2 至 3 年	43,854,620.92
3 年以上	124,130,319.61
3 至 4 年	72,557,219.78
4 至 5 年	26,185,342.79
5 年以上	25,387,757.04
合计	506,754,759.33

(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	
按组合计提预期信用损失的应收账款	103,044,121.02	4,902,142.74	-15,800.00	0.00	742.02	107,961,321.74
合计	103,044,121.02	4,902,142.74	-15,800.00	0.00	742.02	107,961,321.74

(3) 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	113,156,062.37	22.33%	17,718,812.98
客户二	22,595,130.78	4.46%	7,566,827.13
客户三	16,511,646.04	3.26%	825,582.30
客户四	14,478,186.81	2.86%	3,314,138.12
客户五	9,464,295.74	1.87%	1,650,887.76
合计	176,205,321.74	34.78%	

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	69,539,352.49	119,296,868.50
合计	69,539,352.49	119,296,868.50

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：

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长/剩余期限较长但实际利率与市场利率差异不大，公允价值与账面价值无明显差异。本公司认为，所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提减值准备。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	30,319,460.76	94.13%	26,137,789.72	99.00%
1至2年	1,628,818.50	5.06%	44,592.82	0.17%
2至3年	44,592.82	0.14%	0.00	
3年以上	218,524.19	0.68%	218,524.19	0.83%
合计	32,211,396.27	--	26,400,906.73	--

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：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
南昌市东源安防科技有限公司	144,000.0	3年以上	未到结算期
成都华栖云科技有限公司	1,627,432.5	1-2年	未到结算期
合计	1,771,432.5		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

供应商	期末余额	占预付账款期末余额数的比例
供应商一	7,591,099.65	23.57%
供应商二	4,450,831.70	13.82%
供应商三	4,182,331.41	12.98%
供应商四	2,416,665.21	7.50%
供应商五	2,275,000.00	7.06%
合计	20,915,927.97	64.93%

其他说明：

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	3,998,207.90	2,145,753.10
其他应收款	42,015,776.84	37,923,730.68
合计	46,013,984.74	40,069,483.78

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	3,998,207.90	2,145,753.10
合计	3,998,207.90	2,145,753.10

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	41,675,187.84	42,298,491.62
备用金	9,237,862.64	5,370,287.71
应收退税款	3,155,161.44	2,069,847.28
往来款	2,552,802.39	264,292.39
其他	2,040,890.67	1,477,316.28
合计	58,661,904.98	51,480,235.28

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	13,556,504.60			13,556,504.60
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	3,069,030.17			3,069,030.17
其他变动	17,793.52			17,793.52
2021 年 6 月 30 日余额	16,643,328.29			16,643,328.29

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	24,506,836.81
1 至 2 年	4,714,590.23
2 至 3 年	7,815,139.61
3 年以上	21,625,338.33
3 至 4 年	8,082,426.27
4 至 5 年	7,025,018.30
5 年以上	6,517,893.76
合计	58,661,904.98

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的其他应收账款	13,556,504.60	3,069,030.17			17,793.52	16,643,328.29
合计	13,556,504.60	3,069,030.17			17,793.52	16,643,328.29

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户六	履约保证金	401,386.00	2-3 年	0.68%	80,277.20
客户六	履约保证金	1,647,990.00	4-5 年	2.81%	823,995.00
客户六	履约保证金	2,111,413.80	5 年以上	3.60%	2,111,413.80
客户七	履约保证金	280,000.00	1 年以内	0.48%	14,000.00
客户七	履约保证金	500,000.00	2-3 年	0.85%	100,000.00
客户七	履约保证金	2,300,000.00	3-4 年	3.92%	1,150,000.00
客户七	履约保证金	10,000.00	5 年以上	0.02%	10,000.00
客户八	履约保证金	1,181,400.00	1 年以内	2.01%	59,070.00
客户八	履约保证金	358,080.00	1-2 年	0.61%	35,808.00
客户八	履约保证金	394,270.00	2-3 年	0.67%	78,854.00
客户八	履约保证金	615,190.00	3-4 年	1.05%	307,595.00

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户八	履约保证金	31,000.00	4—5 年	0.05%	15,500.00
客户九	履约保证金	66,974.00	2-3 年	0.11%	13,394.80
客户九	履约保证金	1,459,500.00	3-4 年	2.49%	729,750.00
客户九	履约保证金	820,274.00	5 年以上	1.40%	820,274.00
客户十	软件产品增值税即征即退退税款	2,097,494.34	1 年以内	3.58%	0.00
合计	--	14,274,972.14	--	24.33%	6,349,931.80

5)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
北京市海淀区国家税务局	软件产品增值税即征即退退税款	2,097,494.34	1 年以内	主管税务局已审批通过,预计 2021 年收回
北京市顺义区国家税务局	软件产品增值税即征即退退税款	1,057,667.10	1 年以内	主管税务局已审批通过,预计 2021 年收回
合计		3,155,161.44		

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	118,629,728.76	2,009,692.52	116,620,036.22	53,002,284.09	2,009,729.80	50,992,554.29
在产品	66,852,427.69	52,726.08	66,806,835.02	50,544,525.36	52,726.08	50,491,799.28
库存商品	153,932,788.31	6,395,353.71	147,530,301.21	143,197,342.62	6,430,094.08	136,767,248.54
发出商品	113,701.40		113,701.40	3,222,175.48		3,222,175.48
影视产品	26,943,461.24		26,943,461.24	3,840,972.53		3,840,972.53
合计	366,472,107.40	8,457,772.31	358,014,335.09	253,807,300.08	8,492,549.96	245,314,750.12

