

陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司

2024 年度合并及母公司财务报表

审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：京25U6DAF6A1



目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并资产负债表
2. 合并利润表
3. 合并现金流量表
4. 合并股东权益变动表
5. 母公司资产负债表
6. 母公司利润表
7. 母公司现金流量表
8. 母公司东权益变动表
9. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 注册会计师执业证书复印件





中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China

电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审计报告

中兴华审字（2025）第 013390 号

陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司（以下简称“广电网络”或“公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广电网络 2024 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2024 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于广电网络，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一）收入确认

1、事项描述



广电网络主要从事广播电视基础收视、数据传输服务、卫视落地服务、入网安装服务以及工程施工和商品销售等业务。

如财务报表附注三、重要会计政策和会计估计之 25、收入，五、合并财务报表项目注释之 42 营业收入和营业成本，十六、公司财务报表主要项目注释之 4、营业收入、营业成本所述。广电网络基础收视、数据传输服务、卫视落地服务收入：根据合同约定的服务归属期间按权责发生制确认收入；入网安装服务收入：按照完工进度、验收证书确认收入；工程施工收入：对于工程施工项目如不满足在某一时段内履行履约义务的，公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；满足某一时段履约进度根据所转让商品的性质采用产出法确定，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。商品销售收入：以客户验收作为收入确认时点。

2024 年度，广电网络营业收入大幅下降，确认销售收入的相关交易是否真实发生对广电网络经营成果影响重大。因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认和计量问题执行的审计程序包括但不限于：

（1）与管理层进行访谈，对广电网络收入确认相关的内部控制进行了解与测试；

（2）与管理层访谈，同时检查主要业务类别的销售合同，通过访谈和检查合同条款，评估收入确认政策的适当性；

（3）利用本所信息技术专家的工作，通过 BOSS 系统了解有线电视用户数量、计价、计费情况，检查 BOSS 系统出销账规则，评价收费系统运行的可靠性；对收费系统与财务系统间数据的一致性等进行测试；

（4）结合业务类型对收入以及总体毛利实施分析性程序，评价本期各类业务收入及毛利水平是否存在异常波动；

（5）采用抽样方式，检查与收入确认相关的支持性文件，包括信息系统出账数据、销售合同、结算单、完工进度单、产品或客户验收单、销售发票等以评估收入的确认是否恰当；

（6）结合应收账款、合同资产函证程序对销售收入进行验证；



（7）检查是否存在通过改变销售策略和常规合同条款、提前发货等实现突击性销售的情况；

（8）针对资产负债表日前后确认的销售收入，核对支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

（二）应收账款减值

1、事项描述

截至 2024 年 12 月 31 日，广电网络应收账款账面余额 3,207,178,604.24 元，坏账准备余额 622,791,290.45 元，账面价值 2,584,387,313.79 元，占资产总额的 24.03%。如财务报表附注三、重要会计政策和会计估计之 11、金融资产减值，五、合并财务报表项目注释之 3、应收账款所述。广电网络管理层对应收账款以共同风险特征为依据，将应收账款划分为不同组合。以不同组合的账龄作为信用风险特征，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。由于应收账款余额重大，预期信用损失涉及管理层重要会计估计和判断，其可收回性对于财务报表具有重大影响。因此，我们将应收账款减值认定为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解与应收账款管理与坏账计提相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试关键内部控制的运行有效性；

（2）了解并评价坏账准备政策适当性。检查管理层制定的相关会计政策是否符合企业会计准则的相关规定，结合应收款项的信用风险特征及账龄，分析应收款项坏账准备会计政策的合理性，包括确定组合的依据、单独计提坏账准备的判断、确定预期信用损失率的合理性等并复核相关会计政策的一贯性；对于按账龄分析法计提坏账准备的应收款项，分析坏账准备会计估计的合理性；重新测算应收款项的应计提坏账准备，以评价计提坏账的准确性，并对应收款项账龄进行核查以评价账龄划分的合理性；

（3）对重要应收款项与管理层讨论其可收回性，并独立执行函证程序，并选取重要客户执行期后回款的检查，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

（4）根据合同、结算资料等信息，复核采用组合方式进行预期信用损失处理的应收款项，其账龄划分及坏账准备计提是否准确；



（5）检查与应收款项减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、 其他信息

广电网络管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括广电网络公司 2024 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督广电网络的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：



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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就广电网络实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。





（此页无正文，为《陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司 2024 年度合并及母公司财务报表审计报告》（中兴华审字（2025）第 013390 号）之签字盖章页）

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



2025 年 4 月 23 日



合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	147,505,385.47	358,685,210.09
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	5,772,082.00	5,221,596.35
应收账款	五、3	2,584,387,313.79	2,678,864,529.99
应收款项融资			
预付款项	五、4	149,022,582.84	217,827,870.46
其他应收款	五、5	20,932,829.26	21,941,602.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	103,982,425.41	123,339,572.50
合同资产	五、7	11,746,870.33	9,119,484.65
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、8	384,753,906.48	300,828,734.89
其他流动资产	五、9	440,694,790.83	521,290,452.55
流动资产合计		3,848,798,186.41	4,237,119,053.57
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、10	233,449,788.07	391,579,983.16
长期股权投资	五、11	32,584,641.68	41,649,870.89
其他权益工具投资	五、12	351,921,526.80	351,921,526.80
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、13	5,584,692,440.56	5,875,641,355.11
在建工程	五、14	153,565,114.46	183,028,737.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、15	210,676,660.16	193,564,437.50
无形资产	五、16	247,183,811.87	283,225,531.02
开发支出	五、17	613,592.84	
商誉			
长期待摊费用	五、18	12,810,522.48	24,309,474.63
递延所得税资产	五、19	4,177,707.56	2,941,634.25
其他非流动资产	五、20	74,133,482.25	62,308,115.98
非流动资产合计		6,905,809,288.73	7,410,170,666.72
资产总计		10,754,607,475.14	11,647,289,720.29

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

2024年12月31日

编制单位: 陕西广电网络传媒(集团)股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款	五、22	867,696,626.74	847,720,626.74
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、23		1,049,211.65
应付账款	五、24	2,210,579,309.86	2,270,578,377.99
预收款项			
合同负债	五、25	80,636,069.92	43,291,501.55
应付职工薪酬	五、26	77,096,374.99	26,073,127.87
应交税费	五、27	52,705,967.73	40,442,877.29
其他应付款	五、28	207,537,596.75	40,365,995.94
其中: 应付利息			
应付股利	五、28	1,603,201.12	1,603,201.12
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	五、29	1,465,785,744.96	2,107,771,739.12
其他流动负债	五、30	98,056,897.59	65,315,989.22
流动负债合计		5,060,094,588.54	5,442,609,447.37
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	五、31	3,404,756,222.51	2,859,201,627.49
应付债券	五、32		
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、33	101,463,254.98	91,766,255.66
长期应付款	五、34	55,448,048.64	55,205,123.70
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、35	6,625,421.04	1,592,264.40
递延收益	五、36	60,776,255.92	46,770,355.25
递延所得税负债	五、19		2,734,760.80
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,629,069,203.09	3,057,270,387.30
负债合计		8,689,163,791.63	8,499,879,834.67
股东权益:			
实收资本	五、37	710,946,992.00	710,515,225.00
其他权益工具	五、38		12,783,655.90
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、39	1,804,196,018.47	1,789,890,129.57
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、40	143,806,543.98	143,806,543.98
一般风险准备			
未分配利润	五、41	-585,596,531.07	473,492,044.60
归属于母公司股东权益合计		2,073,353,023.38	3,130,487,599.05
少数股东权益		-7,909,339.87	16,922,286.57
股东权益合计		2,065,443,683.51	3,147,409,885.62
负债和股东权益总计		10,754,607,475.14	11,647,289,720.29

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

张彦波
610113-010396

主管会计工作负责人:

张彦波

会计机构负责人:

胡波



合并利润表

2024年度

编制单位：陕西广电网络传媒(集团)股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,546,617,438.18	2,308,496,006.27
其中：营业收入	五、42	1,546,617,438.18	2,308,496,006.27
二、营业总成本		2,268,068,798.31	2,772,091,774.40
其中：营业成本	五、42	1,449,354,591.66	1,850,266,902.37
税金及附加	五、43	5,821,060.65	5,085,282.16
销售费用	五、44	176,837,798.34	234,545,472.65
管理费用	五、45	402,088,060.53	448,250,386.04
研发费用			
财务费用	五、46	233,967,287.13	233,943,731.18
其中：利息费用		237,019,173.73	247,679,909.35
利息收入		11,309,457.70	17,368,977.97
加：其他收益	五、47	8,059,003.77	6,539,033.44
投资收益（损失以“-”号填列）	五、48	-6,507,117.53	-8,781,146.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,503,927.26	-17,105,763.96
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、49	-323,201,373.63	-171,365,832.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、50	-25,542,169.65	1,582,432.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、51	107,402.71	49,406.04
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,068,535,614.46	-635,571,875.86
加：营业外收入	五、52	6,697,849.62	2,830,887.38
减：营业外支出	五、53	24,736,236.37	3,255,775.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,086,574,001.21	-635,996,764.07
减：所得税费用	五、54	-3,635,780.57	2,414,690.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,082,938,220.64	-638,411,454.23
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,082,938,220.64	-638,411,454.23
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,059,088,575.67	-626,342,247.90
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-23,849,644.97	-12,069,206.33
六、其他综合收益的税后净额			3,200,000.00
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			3,200,000.00
1.不能重分类进损益的其他综合收益			3,200,000.00
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			3,200,000.00
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.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			
（二）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		-1,082,938,220.64	-635,211,454.23
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,059,088,575.67	-623,142,247.90
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-23,849,644.97	-12,069,206.33
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十七、2	-1.4901	-0.8815
（二）稀释每股收益	十七、2	-1.4901	-0.8815

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2024年度

编制单位：陕西广电网络传媒(集团)股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
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		1,696,588,785.76	2,129,174,934.54
收到的税费返还		158,952.41	1,052,714.38
收到其他与经营活动有关的现金	五、55	98,850,608.90	115,694,757.53
经营活动现金流入小计		1,795,598,347.07	2,245,922,406.45
购买商品、接受劳务支付的现金		829,453,122.25	1,145,924,287.13
支付给职工以及为职工支付的现金		545,031,078.98	711,339,213.63
支付的各项税费		14,961,570.33	13,770,682.43
支付其他与经营活动有关的现金	五、55	106,356,497.21	238,370,993.63
经营活动现金流出小计		1,495,802,268.77	2,109,405,176.82
经营活动产生的现金流量净额		299,796,078.30	136,517,229.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五、55	2,527,273.39	123,152,032.16
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,540,273.39	123,152,032.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		327,620,203.46	1,020,718,760.88
投资支付的现金		300,000.00	20,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		327,920,203.46	1,041,218,760.88
投资活动产生的现金流量净额		-325,379,930.07	-918,066,728.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,020,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			10,020,000.00
取得借款收到的现金		2,899,234,000.00	3,159,864,272.50
收到其他与筹资活动有关的现金	五、55	270,000,000.00	50,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,169,234,000.00	3,219,884,272.50
偿还债务支付的现金		2,965,677,739.26	2,153,896,240.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		218,167,838.49	229,185,701.77
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	五、55	155,076,410.79	165,760,168.91
筹资活动现金流出小计		3,338,921,988.54	2,548,842,111.52
筹资活动产生的现金流量净额		-169,687,988.54	671,042,160.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-195,271,840.31	-110,507,338.11
加：期初现金及现金等价物余额		340,228,963.99	450,736,302.10
六、期末现金及现金等价物余额		144,957,123.68	340,228,963.99