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,009,729.80			37.28		2,009,692.52
在产品	52,726.08					52,726.08
库存商品	6,430,094.08			34,740.37		6,395,353.71
合计	8,492,549.96			34,777.65		8,457,772.31

9、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	34,062,812.49	8,117,840.27	25,944,972.22	39,437,924.74	7,103,468.34	32,334,456.40
合计	34,062,812.49	8,117,840.27	25,944,972.22	39,437,924.74	7,103,468.34	32,334,456.40

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
质保金	1,014,371.93			
合计	1,014,371.93			--

其他说明：

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
电视及电影投资款	43,048,383.64	69,299,629.04
待抵扣进项税	20,611,369.94	6,547,405.11
预付财务保险费等	98,812.53	85,936.43
预付房产税		770,140.73
合计	63,758,566.11	76,703,111.31

其他说明：

注：期末电视及电影投资款计提减值金额为30,046,616.36元。

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
北京市博汇科技股份有限公司	86,709,750.72			1,730,736.98			1,595,000.00			86,845,487.70	
LARCAN USA INC	10,028,887.12									10,028,887.12	10,028,887.12
北京丰付乐享科技中心(有限合伙)		10,000.00								10,000.00	
小计	96,738,637.84	10,000.00	0.00	1,730,736.98	0.00	0.00	1,595,000.00	0.00	0.00	96,884,374.82	10,028,887.12
合计	96,738,637.84	10,000.00	0.00	1,730,736.98	0.00	0.00	1,595,000.00	0.00	0.00	96,884,374.82	10,028,887.12

其他说明

12、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京数字电视国家工程实验室有限公司	4,413,170.53	4,413,170.53
北京市麓柏科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	7,413,170.53	7,413,170.53

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

13、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	286,080,127.69	321,922,699.16
混合工具	1,938,030.00	5,546,165.00
合计	288,018,157.69	327,468,864.16

其他说明：

14、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	260,407,715.56	4,120,000.00		264,527,715.56
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	11,969,001.12	0.00	0.00	11,969,001.12
(1) 处置				
(2) 其他转出	302,501.32			302,501.32
(3) 转入存货\固定资产	11,666,499.80			11,666,499.80
4.期末余额	248,438,714.44	4,120,000.00	0.00	252,558,714.44
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	37,070,674.76	817,133.73		37,887,808.49
2.本期增加金额	5,097,452.33	41,200.00	0.00	5,138,652.33
(1) 计提或摊销	5,097,452.33	41,200.00		5,138,652.33
3.本期减少金额	1,267,744.77	0.00	0.00	1,267,744.77
(1) 处置				
(2) 其他转出	37,349.66			37,349.66
(3) 转存货\固定资产	1,230,395.11			1,230,395.11
4.期末余额	40,900,382.32	858,333.73	0.00	41,758,716.05

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	207,538,332.12	3,261,666.27	0.00	210,799,998.39
2.期初账面价值	223,337,040.80	3,302,866.27	0.00	226,639,907.07

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
南京新城	13,176,415.06	正在办理中
顺义园区房产-食堂楼	7,214,129.29	正在办理中
顺义园区房产-测试楼	2,569,293.27	正在办理中

其他说明

15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	339,439,651.66	333,755,022.84
合计	339,439,651.66	333,755,022.84

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	391,640,392.90	36,860,798.74	10,557,399.38	13,546,184.07	9,538,909.92	462,143,685.01
2.本期增加金额	11,726,028.72	806,750.28	199,044.01	461,830.60	1,272,689.91	14,466,343.52
(1) 购置	59,528.92	806,750.28	199,044.01	461,830.60	1,272,689.91	2,799,843.72

项目	屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他转入	11,666,499.80					11,666,499.80
3.本期减少金额	919,575.81	292,143.51	521,515.36	470,254.91	177,426.83	2,380,916.42
(1) 处置或报废		292,143.51	493,675.21	469,126.06	122,066.11	1,377,010.89
(2) 其他减少(汇率变动)	919,575.81		27,840.15	1,128.85	55,360.72	1,003,905.53
4.期末余额	402,446,845.81	37,375,405.51	10,234,928.03	13,537,759.76	10,634,173.00	474,229,112.11
二、累计折旧						
1.期初余额	72,706,201.33	30,662,861.80	7,996,712.99	9,090,527.92	7,932,358.13	128,388,662.17
2.本期增加金额	4,877,925.73	1,454,100.98	386,558.44	740,491.68	328,983.96	7,788,060.79
(1) 计提	3,647,530.62	1,454,100.98	386,558.44	740,491.68	328,983.96	6,557,665.68
(2) 其他转入	1,230,395.11					1,230,395.11
3.本期减少金额	246,935.58	235,579.66	304,701.96	438,326.57	161,718.74	1,387,262.50
(1) 处置或报废		235,579.66	288,047.64	437,362.64	110,594.28	1,071,584.22
(2) 其他减少(汇率变动)	246,935.58		16,654.32	963.93	51,124.46	315,678.29
4.期末余额	77,337,191.48	31,881,383.12	8,078,569.47	9,392,693.03	8,099,623.35	134,789,460.45
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	325,109,654.33	5,494,022.39	2,156,358.56	4,145,066.73	2,534,549.65	339,439,651.66
2.期初账面价值	318,934,191.57	6,197,936.94	2,560,686.39	4,455,656.15	1,606,551.79	333,755,022.84