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表
2024年度

本期金额																	金额单位：人民币
归属于母公司所有者权益																	
项目	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	小计	其他	少数股东权益	股东权益合计		
	优先股	永续债	其他	其他													
一、上年年末余额	710,946,992.00			12,783,655.90	1,789,890,129.57				143,806,543.98		473,492,044.60	3,130,487,599.05		16,922,286.57	3,147,409,885.62		
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
其他																	
二、本年初余额	710,946,992.00			12,783,655.90	1,789,890,129.57				143,806,543.98		473,492,044.60	3,130,487,599.05		16,922,286.57	3,147,409,885.62		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	431,767.00			-12,783,655.90	14,305,888.90						-1,059,088,575.67	-1,057,134,575.67		-24,831,626.44	-1,081,966,202.11		
（一）综合收益总额																	
（二）所有者投入和减少资本	431,767.00			-12,783,655.90	14,305,888.90						-1,059,088,575.67	-1,059,088,575.67		-23,849,644.97	-1,082,938,220.64		
1、所有者投入资本	431,767.00				14,305,888.90							1,954,000.00			1,954,000.00		
2、其他权益工具持有者投入资本												14,737,655.90			14,737,655.90		
3、股份支付计入所有者权益的金额				-12,783,655.90								-12,783,655.90			-12,783,655.90		
4、其他																	
（三）利润分配																	
1、提取盈余公积																	
2、提取一般风险准备																	
3、对所有者的分配																	
4、其他																	
（四）股东权益内部结转																	
1、资本公积转增资本																	
2、盈余公积转增资本																	
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、本年年末余额	710,946,992.00			12,783,655.90	1,804,196,018.47				143,806,543.98		-585,596,531.07	2,073,353,023.38		-7,909,339.87	2,065,443,683.51		

胡波

会计机构负责人：

江波

主管会计工作负责人：

王普

法定代表人：



合并股东权益变动表（续）
2024年度

金额单位：人民币元

项 目	上期金额									
	归属于母公司股东权益									
	优先股	永续债	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
一、上年年末余额	710,509,667.00		12,790,530.68	1,789,850,812.79		-3,200,000.00		145,461,633.52		1,136,974,072.46
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他								-1,655,089.54		-22,048,637.79
二、本年年初余额										
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
1、所有者投入资本										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
（二）利润分配										
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对所有者的分配										
4、其他										
（三）股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
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										
（四）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（五）其他										
四、本年年末余额	710,515,225.00		12,783,655.90	1,789,890,129.57				143,806,543.98		-880,800.00

（后附财务报表附注及本财务报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



胡波

江波

6101130910396



资产负债表

2024年12月31日

编制单位：陕西广电网络传媒(集团)股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		89,027,168.13	156,236,318.28
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,635,625.00	4,331,675.00
应收账款	十六、1	2,205,020,943.66	2,284,645,663.27
应收款项融资			
预付款项		129,669,834.14	188,524,019.65
其他应收款	十六、2	215,981,813.37	299,282,949.71
其中：应收利息			
应收股利		360,000.00	360,000.00
存货		62,306,439.90	69,786,558.25
合同资产		8,508,972.07	4,986,546.51
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		340,412,636.80	243,652,856.24
其他流动资产		414,896,771.27	410,691,655.71
流动资产合计		3,469,460,204.34	3,662,138,242.62
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		215,147,423.00	360,596,947.83
长期股权投资	十六、3	529,188,530.03	676,336,354.66
其他权益工具投资		350,921,526.80	350,921,526.80
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		5,060,247,275.46	5,305,345,938.38
在建工程		106,462,422.25	135,373,671.22
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		207,690,983.04	189,890,445.25
无形资产		237,435,340.48	272,768,850.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		9,910,814.10	19,273,064.67
递延所得税资产			
其他非流动资产		23,629,500.00	23,629,500.00
非流动资产合计		6,740,633,815.16	7,334,136,298.91
资产总计		10,210,094,019.50	10,996,274,541.53

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

张普

主管会计工作负责人：

江波

会计机构负责人：

胡波



资产负债表 (续)

2024年12月31日

编制单位: 陕西广电网络传媒(集团)股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款		867,696,626.74	847,720,626.74
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			1,049,211.65
应付账款		1,888,527,915.05	2,024,920,143.97
预收款项			
合同负债		72,073,066.14	22,091,602.05
应付职工薪酬		66,254,839.45	20,856,353.17
应交税费		2,644,022.17	1,188,819.35
其他应付款		274,299,106.14	22,659,408.75
其中: 应付利息			
应付股利		1,555,201.12	1,555,201.12
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,464,594,816.64	2,106,414,015.77
其他流动负债		23,090,411.48	23,484,127.20
流动负债合计		4,659,180,803.81	5,070,384,308.65
非流动负债:			
长期借款		3,404,756,222.51	2,859,201,627.49
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		100,625,187.83	90,477,974.50
长期应付款		23,668,048.64	23,425,123.70
长期应付职工薪酬			
预计负债		6,625,421.04	1,472,850.76
递延收益		60,750,699.88	46,744,732.97
递延所得税负债			2,602,950.16
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,596,425,579.90	3,023,925,259.58
负债合计		8,255,606,383.71	8,094,309,568.23
股东权益:			
股本		710,946,992.00	710,515,225.00
其他权益工具			12,783,655.90
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,782,462,527.78	1,768,156,638.88
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		143,806,543.98	143,806,543.98
未分配利润		-682,728,427.97	266,702,909.54
股东权益合计		1,954,487,635.79	2,901,964,973.30
负债和股东权益总计		10,210,094,019.50	10,996,274,541.53

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人

会计机构负责人:

利润表

2024年度

编制单位: 陕西广电网络传媒(集团)股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、4	1,146,258,915.54	1,797,314,327.61
减: 营业成本	十六、4	1,054,909,936.37	1,423,122,405.28
税金及附加		3,792,199.60	2,957,964.13
销售费用		137,468,603.82	198,713,461.59
管理费用		315,157,934.36	362,855,245.39
研发费用			
财务费用		229,423,602.68	228,834,392.38
其中: 利息费用		235,758,366.58	32,862,091.68
利息收入		12,478,113.96	1,395,023.98
加: 其他收益		5,006,965.43	4,891,369.26
投资收益 (损失以“-”号填列)	十六、5	-5,299,185.35	-8,623,764.52
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-5,500,226.89	-16,771,660.65
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)		-197,889,846.54	-128,089,215.30
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-155,910,967.22	-70,402,930.11
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		93,241.80	
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-948,493,153.17	-621,393,681.83
加: 营业外收入		5,440,303.58	2,351,276.13
减: 营业外支出		8,981,438.08	1,590,498.60
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-952,034,287.67	-620,632,904.30
减: 所得税费用		-2,602,950.16	2,602,950.16
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-949,431,337.51	-623,235,854.46
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-949,431,337.51	-623,235,854.46
(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		-949,431,337.51	-623,235,854.46

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



现金流量表

2024年度

编制单位：陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
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		1,264,933,467.53	1,547,741,158.26
收到的税费返还		97,972.24	1,022,834.67
收到其他与经营活动有关的现金		284,926,141.05	46,229,715.34
经营活动现金流入小计		1,549,957,580.82	1,594,993,708.27
购买商品、接受劳务支付的现金		624,038,766.30	792,586,354.94
支付给职工以及为职工支付的现金		440,221,659.19	601,391,114.79
支付的各项税费		7,422,520.60	4,759,055.94
支付其他与经营活动有关的现金		65,220,749.87	171,873,666.05
经营活动现金流出小计		1,136,903,695.96	1,570,610,191.72
经营活动产生的现金流量净额		413,053,884.86	24,383,516.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			103,708,500.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			103,708,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		297,144,815.89	916,672,984.61
投资支付的现金			7,000,000.00
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		297,144,815.89	923,672,984.61
投资活动产生的现金流量净额		-297,144,815.89	-819,964,484.61
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		2,899,234,000.00	3,159,864,272.50
收到其他与筹资活动有关的现金		270,000,000.00	50,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,169,234,000.00	3,209,864,272.50
偿还债务支付的现金		2,965,677,739.26	2,153,896,240.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		218,167,838.49	229,185,701.77
支付其他与筹资活动有关的现金		154,602,072.39	164,984,020.50
筹资活动现金流出小计		3,338,447,650.14	2,548,065,963.11
筹资活动产生的现金流量净额		-169,213,650.14	661,798,309.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-53,304,581.17	-133,782,658.67
加：期初现金及现金等价物余额		140,011,337.51	273,793,996.18
六、期末现金及现金等价物余额		86,706,756.34	140,011,337.51

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表
2024年度

编制单位：陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	710,515,225.00			12,783,655.90	1,768,156,638.88				143,806,543.98	266,702,909.54	2,901,964,373.30
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	710,515,225.00			12,783,655.90	1,768,156,638.88				143,806,543.98	266,702,909.54	2,901,964,373.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	431,767.00			-12,783,655.90	14,305,888.90					-949,431,337.51	-947,477,337.51
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本	431,767.00			-12,783,655.90	14,305,888.90					-949,431,337.51	-949,431,337.51
1、所有者投入资本	431,767.00				14,305,888.90						1,954,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本											14,737,655.90
3、股份支付计入所有者权益的金额				-12,783,655.90							-12,783,655.90
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
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、本年年末余额	710,946,992.00				1,782,462,527.78				143,806,543.98	-682,728,427.97	1,954,487,635.79

（后附财务报表附注为本财务报表表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人：

江波

会计机构负责人：

胡波



股东权益变动表（续）
2024年度

编制单位：陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司

项目	上期金额				本期金额				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	优先股	永续债	其他	减：库存股					
一、上年年末余额	710,509,667.00		1,768,117,322.10				12,790,530.68				145,461,633.52	899,637,018.73	3,536,516,172.03
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他											-1,655,089.54	5,392,794.13	3,737,704.59
二、本年初余额	710,509,667.00		1,768,117,322.10				12,790,530.68				143,806,543.98	905,029,812.86	3,540,253,876.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,558.00		39,316.78				-6,874.78					-638,326,903.32	-638,288,903.32
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本	5,558.00		39,316.78				-6,874.78						-623,235,854.46
1、所有者投入资本	5,558.00		39,316.78										38,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本													44,874.78
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他							-6,874.78						-6,874.78
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者的分配												-14,210,248.86	-14,210,248.86
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
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、本年年末余额	710,515,225.00		1,768,156,638.88				12,783,655.90				143,806,543.98	-880,800.00	2,901,964,973.30

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

胡波

胡波

江波

36101130910396

陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司

2024 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司（以下简称“广电网络”、“公司”或“本公司”）的前身是黄河机电股份有限公司（以下简称“黄河机电”）。1992 年 4 月，经西安市经济体制改革委员会“市体改字[1992]028 号”文批准，将国营黄河机器制造厂（以下简称“黄河厂”）整体改组，黄河厂的经营性净资产 33,168.43 万元折为国有法人股 33,168.43 万股；同时，经中国人民银行西安市分行“西银字[1992]027 号”文批准，黄河机电募集 14,000.00 万股普通股。1992 年 7 月 8 日，黄河机电在西安市工商行政管理局注册成立，总股本 47,168.43 万股。

1992 年 12 月，经西安市经济体制改革委员会[1992]077 号文批准，黄河机电的军品、民品资产分立，继续保留黄河厂的企业法人地位经营军品资产，黄河机电经营民品资产。因资产分立，黄河厂持有黄河机电的国有法人股数量变更为 16,913.42 万股，至此，黄河机电的总股本变为 30,913.42 万股。1993 年 10 月，经西安市国资局国资企发（1993）199 号文批准，黄河机电将全部股本按 4:1 的比例缩减为 7,728.36 万股，余额 23,185.06 万股转为资本公积。1994 年 2 月 24 日，经中国证券监督管理委员会证监发审字[1993]114 号文批准，黄河机电 2,842 万股社会公众股（不含内部职工股）在上海证券交易所上市，股票代码 600831。1994 年 8 月 24 日，黄河机电内部职工股 247.69 万股上市。

2001 年 8 月 16 日，黄河厂与陕西省广播电视信息网络有限责任公司（以下简称“陕广电”，2011 年 11 月更名为陕西广电网络产业集团有限公司，简称“产业集团”，2014 年 11 月 21 日更名为陕西广播电视集团有限公司，简称“广电集团”，2020 年 9 月 29 日更名为陕西广电融媒体集团有限公司，简称“广电融媒体集团”）签订《关于黄河机电股份有限公司国有法人股权划转协议书》，黄河厂将其持有的黄河机电国有法人股 56,756,217 股（占总股本的 51.00%）无偿划转给陕广电持有；2001 年 12 月 26 日，黄河机电在西安市工商行政管理局办理公司变更登记，公司名称变更为陕西广电网络传媒股份有限公司；2002 年 8 月 19 日，股权划转事宜全部办理完毕，陕广电成为本公司第一大股东。本公司控股股东为陕广电，实际控制人为陕西省新闻出版广电局（2014 年 2 月原陕西省广播电视电影电视局与陕西省新闻出版局合并组建）。2010 年 5 月 18 日，公司 2009 年年度股东大会审议通过《关于提请股东大会授权董事会变更公司名称的议案》，经西安市工商行政管理局核准，公司名称变更为陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司，并于 2011 年 3 月 16 日完成变更登记。

本公司经 1994 年 10 月 20 日、2003 年 6 月 24 日、2004 年 6 月 9 日实施利润分配方案及资本公积转增股本方案后，股本变更为 13,465.89 万股；2006 年 1 月 17 日，本公司实施利润分配方案暨股权分置方案后，股本变更为 14,057.22 万股。



经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]154 号文核准，本公司于 2006 年 12 月 27 日以每股发行价格 12.98 元向特定对象非公开发行了面值为 1 元的股票 6,780.00 万股，募集资金净额 863,904,000.00 元，其中股本 67,800,000.00 元、资本公积 796,104,000.00 元。本次非公开发行股票募集资金已经西安希格玛有限责任会计师事务所审验，并出具希会验字（2006）186 号验资报告。2007 年 1 月 17 日，本次非公开发行股票在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股权登记手续，股本变更为 20,837.22 万股。

本公司经 2008 年 6 月 6 日、2009 年 5 月 15 日、2010 年 6 月 8 日实施资本公积转增股本方案后，股本变更为 563,438,537 股。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]830 号文核准，本公司于 2017 年 8 月 25 日以每股发行价格 18.18 元向特定对象非公开发行了面值为 1 元的股票 41,529,152 股，募集资金净额 738,680,593.28 元，其中股本 41,529,152.00 元、资本公积 697,151,441.28 元。本次非公开发行股票募集资金已经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具希会验字（2017）93 号验资报告。2017 年 8 月 31 日，本次非公开发行股票在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股权登记手续，股本变更为 604,967,689 股。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2018]41 号《关于核准陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》核准，公司于 2018 年 6 月 27 日向社会公开发行 800.00 万张可转换公司债券，每张面值 100.00 元人民币，发行总额 8.00 亿元，并于 2018 年 7 月 24 日在上海证券交易所挂牌交易，截至 2024 年 12 月 31 日累计转股 105,979,303 股，股本变更为 710,946,992 股。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司母公司为广电融媒体集团；最终控制方为中共陕西省委宣传部。

2、公司实际从事的主要经营活动

经营范围：许可经营项目：广播电视节目（影视剧、片）策划、拍摄、制作、发行，第一类基础电信业务中的因特网数据传送业务、IP 电话业务，第二类增值电信业务中的因特网接入服务业务、呼叫中心业务、信息服务业务，广播电视节目收转、传送，境内卫星电视接收设施的安装施工、配套供应、售后服务维修，食品销售，第一类增值电信业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）；一般经营项目：广播电视信息网络的建设、开发、经营管理和维护，广播电视网络信息服务、咨询，有线广播电视分配网的设计与施工，计算机信息系统集成工程、网络工程、安防工程、楼宇智能化工程、通信工程的设计、集成实施、运行维护等技术服务、技术转让，计算机软件开发及销售，信息技术咨询服务，家用电器、电子产品、通讯设备、建筑材料、百货的销售，设计、制作、发布、代理国内外各类广告，房地产开发，承办体育比赛、承办文艺演出及会展。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司所处行业及主营业务：公司所处行业为“信息传输、软件和信息技术服务业”中的“电信、广播电视和卫星传输服务”；公司主要从事广播电视基础收视、数据传输服务、卫视落地服务、入



网安装服务以及工程施工和商品销售等业务。

公司统一社会信用代码：91610131220601086E；

公司住所：西安曲江新区曲江行政商务区曲江首座大厦 14-16、18-19、22-24 层；

公司营业期限：1996 年 12 月 31 日至无固定期限。

公司法定代表人：韩普。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2025年4月23日决议批准报出。

除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

公司简称	—	公司名称
视频大数据公司	指	陕西省视频大数据建设运营有限公司
宝鸡视频大数据公司	指	宝鸡市视频大数据运营有限责任公司
智慧社区公司	指	陕西广电智慧社区服务运营管理有限责任公司
智慧云旅	指	陕西广电智慧社区云旅科技有限公司
社区信息公司	指	陕西省社区信息管理服务有限公司
基础设施公司	指	陕西广电基础设施建设运营有限责任公司
云服务公司	指	陕西广电云服务有限公司
西咸广电	指	陕西西咸新区广电网络传媒有限公司
广电通付	指	陕西广电通付电子商务有限公司
金马传媒	指	陕西广电金马传媒有限责任公司
三砥公司	指	陕西三砥文化传播有限公司
新媒体技术	指	陕西广电网络新媒体技术有限公司
广通博达	指	陕西广电广通博达信息技术有限公司
广电同方	指	陕西省广电同方数字电视有限责任公司
延安广通	指	延安广通广电信息网络技术开发有限责任公司
华通控股	指	陕西广电华通投资控股有限公司
广电眼界	指	陕西广电眼界视觉文创科技有限公司
广电大健康	指	陕西广电大健康产业有限公司
广电小贷	指	陕西广电金服小额贷款有限公司
国联公司	指	陕西国联信息技术有限公司
云联电子	指	陕西云联电子科技有限公司
丝路影视	指	陕西广电丝路影视文化传播有限公司
华源影视	指	陕西华源影视传播有限公司
华一传媒	指	陕西广电华一互动传媒有限公司
宝鸡广电	指	宝鸡广电网络传媒有限责任公司