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
顺义食堂楼	16,685,849.08	正在办理中
顺义测试楼	34,827,858.42	正在办理中

其他说明

16、使用权资产

单位：元

项目	房产	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	10,869,746.37	10,869,746.37
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	10,869,746.37	10,869,746.37
二、累计折旧		
1.期初余额	2,719,597.42	2,719,597.42
2.本期增加金额	141,474.63	141,474.63
(1) 计提	141,474.63	141,474.63
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	2,861,072.05	2,861,072.05
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	8,008,674.32	8,008,674.32
2.期初账面价值	8,150,148.95	8,150,148.95

其他说明：

17、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	115,412,021.07	0.00	798,956,449.46	11,580,586.57	925,949,057.10
2.本期增加金额	0.00	0.00	16,057,075.18	0.00	16,057,075.18
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 内部研发	0.00	0.00	16,057,075.18	0.00	16,057,075.18
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	597,285.38	0.00	2,968.66	0.00	600,254.04
(1) 处置					
(2) 外币报表折算差	597,285.38	0.00	2,968.66	0.00	600,254.04
4.期末余额	114,814,735.69	0.00	815,010,555.98	11,580,586.57	941,405,878.24
二、累计摊销					
1.期初余额	11,683,151.03	0.00	315,665,420.44	4,558,659.24	331,907,230.71
2.本期增加金额	558,853.80	0.00	37,129,313.19	578,902.30	38,267,069.29
(1) 计提	558,853.80	0.00	37,129,313.19	578,902.30	38,267,069.29
3.本期减少金额	0.00	0.00	1,248.51	0.00	1,248.51
(1) 处置					
(2) 外币报表折算差	0.00	0.00	1,248.51	0.00	1,248.51
4.期末余额	12,242,004.83	0.00	352,793,485.12	5,137,561.54	370,173,051.49
三、减值准备					
1.期初余额	0.00	0.00	34,699,253.58	0.00	34,699,253.58
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	0.00	0.00	34,699,253.58	0.00	34,699,253.58
四、账面价值	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.期末账面价值	102,572,730.86	0.00	427,517,817.28	6,443,025.03	536,533,573.17
2.期初账面价值	103,728,870.04	0.00	448,591,775.44	7,021,927.33	559,342,572.81

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 2.87%。

18、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	
三网合一家庭网关型 ONU	4,844,316.93	2,037,023.65		6,881,340.58		0.00
紧凑型低成本高密度吉比特 OLT		1,757,201.58			1,052,444.34	704,757.24
CMTS4.0		1,102,830.96			1,102,830.96	0.00
RPD 项目		1,323,083.02			1,323,083.02	0.00
媒体综合处理平台		1,397,306.29			1,397,306.29	0.00
卫星信道高清音视频编解码器		2,388,160.37			2,388,160.37	0.00
星捷图像传输与控制指挥系统		2,066,033.52			2,066,033.52	0.00
广电新一代终端	1,289,850.10	1,238,102.26				2,527,952.36
统一播放器		4,317,170.35			4,317,170.35	0.00
云直播		2,550,228.01			2,550,228.01	0.00
IPVS		4,666,714.33			4,666,714.33	0.00
魔百和项目	9,175,734.60			9,175,734.60		0.00
Android 智能机顶盒终端网管平台	5,508,807.27	4,351,517.67				9,860,324.94
北京联通 Q7D 智能机顶盒		1,448,782.79			234,580.17	1,214,202.62
CPE 项目		4,050,762.47			4,050,762.47	0.00
WIFI 6 网关		2,664,638.62			2,664,638.62	0.00
商户信用风险评级系统 V1.0	1,236,876.61	597,083.63				1,833,960.24
客户风险行为分析系统 V1.0		4,447,596.34			4,447,596.34	0.00
H.265 穿戴式编码设备 9550M	2,917,404.49	5,585,836.60				8,503,241.09
融合视频云平台项目	2,946,577.34	5,232,832.72				8,179,410.06
H.265 超高清编码器 10K115		3,375,283.23			3,375,283.23	0.00
多媒体网关		3,225,363.90			3,225,363.90	0.00
新一代自主可控的 Docsis3.0 CMTS		1,433,785.11			1,433,785.11	
应急广播项目		899,732.53			899,732.53	
全国产化卫星信道高清音视频编解码卡 9350A-G		640,535.22			640,535.22	
智能点播系统		516,946.63			516,946.63	
合计	27,919,567.34	63,314,551.80		16,057,075.18	42,353,195.41	32,823,848.55

19、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
福州数码视讯智能卡有限公司	33,034,151.64			33,034,151.64
杭州宽云视讯科技有限公司	8,067,817.76			8,067,817.76
合计	41,101,969.40			41,101,969.40

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
福州数码视讯智能卡有限公司	33,034,151.64			33,034,151.64
杭州宽云视讯科技有限公司	8,067,817.76			8,067,817.76
合计	41,101,969.40			41,101,969.40

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

20、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
美国装修费	1,350,654.30		236,287.05		1,114,367.25
合计	1,350,654.30		236,287.05		1,114,367.25

其他说明

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	235,176,238.99	31,166,033.53	214,068,611.76	27,202,122.50
内部交易未实现利润	108,162,440.64	14,040,269.02	61,105,189.09	6,560,406.65
递延收益	3,518,562.48	419,012.03	7,176,346.35	790,852.47
金融资产公允价值变动	1,836,829.47	183,682.95	1,836,829.47	183,682.95
合计	348,694,071.58	45,808,997.53	284,186,976.67	34,737,064.57