公司简称	—	公司名称
宝鸡新大	指	宝鸡市新大商贸有限公司
广华投资	指	陕西广华投资合伙企业（有限合伙）
华秦永和	指	陕西华秦永和投资管理有限公司
版权交易	指	西安电视剧版权交易中心有限公司
广电鑫梦	指	陕西广电鑫梦传媒科技有限责任公司
陕西关天	指	陕西关天大数据信息安全技术有限责任公司
云上陕西	指	云上陕西科技运营有限公司
硕柳电力	指	陕西硕柳电力科技服务有限公司
长天致远	指	宝鸡长天致远动力科技有限公司
中国广电	指	中国广电网络股份有限公司
陕数集团	指	陕西省大数据集团有限公司
茁壮网络	指	深圳市茁壮网络技术有限公司
管廊公司	指	西安市地下综合管廊投资管理有限责任公司
丝路云启	指	陕西丝路云启智能科技有限公司
大程洪泰	指	陕西大程洪泰企业管理有限公司
中广投	指	中广投网络产业开发投资有限公司
汉中扶贫	指	汉中市产业扶贫投资开发有限公司
电视院线	指	嘉影电视院线控股有限公司
壹线影业	指	陕西壹线影业有限公司
广联纵合	指	广联纵合（北京）教育科技有限公司

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定编制。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

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，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。



1、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2024 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、 会计期间

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

3、 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可



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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量



已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享



有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、15（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、 现金及现金等价物的确定标准

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

9、 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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。



(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的



衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

(4) 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。



本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

11、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。



对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，以不同组合的账龄作为信用风险特征，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票



据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	组合内容
银行承兑汇票	承兑人为银行，该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失
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

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	组合内容
组合 1：政府部门及非营利组织组合	本组合以应收政府部门及非营利组织的账龄作为信用风险特征，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
组合 2：企业单位及个人组合	本组合以应收企业单位及个人的账龄作为信用风险特征，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

③其他应收款

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

项目	组合内容
组合 1：政府部门及非营利组织组合	本组合以应收政府部门及非营利组织的账龄作为信用风险特征，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
组合 2：企业单位及个人组合	本组合以应收企业单位及个人的账龄作为信用风险特征，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已



经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥长期应收款

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

项目	组合内容
组合 1：政府部门及非营利组织组合	本组合以应收政府部门及非营利组织的账龄作为信用风险特征，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
组合 2：企业单位及个人组合	本组合以应收企业单位及个人的账龄作为信用风险特征，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、合同履约成本等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

（2）发出的计价方法

领用和发出时按先进先出法计价。

（3）存货的盘存制度为永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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



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。

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

13、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、11“金融资产减值”。

14、持有待售和终止经营

(1) 持有待售的非流动资产和处置组

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

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

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债



的利息和其他费用继续予以确认。

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

（2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个独立的主营经营地区；（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计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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



留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的



公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注三、6、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,采用与被



投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-45	0.00-5.00	19.00-2.11



类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
传输线路	年限平均法	10-29	0.00-5.00	9.50-3.28
设备	年限平均法	4-22	0.00-5.00	23.75-4.32
办公家具	年限平均法	4-8	0.00-5.00	23.75-11.88
其他	年限平均法	4-10	0.00-5.00	23.75-9.50

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

17、在建工程

在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

18、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行



暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

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。

19、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项目	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	土地使用权期限	按土地使用权证规定的使用年限	直线法
软件	10 年	按估计为企业带来经济利益的期限	直线法

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：



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；开发阶段为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。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

20、长期资产减值

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

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

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



占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括改造支出、装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、合同负债

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

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

24、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。



本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

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

25、收入

（1）一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

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

（2）本公司主要收入确认的具体方法

①基础收视收入、数据传输服务收入、卫视落地服务收入

根据合同约定的服务归属期间按权责发生制确认收入。

②入网安装服务收入

入网安装服务系公司对有线电视、数字电视安装用户收取的入户工本材料费，主要分为普通家庭入网用户以及新建小区或集团单位入网用户。普通家庭入网用户：收到工材费及安装完成当期确认工材费收入；新建小区或集团单位入网用户：按照完工进度以及验收证书确认收入。



③工程施工收入

对于工程施工项目如不满足在某一时段内履行履约义务的，公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；满足某一时段履约进度根据所转让商品的性质采用产出法确定，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。

④商品销售或服务收入

公司在客户取得相关商品或服务的控制权并验收后确认收入；若服务属于在某一时段内履行履约义务，则在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入。

26、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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。

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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。

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



递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，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；对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

29、租赁

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋和设备。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期



费用。

①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：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④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计提折旧；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计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），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根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④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；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

③短期租赁和低价值资产租赁

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

（2）本公司作为出租人

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有



关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

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

30、重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性判断标准的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额 $\geq 1,500.00$ 万元，少于5项披露金额前五名
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额 $\geq 1,500.00$ 万元
重要的应收款项实际核销	单项核销金额 $\geq 1,500.00$ 万元
账龄超过1年的重要预付款项	预付款项账面余额 $\geq 1,500.00$ 万元
重要的在建工程项目	单项在建工程发生额或期末余额 $\geq 1,500.00$ 万元
账龄超过1年的重要应付账款	金额前五名
账龄超过1年的重要合同负债	合同负债账面余额 $\geq 1,500.00$ 万元
账龄超过1年的重要其他应付款	其他应付款账面余额 $\geq 1,500.00$ 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占合并报表总收入 $\geq 1.00\%$
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占公司净资产 $\geq 1.00\%$
重要的或有事项	单项金额 ≥ 500.00 万元