(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	9,929,869.31	1,751,257.00	10,324,282.70	1,840,624.01
内部交易固定资产、无形资产	332,910.00	49,936.50	356,283.00	53,442.45
金融资产公允价值变动	4,279,570.82	427,957.08	4,279,570.82	427,957.08
合计	14,542,350.13	2,229,150.58	14,960,136.52	2,322,023.54

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		45,808,997.53		34,737,064.57
递延所得税负债		2,229,150.58		2,322,023.54

(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	304,497,377.88	340,007,148.70
坏账准备	248,863.18	122,514.10
资产减值准备	42,535,592.76	42,535,592.76
合计	347,281,833.82	382,665,255.56

(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
2020 年		28,277,550.04	
2021 年	13,212,492.22	12,110,826.24	
2022 年	28,830,706.50	52,796,188.65	
2023 年	51,954,658.24	39,161,479.83	
2024 年	52,583,448.10	88,030,850.09	
2025 年	31,490,771.27	17,970,194.84	
2026 年	990,654.98		
2027 年			
2028 年	12,653,122.59	13,262,395.43	
2029 年	64,182,476.06	30,955,936.50	
2030 年	48,599,047.92	57,441,727.08	
合计	304,497,377.88	340,007,148.70	--

其他说明：

22、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电视及电影投资款	6,580,000.00	1,915,618.63	4,664,381.37	6,580,000.00	1,915,618.63	4,664,381.37
合计	6,580,000.00	1,915,618.63	4,664,381.37	6,580,000.00	1,915,618.63	4,664,381.37

其他说明：

23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	38,712,319.02	10,748,452.56
合计	38,712,319.02	10,748,452.56

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

24、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	115,688,528.41	137,560,446.94
渠道交易应付手续费	35,187,975.21	34,959,248.19
其他	0.00	933,657.35
合计	150,876,503.62	173,453,352.48

(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
海川创鑫（北京）科技有限公司	822,255.32	未到结算期
南京新城科技园建设发展有限责任公司	1,590,400.00	未到结算期
南京云创大数据科技股份有限公司	155,000.00	未到结算期
金雅拓科技（上海）有限公司	588,348.29	未到结算期
合计	3,156,003.61	--

其他说明：

25、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	14,915,442.55	13,916,644.79
1-2 年（含 2 年）	478,715.60	17,867.69
2-3 年（含 3 年）	2,040.00	179,839.72
3 年以上	177,799.72	
合计	15,573,997.87	14,114,352.20

(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
北京知尚教育科技有限公司	177,799.72	合同执行过程中
合计	177,799.72	--

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
产品销售款	79,176,285.01	57,913,816.93
合计	79,176,285.01	57,913,816.93

27、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	50,837,777.10	102,819,183.30	142,897,827.91	10,759,132.49
二、离职后福利-设定提存计划	169,515.72	6,109,238.57	6,109,093.35	169,660.94
合计	51,007,292.82	108,928,421.87	149,006,921.26	10,928,793.43

(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	49,964,676.54	95,231,777.58	135,311,163.17	9,885,290.95
2、职工福利费		714,165.75	714,165.75	0.00
3、社会保险费	501,217.71	4,559,157.96	4,558,537.14	501,838.53
其中：医疗保险费	489,861.19	4,447,757.11	4,447,136.29	490,482.01
工伤保险费	4,359.81	90,398.07	90,398.07	4,359.81
生育保险费	6,996.71	21,002.78	21,002.78	6,996.71
4、住房公积金	370,678.35	2,210,990.25	2,210,990.25	370,678.35
5、工会经费和职工教育经费	1,204.50	84,670.69	84,550.53	1,324.66
8、其他短期薪酬		18,421.07	18,421.07	0.00
合计	50,837,777.10	102,819,183.30	142,897,827.91	10,759,132.49

(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	157,033.24	5,840,328.52	5,840,328.52	157,033.24
2、失业保险费	12,482.48	268,910.05	268,764.83	12,627.70
合计	169,515.72	6,109,238.57	6,109,093.35	169,660.94

其他说明：

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,674,715.62	3,742,741.63
消费税	85,121.64	41,375.76
企业所得税		1,025,821.31
个人所得税	765,850.96	5,423,222.29
城市维护建设税	285,060.09	281,702.57
教育费附加	136,517.25	134,288.91
地方教育费附加	91,011.50	89,528.93
房产税	41,284.40	91,602.74
印花税		32,279.30
土地使用税	39,923.20	40,125.28
合计	6,119,484.66	10,902,688.72

其他说明：

29、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	313,029,560.56	278,931,058.00
合计	313,029,560.56	278,931,058.00

(1) 其他应付款**1)按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
第三方支付款	294,066,650.92	241,530,055.66
限制性股票		8,788,300.25
股权转让款	4,000,000.00	
保证金及押金	4,597,597.14	4,562,687.74
往来款	8,342,094.53	5,956,272.98
其他	2,023,217.97	18,093,741.37
合计	313,029,560.56	278,931,058.00

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
广东启程青年创业投资合伙企业（有限合伙）	2,604,547.00	债转股计划搁置
汇德正驰（福建）门窗有限公司	400,000.00	质保金，合同未终止
北京启迪银杏天使投资中心（有限合伙）	248,046.70	债转股计划搁置
北京六洲华旭科技有限公司	257,631.00	押金，合同未终止
合计	3,510,224.70	--

其他说明

30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
礼券负债	1,421,188.02	1,393,858.60
产品销售款待转销项税	6,602,922.46	4,175,359.63
合计	8,024,110.48	5,569,218.23

31、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	7,176,346.35	586,600.00	4,244,383.92	3,518,562.43	详见涉及政府补助的项目
合计	7,176,346.35	586,600.00	4,244,383.92	3,518,562.43	--

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
基于国产密码的智能终端 版权保护技术研究及开发 (海思项目)	191,350.00	112,300.00		303,650.00			0.00	与收益相关
面向 8K 超高清视频应用的 高效编码标准及编解码器	791,379.31			263,793.10			527,586.21	与收益相关
数字电视条件接收系统国 产密码应用的关键技术项 目	536,666.67			460,000.00			76,666.67	与收益相关
5G+8K 编码直播背包研 发及示范应用	2,400,000.00			1,200,000.00			1,200,000.00	与收益相关
合肥工业大学 2018YFB0804200 专项经 费	176,050.00	222,000.00		70,062.48			327,987.52	与收益相关
中国科技大学课题一专项 经费	219,849.96	252,300.00		78,750.00			393,399.96	与收益相关
可再生能源建筑应用项目	258,930.00			129,465.00			129,465.00	与资产相关
广东广播智能媒体融合网 络试验与示范项目	291,666.66			58,333.33			233,333.33	与收益相关
下一代广播电视网云平台 关键技术北京市工程实验 室创新能力建设项目	2,310,453.75			1,680,330.01			630,123.74	与资产相关

其他说明:

32、股本

单位: 元

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

其他说明:

33、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)	663,957,419.15			663,957,419.15

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	232,781,945.69			232,781,945.69
合计	896,739,364.84			896,739,364.84

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

34、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购	2,980,800.00			2,980,800.00
合计	2,980,800.00			2,980,800.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

35、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-1,653,146.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,653,146.52
其他权益工具投资公允价值变动	-1,653,146.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,653,146.52
二、将重分类进损益的其他综合收益	5,880,406.39	-11,057,169.35	0.00	0.00	0.00	-11,057,169.35	0.00	-5,176,762.96
外币财务报表折算差额	5,880,406.39	-11,057,169.35				-11,057,169.35		-5,176,762.96
其他综合收益合计	4,227,259.87	-11,057,169.35	0.00	0.00	0.00	-11,057,169.35	0.00	-6,829,909.48

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：

36、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	115,246,758.43			115,246,758.43
合计	115,246,758.43			115,246,758.43

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

37、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,472,277,353.48	1,413,111,184.05
调整后期初未分配利润	1,472,277,353.48	1,413,111,184.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	69,749,753.23	4,635,546.42
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	1,542,027,106.71	1,417,746,730.47

调整期初未分配利润明细：

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

38、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	451,018,807.16	245,265,572.94	381,570,855.17	247,455,674.12
其他业务	22,101,754.40	11,170,060.61	15,421,497.09	8,133,934.16
合计	473,120,561.56	256,435,633.55	396,992,352.26	255,589,608.28

收入相关信息：

单位：元

合同分类	金额	合计
软件技术服务	15,939,529.78	15,939,529.78
视频技术产品及服务	110,208,500.16	110,208,500.16
特种需求产品	33,687,581.79	33,687,581.79
网络传输系统	60,940,595.22	60,940,595.22
信息服务终端	64,135,216.24	64,135,216.24
金融科技产品	117,719,917.45	117,719,917.45
公共安全产品	29,230,392.09	29,230,392.09
其他	41,258,828.83	41,258,828.83

合同分类	金额	合计
东北地区	15,427,815.34	15,427,815.34
海外地区	57,285,719.88	57,285,719.88
华北地区	98,874,375.04	98,874,375.04
华东地区	144,735,892.68	144,735,892.68
华南地区	50,412,727.45	50,412,727.45
华中地区	19,140,661.39	19,140,661.39
西北地区	11,423,510.39	11,423,510.39
西南地区	75,819,859.39	75,819,859.39

与履约义务相关的信息：

无

其他说明

39、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	986,349.07	974,225.08
教育费附加	490,365.67	496,697.98
房产税	2,484,725.58	3,121,043.00
土地使用税	170,298.62	172,484.27
车船使用税	5,740.00	12,240.00
印花税	586,680.10	506,964.10
地方教育附加	326,907.45	330,840.02
其他	2,900.00	6,062.68
合计	5,053,966.49	5,620,557.13

其他说明：

40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	25,659,896.72	14,387,906.20
差旅费	2,448,555.45	1,978,885.26
中介机构费	131,132.07	1,993,993.44
服务及劳务	10,609,142.21	9,641,065.72

项目	本期发生额	上期发生额
市场费及广宣费	4,341,155.14	257,505.71
会议费	1,931,800.04	1,326,350.72
办公费	403,984.67	757,205.83
业务招待费	4,056,587.57	1,433,788.45
交通运输费	186,762.64	664,813.79
中标服务费	886,765.64	563,299.73
期权成本		349,037.41
折旧摊销费	291,987.51	392,137.10
其他	244,395.57	3,180,508.37
合计	51,192,165.23	36,926,497.73

其他说明：

41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期权成本		595,416.75
人工成本	31,316,677.28	21,890,631.65
摊销	38,005,091.52	35,516,661.63
折旧	6,481,871.57	6,588,176.99
办公费	2,450,667.25	6,203,890.25
中介机构费	1,249,119.16	945,275.25
会议及招待费	1,228,621.16	1,886.79
房租及物业费	2,726,037.67	2,700,430.25
保险费	219,156.76	352,026.67
维修及材料费	2,223,608.36	12,521.22
车辆及交通费	1,677,687.32	502,209.02
服务及劳务	3,498,432.93	969,317.06
其他	2,880,136.14	2,961,895.64
合计	93,957,107.12	79,240,339.17