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①执行《企业会计准则解释17号》对本公司的影响

2023年10月25日，财政部颁布了《企业会计准则解释第17号》（财会〔2023〕21号，以下简称“准则解释第17号”），规范了对“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的解释内容，自2024年1月1日起施行。本公司于2024年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第17号》，本公司不涉及本次会计政策变更相关业务的会计处理，也不涉及对以前年度损益的追溯调整，不会对本公司的财务状况、经营成果和现金流量产生影响。

②执行《企业会计准则解释18号》对本公司的影响

2024年12月6日，财政部颁布了《企业会计准则解释第18号》（财会〔2024〕24号，以下简称“准则解释第18号”）规定了“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量、关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”等内容，该解释规定自印发之日起施行。



公司于 2024 年 1 月 1 日起执行相关规定，本公司不涉及本次会计政策变更相关业务的会计处理，也不涉及对以前年度损益的追溯调整，不会对本公司的财务状况、经营成果和现金流量产生影响。

除上述会计政策变更外，报告期内，本公司未发生其他会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司本年度无应披露的会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按3%、5%、6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、20%、25%计缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体的情况如下：

纳税主体名称	税收优惠政策	所得税税率
社区信息公司	西部大开发企业所得税优惠	15.00%
视频大数据公司	西部大开发企业所得税优惠	15.00%
宝鸡视频大数据公司	高新技术企业税收优惠	15.00%
三砥公司	小微企业所得税优惠	20.00%
金马传媒	小微企业所得税优惠	20.00%
广电眼界	小微企业所得税优惠	20.00%
智慧社区公司	小微企业所得税优惠	20.00%
云服务公司	小微企业所得税优惠	20.00%
广电大健康	小微企业所得税优惠	20.00%
宝鸡新大	小微企业所得税优惠	20.00%
广电通付	小微企业所得税优惠	20.00%
新媒体技术	小微企业所得税优惠	20.00%
华一传媒	小微企业所得税优惠	20.00%
广电同方	小微企业所得税优惠	20.00%

2、税收优惠及批文

(1) 文化体制改革税收优惠政策

根据《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》(财税[2019]16号)，本公司及所属子公司宝鸡广电、丝路影视、西咸广电、国联公司自 2019 年 1 月 1



日至 2023 年 12 月 31 日免征企业所得税、免征自用房产的房产税。

根据《关于文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的公告》（财政部税务总局中央宣传部公告 2024 年第 20 号），本公司及所属子公司宝鸡广电、丝路影视、西咸广电、国联公司免征企业所得税、免征自用房产的房产税的优惠政策延续至 2027 年 12 月 31 日。

（2）西部大开发企业所得税优惠

2020 年 4 月 23 日，财政部、税务总局、国家发展改革委发布《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），公告规定：自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60.00% 以上的企业，减按 15.00% 的税率征收企业所得税。

（3）高新技术企业税收优惠

根据《企业所得税法》规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15.00% 的税率征收企业所得税。本公司所属子公司宝鸡视频大数据公司于 2022 年 11 月取得最新一期高新技术企业认证证书，证书编号：GR202261003517，证书有效期自 2022 年 11 月 17 日至 2025 年 11 月 17 日。

（4）小微企业税收优惠政策

根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）文件有关规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100.00 万元但不超过 300.00 万元的部分，减按 25.00% 计入应纳税所得额，按 20.00% 的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）文件有关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100.00 万元的部分，减按 25.00% 计入应纳税所得额，按 20.00% 的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）文件有关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。对小型微利企业减按 25.00% 计算应纳税所得额，按 20.00% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

（5）增值税优惠

根据《财政部税务总局关于继续实施支持文化企业发展增值税政策的通知》（财税[2019]17 号）文件有关规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对广播电视运营服务企业收取的有线数字电视基本收视维护费和农村有线电视基本收视费，免征增值税。

根据《财政部税务总局关于延续实施支持文化企业发展增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 61 号）文件有关规定，对广播电视运营服务企业收取的有线数字电视基本收视维护



费和农村有线电视基本收视费，免征增值税的优惠政策延续至 2027 年 12 月 31 日。

根据《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 1 号）文件有关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5.00%抵减应纳税额。生产性服务业纳税人，是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50.00%的纳税人。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2024 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年度，“上期”指 2023 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	124,060.04	368,347.64
银行存款	143,247,306.05	346,642,263.83
其他货币资金	4,134,019.38	11,674,598.62
合计	147,505,385.47	358,685,210.09
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金如下：

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款		10,000,000.00
银行承兑汇票保证金	2,491,354.77	1,069,978.43
冻结资金		5,812,352.00
其他	56,907.02	1,573,915.67
合计	2,548,261.79	18,456,246.10

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	4,823,957.00	1,010,000.00
商业承兑汇票	1,025,000.00	4,432,444.69
小计	5,848,957.00	5,442,444.69
减：坏账准备	76,875.00	220,848.34
合计	5,772,082.00	5,221,596.35

（2）期末已质押的应收票据情况

无。

（3）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。



(4) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	5,848,957.00	100.00	76,875.00	1.31	5,772,082.00
其中：银行承兑汇票	4,823,957.00	82.48			4,823,957.00
商业承兑汇票	1,025,000.00	17.52	76,875.00	7.50	948,125.00
合计	5,848,957.00	--	76,875.00	--	5,772,082.00

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	5,442,444.69	100.00	220,848.34	4.06	5,221,596.35
其中：银行承兑汇票	1,010,000.00	18.56			1,010,000.00
商业承兑汇票	4,432,444.69	81.44	220,848.34	4.98	4,211,596.35
合计	5,442,444.69	--	220,848.34	--	5,221,596.35

(5) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	220,848.34		143,973.34		76,875.00
合计	220,848.34		143,973.34		76,875.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年，下同）	1,091,244,921.48	1,391,879,584.78
1 至 2 年	827,971,319.32	920,919,376.08
2 至 3 年	682,551,515.57	483,714,929.17
3 至 4 年	378,632,552.63	127,881,441.04
4 至 5 年	96,119,727.08	82,598,107.17
5 年以上	130,658,568.16	78,127,823.59