其他说明：

42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	37,470,893.10	20,584,207.93
期权成本		410,632.24
差旅费	915,407.40	693,213.88
折旧及摊销	1,346,468.71	519,922.57
办公费	775,312.16	547,502.73
技术服务费	287,332.78	6,371,601.19
材料测试费	1,088,957.95	2,802,177.25
其他	468,823.31	123,008.72
合计	42,353,195.41	32,052,266.51

其他说明：

43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	28,049.56	0.00
减：利息收入	19,992,348.07	13,077,758.65
汇兑损益	2,598,223.58	2,269,174.10
银行手续费	840,033.62	553,455.53
现金折扣		463,002.56
合计	-16,526,041.31	-9,792,126.46

其他说明：

44、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	16,944,106.90	10,372,279.81

45、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,730,736.98	1,206,521.65
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,423,386.10	
处置交易性金融资产取得的投资收益		2,104,774.16

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	4,599,924.98	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-127,089.58	
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		989,700.00
合计	11,626,958.48	4,300,995.81

其他说明：

46、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	24,089,011.06	4,875,994.57
合计	24,089,011.06	4,875,994.57

其他说明：

47、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	-3,089,696.05	-3,026,778.41
应收票据坏账损失	90,610.53	121,903.43
应收账款坏账损失	-4,902,142.74	-7,811,821.29
其他非流动资产坏账损失	-22,251,245.40	
合计	-30,152,473.66	-10,716,696.27

其他说明：

48、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	34,777.65	
十二、合同资产减值损失	-1,014,371.93	
合计	-979,594.28	

其他说明：

49、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-3,911.54	-16,407.67

50、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	93,514.48	99,823.16	93,514.48
合计	93,514.48	99,823.16	93,514.48

其他说明：

51、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失	14,011.32	207,023.14	14,011.32
其他	127,320.38	24,059.12	127,320.38
合计	141,331.70	231,082.26	141,331.70

其他说明：

52、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	-13,633.15	-319,584.85
递延所得税费用	-11,650,618.82	-6,250,299.49
合计	-11,664,251.97	-6,569,884.34

(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	62,130,814.81

按法定/适用税率计算的所得税费用	6,213,081.48
子公司适用不同税率的影响	3,323,317.58
调整以前期间所得税的影响	-7,390,847.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-12,626,665.06
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	-1,183,138.16
所得税费用	-11,664,251.97

其他说明

53、其他综合收益

详见附注七、35。

54、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补贴	2,137,483.56	4,159,047.11
存款利息	18,112,681.33	17,136,513.30
收到第三方支付款	51,942,962.34	48,865,742.03
受限货币资金解出		9,524,493.45
影视剧投资款收回	4,000,000.00	800,000.00
其他	15,308,733.86	21,135,703.03
合计	91,501,861.09	101,621,498.92

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
付现期间费用	50,485,217.07	48,530,248.42
往来款	2,990,170.72	305,000.00
员工借款	14,905,920.52	12,139,310.46
其他	13,455,508.33	16,847,546.67
合计	81,836,816.64	77,822,105.55

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股票回购		16,540,084.77
合计		16,540,084.77

55、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	73,795,066.78	12,610,001.39
加：资产减值准备	31,184,353.20	10,716,696.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,542,640.58	13,582,734.55
使用权资产折旧		
无形资产摊销	37,667,484.72	26,786,196.51
长期待摊费用摊销	236,287.05	242,628.15
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）	24,822.47	16,407.67
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-24,089,011.06	-4,875,994.57
财务费用（收益以“-”号填列）	3,604,223.17	4,980,221.61
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,626,958.48	-4,300,995.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,071,932.96	-6,157,416.85
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-92,872.96	-92,872.98
存货的减少（增加以“-”号填列）	-113,037,757.34	-34,608,582.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	48,994,898.84	8,838,415.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,578,728.06	53,428,745.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	38,552,515.95	81,166,183.69
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

补充资料	本期金额	上期金额
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	1,966,642,504.25	1,868,684,882.75
减: 现金的期初余额	1,942,620,346.15	1,801,624,332.44
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	24,022,158.10	67,060,550.31

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,966,642,504.25	1,942,620,346.15
其中: 库存现金	306,693.31	387,384.83
可随时用于支付的银行存款	1,966,335,810.94	1,868,297,497.92
三、期末现金及现金等价物余额	1,966,642,504.25	1,942,620,346.15

其他说明:

56、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	42,599,071.47	见附注七、1、货币资金
应收款项融资	44,165,316.43	注 1: 本公司因票据池业务, 存在票据质押。
合计	86,764,387.90	--

57、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中: 美元	97,884,225.53	6.4601	632,341,885.35
欧元	20,657,817.50	7.6862	158,780,116.87
港币	40,943.27	0.83208	34,068.08

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款	--	--	
其中：美元	7,647.14	6.4601	49,401.29
欧元		7.6862	0.00
港币	2,729,833.15	0.83208	2,271,439.57
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收票据			
其中：港币	3,939,261.35	0.83208	3,277,780.58
其他应收款			
其中：美元	2,524.77	6.4601	16,310.25
应付账款			
其中：美元	375,884.88	6.4601	2,428,253.91
港币	575,452.86	0.83208	478,822.82
预收账款			
其中：美元	104,341.89	6.4601	674,059.04
港币	13,251,157.95	0.83208	11,026,023.51
其他应付款			
其中：美元	314,616.33	6.4601	2,032,452.95
应付职工薪酬			
其中：美元	169,818.35	6.4601	1,097,043.52
应交税费			
其中：美元	13,176.52	6.4601	85,121.64

其他说明：

58、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	586,600.00		4,244,383.92
计入其他收益的政府补助	12,699,722.98		12,699,722.98

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

2020年10月，本公司清算了持股99.99%的子公司Blue Ocean Private Equity II LP，2021年本公司不将其纳入合并报表范围。

2021年2月，本公司清算了持股100%的公司北京清视界科技有限公司，该公司本年未发生业务，2021年本公司不将其纳入合并报表范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
鼎点视讯科技有限公司	北京	北京	宽带网络改造	100.00%		设立
甘肃鼎点广视科技有限公司	甘肃	甘肃	宽带网络改造		67.00%	设立
北京数码视讯技术有限公司	北京	北京	特种需求定制设备	50.88%		设立
北京数码视讯丰付科技有限公司	北京	北京	技术开发	100.00%		设立
北京数码视讯支付技术有限公司	北京	北京	第三方支付		100.00%	设立
完美星空传媒有限公司	北京	北京	文化艺术	99.00%		设立
浙江海宁完美星空传媒有限公司	浙江	浙江	影视剧		99.00%	设立
杭州宽云视讯科技有限公司	杭州	杭州	云计算与视频应用系统研发	57.27%		企业合并
北京数码视讯企业管理有限公司	北京	北京	企业管理、信息咨询	100.00%		企业分立
福州数码视讯软件技术有限公司	福州	福州	软件开发		100.00%	企业分立
福州数码视讯智能卡有限公司	福州	福州	金融IC卡、充值卡等生产销售		100.00%	企业合并
北京数码视讯软件技术发展有限公司	北京	北京	云平台技术	100.00%		设立
深圳完美星空科技有限公司	深圳	深圳	智能终端设备生产、研发、销售	100.00%		设立
北京快视听科技有限公司	北京	北京	技术服务		100.00%	设立
数码视讯国际有限公司	香港	香港	软硬件出口销售	100.00%		设立
数码视讯美国控股公司	美国	美国	投资、管理	100.00%		设立
Sumavision SFO LLC	美国	美国	承办商务活动		100.00%	设立
西藏北数数码科技有限公司	西藏	西藏	信息服务	100.00%		设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京数码视讯技术有限公司	49.12%	4,637,343.29		39,687,838.20

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
北京数码视讯技术有限公司	139,035,610.27	4,194,281.94	143,229,892.21	61,714,866.05	721,387.48	62,436,253.53	122,663,655.34	4,694,720.62	127,358,375.96	55,609,682.77	395,899.96	56,005,582.73

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京数码视讯技术有限公司	33,887,903.17	9,440,845.45	9,440,845.45	-9,456,060.70	43,486,912.77	18,196,653.33	18,196,653.33	-14,605,118.45

其他说明：

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产	58,920,345.69			58,920,345.69
1.以公允价值计量且其变动计入当	58,920,345.69			58,920,345.69

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
期损益的金融资产				
(2) 权益工具投资	58,920,345.69			58,920,345.69
(三) 其他权益工具投资			7,413,170.53	7,413,170.53
(八) 应收款项融资			69,539,352.49	69,539,352.49
(九) 其他非流动金融资产			288,018,157.69	288,018,157.69
持续以公允价值计量的负债总额	58,920,345.69		364,970,680.71	423,891,026.40
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

持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据本公司第一层次公允价值计量项目系交易性金融资产，公司持有上市公司股票，期末根据持有股票的公开市场报价确认公允价值。

3、持续和非持续第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

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

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

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

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

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

十一、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京市博汇科技股份有限公司	联营企业

其他说明

3、其他关联方情况

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

其他说明

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
北京市博汇科技股份有限公司	采购货物	3,516,148.65			3,177,292.92

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京市博汇科技股份有限公司	出售商品及原材料	127,433.63	563,495.57

（2）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,314,697.00	1,539,438.00

5、关联方应收应付款项

（1）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京市博汇科技股份有限公司	1,144,450.00	3,885,608.00

十二、股份支付

1、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	Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	253,079,449.57
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2021年6月30日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2021年6月30日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	境内	境外	分部间抵销	合计
主营业务收入	424,817,062.59	48,247,884.60	22,046,140.03	451,018,807.16
主营业务成本	243,832,709.44	23,479,003.53	22,046,140.03	245,265,572.94
资产总额	4,397,408,741.90	1,173,233,012.62	930,638,923.81	4,640,002,830.71
负债总额	563,530,655.44	80,136,312.43	15,478,200.21	628,188,767.66

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	385,045,460.31	100.00%	85,667,095.07		299,378,365.24	354,315,952.56	100.00%	79,994,199.43		274,321,753.13
其中：										
合并范围内应收款项组合	38,486,983.93	10.00%			38,486,983.93	29,508,099.33	8.33%			29,508,099.33
应收账款账龄组合	346,558,476.38	90.00%	85,667,095.07	24.72%	260,891,381.31	324,807,853.23	91.67%	79,994,199.43	24.63%	244,813,653.80
合计	385,045,460.31	100.00%	85,667,095.07		299,378,365.24	354,315,952.56	100.00%	79,994,199.43		274,321,753.13

按单项计提坏账准备：0.00

按组合计提坏账准备：85,667,095.07

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收账款账龄组合	346,558,476.38	85,667,095.07	24.72%
合计	346,558,476.38	85,667,095.07	--

确定该组合依据的说明：

无

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
合并范围内应收款项组合	38,486,983.93		0.00%
合计	38,486,983.93	0.00	--

确定该组合依据的说明：

无

确定该组合依据的说明：

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	118,572,714.90
1 至 2 年	115,360,334.65
2 至 3 年	43,651,413.81
3 年以上	107,460,996.95
3 至 4 年	60,925,342.16
4 至 5 年	21,583,037.25
5 年以上	24,952,617.54
合计	385,045,460.31

(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	
按组合计提预期信用损失的应收账款	79,994,199.43	5,672,895.64				85,667,095.07
合计	79,994,199.43	5,672,895.64				85,667,095.07

(3) 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	113,156,062.37	29.39%	17,718,812.98
客户十一	15,048,425.05	3.91%	
客户十二	13,679,578.38	3.55%	
客户四	12,470,366.81	3.24%	3,190,637.47
客户二	9,924,813.87	2.58%	4,710,819.77
合计	164,279,246.48	42.67%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	226,637.20	
应收股利	45,936,934.15	45,936,934.15
其他应收款	346,637,563.41	396,278,352.22
合计	392,801,134.76	442,215,286.37

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	226,637.20	
合计	226,637.20	

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
数码视讯国际有限公司分红款	45,936,934.15	45,936,934.15
合计	45,936,934.15	45,936,934.15

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	31,642,328.64	32,677,864.54
备用金	1,452,419.53	325,374.79
应收退税款	2,021,480.84	99,080.10
往来款	324,005,720.50	372,617,153.55
其他	120,774.51	173,019.11
合计	359,242,724.02	405,892,492.09

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	9,614,139.87			9,614,139.87
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	2,991,020.74			2,991,020.74
2021 年 6 月 30 日余额	12,605,160.61			12,605,160.61

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	331,977,073.75
1 至 2 年	3,684,627.59
2 至 3 年	6,990,620.29
3 年以上	16,590,402.39
3 至 4 年	6,461,048.73
4 至 5 年	5,710,833.30
5 年以上	4,418,520.36
合计	359,242,724.02

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	
其他应收款账龄组合	9,614,139.87	2,991,020.74				12,605,160.61
合计	9,614,139.87	2,991,020.74				12,605,160.61

4) 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
北京数码视讯企业管理有限公司	内部往来	192,520,525.48	1 年以内	53.59%	
浙江海宁完美星空传媒有限公司	内部往来	74,210,000.00	1 年以内	20.66%	
鼎点视讯科技有限公司	内部往来	35,060,144.71	1 年以内	9.76%	
福州数码视讯智能卡有限公司	内部往来	12,012,730.63	1 年以内	3.34%	
杭州宽云视讯科技有限责任公司	内部往来	7,472,907.29	1 年以内	2.08%	
合计	--	321,276,308.11	--	89.43%	

5) 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
北京市海淀区国家税务局	增值税即征即退	2,021,480.84	1 年以内	主管税务机关已审批通过,预计 2021 年收回

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,616,651,835.31		1,616,651,835.31	1,549,691,835.31		1,549,691,835.31
对联营、合营企业投资	101,328,104.77	10,028,887.12	91,299,217.65	101,192,367.79	10,028,887.12	91,163,480.67
合计	1,717,979,940.08	10,028,887.12	1,707,951,052.96	1,650,884,203.10	10,028,887.12	1,640,855,315.98

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
鼎点视讯科技有限公司	300,000,000.00					300,000,000.00	
北京数码视讯技术有限公司	29,580,000.00					29,580,000.00	
北京数码视讯丰付科技有限公司	101,500,000.00					101,500,000.00	
北京完美星空传媒有限公司	100,485,000.00					100,485,000.00	
杭州宽云视讯科技有限责任公司	5,614,231.81					5,614,231.81	
数码视讯国际有限公司	7,304,111.20					7,304,111.20	
北京数码视讯支付技术有限公司							
北京数码视讯企业管理有限公司	100,000.00					100,000.00	
北京数码视讯软件技术发展有限公司	33,040,000.00	66,960,000.00				100,000,000.00	
SUMAVISIONUSACORP	872,068,492.30					872,068,492.30	
深圳完美星空科技有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
合计	1,549,691,835.31	66,960,000.00				1,616,651,835.31	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
北京市博汇科技股份有限公司	91,163,480.67			135,736.98						91,299,217.65	
LARCANUSAINC											10,028,887.12
小计	91,163,480.67			135,736.98						91,299,217.65	10,028,887.12
合计	91,163,480.67			135,736.98						91,299,217.65	10,028,887.12

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	170,909,185.80	117,627,990.17	206,950,796.80	163,395,959.16
其他业务	4,903,587.67	2,008,341.15	5,332,715.76	2,477,974.76
合计	175,812,773.47	119,636,331.32	212,283,512.56	165,873,933.92

与履约义务相关的信息：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,730,736.98	1,206,521.65
处置长期股权投资产生的投资收益		-420,000.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-127,089.58	
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	180,000.00	989,700.00
合计	1,783,647.40	1,776,221.65

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-24,807.13	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,823,749.19	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	24,089,011.06	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,921.63	
减：所得税影响额	5,856,068.69	
少数股东权益影响额	97,733.11	
合计	23,907,229.69	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.77%	0.0487	0.0487
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.14%	0.0320	0.0320

北京数码视讯科技股份有限公司

董事会

2021 年 8 月 23 日