账龄	期末余额	上年年末余额
小计	3,207,178,604.24	3,085,121,261.83
减：坏账准备	622,791,290.45	406,256,731.84
合计	2,584,387,313.79	2,678,864,529.99

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	97,917,583.84	3.05	97,917,583.84	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,109,261,020.40	96.95	524,873,706.61	16.88	2,584,387,313.79
其中：政府部门及非营利组织组合	1,722,379,432.38	53.71	259,316,380.88	15.06	1,463,063,051.50
企业单位及个人组合	1,386,881,588.02	43.24	265,557,325.73	19.15	1,121,324,262.29
合计	3,207,178,604.24	100.00	622,791,290.45	--	2,584,387,313.79

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	86,037,155.80	2.79	86,037,155.80	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,999,084,106.03	97.21	320,219,576.04	10.68	2,678,864,529.99
其中：政府部门及非营利组织组合	1,750,425,099.71	56.74	170,790,877.12	9.76	1,579,634,222.59
企业单位及个人组合	1,248,659,006.32	40.47	149,428,698.92	11.97	1,099,230,307.40
合计	3,085,121,261.83	100.00	406,256,731.84	--	2,678,864,529.99

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额
-----------	------



	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
陕西汇通达网络科技有限公司	15,636,780.00	15,636,780.00	100.00	预期无法收回
西安祥智达网络科技有限公司	14,798,141.57	14,798,141.57	100.00	预期无法收回
西安乘祥科技有限公司	8,576,514.47	8,576,514.47	100.00	预期无法收回
渭南市大荔县扶贫开发局	6,652,940.00	6,652,940.00	100.00	预期无法收回
陕西新绿牧业有限责任公司	6,109,995.38	6,109,995.38	100.00	预期无法收回
陕西智铂机电科技有限公司	4,662,310.00	4,662,310.00	100.00	预期无法收回
西安云瑞电子科技有限公司	4,417,605.08	4,417,605.08	100.00	预期无法收回
家家购物股份有限公司	3,671,698.12	3,671,698.12	100.00	预期无法收回
渭南市富平县扶贫开发办公室	2,675,910.00	2,675,910.00	100.00	预期无法收回
白水县农业综合（扶贫）开发办 公室	2,406,680.00	2,406,680.00	100.00	预期无法收回
深圳市幻境科技有限公司	2,297,700.00	2,297,700.00	100.00	预期无法收回
其他单位汇总	26,011,309.22	26,011,309.22	100.00	预期无法收回
合计	97,917,583.84	97,917,583.84		

(续)

应收账款（按单位）	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
陕西汇通达网络科技有限公司	15,636,780.00	15,636,780.00	100.00	预期无法收回
西安祥智达网络科技有限公司	14,798,141.57	14,798,141.57	100.00	预期无法收回
西安乘祥科技有限公司	8,632,114.47	8,632,114.47	100.00	预期无法收回
渭南市大荔县扶贫开发局	6,652,940.00	6,652,940.00	100.00	预期无法收回
陕西新绿牧业有限责任公司	6,109,995.38	6,109,995.38	100.00	预期无法收回
其他单位汇总	34,207,184.38	34,207,184.38	100.00	预期无法收回
合计	86,037,155.80	86,037,155.80		

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

组合一：政府部门及非营利组织组合

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，下同）	463,153,339.84	24,547,127.01	5.30
1 至 2 年	537,036,374.83	52,092,528.36	9.70



项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	430,222,613.94	65,824,059.93	15.30
3 至 4 年	188,114,769.01	49,097,954.71	26.10
4 至 5 年	61,390,516.82	25,292,892.93	41.20
5 年以上	42,461,817.94	42,461,817.94	100.00
合计	1,722,379,432.38	259,316,380.88	

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	755,705,514.01	30,983,926.09	4.10
1 至 2 年	562,249,933.95	45,542,244.65	8.10
2 至 3 年	285,223,478.45	38,505,169.58	13.50
3 至 4 年	82,574,992.17	19,487,698.14	23.60
4 至 5 年	46,404,154.36	18,004,811.89	38.80
5 年以上	18,267,026.77	18,267,026.77	100.00
合计	1,750,425,099.71	170,790,877.12	--

组合二：企业单位及个人组合

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	627,473,691.49	47,060,526.86	7.50
1 至 2 年	289,253,034.01	42,520,196.00	14.70
2 至 3 年	247,190,357.64	59,325,685.83	24.00
3 至 4 年	139,653,492.15	47,901,147.81	34.30
4 至 5 年	26,571,612.22	12,010,368.72	45.20
5 年以上	56,739,400.51	56,739,400.51	100.00
合计	1,386,881,588.02	265,557,325.73	

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	635,891,208.91	34,974,016.51	5.50
1 至 2 年	358,599,366.64	37,294,334.14	10.40
2 至 3 年	157,937,230.80	27,796,952.64	17.60



项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3 至 4 年	38,657,911.65	10,514,951.96	27.20
4 至 5 年	28,896,365.20	10,171,520.55	35.20
5 年以上	28,676,923.12	28,676,923.12	100.00
合计	1,248,659,006.32	149,428,698.92	

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	86,037,155.80	11,880,428.04			97,917,583.84
组合计提坏账准备	320,219,576.04	207,081,750.52	376,664.91	2,050,955.04	524,873,706.61
合计	406,256,731.84	218,962,178.56	376,664.91	2,050,955.04	622,791,290.45

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	2,050,955.04

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	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
三原县公安局	74,946,902.70	2.34	6,731,625.72
西安森度建筑工程有限公司	72,182,275.81	2.25	5,413,670.69
靖边县行政审批服务局	50,093,260.37	1.56	7,524,799.60
铜川市公安局	45,557,889.02	1.42	5,448,073.96
中国共产党彬州市委员会政法委员会	42,592,844.82	1.33	3,789,493.48
合 计	285,373,172.72	8.90	28,907,663.45

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	40,494,349.31	26.74	147,917,976.51	66.71
1 至 2 年	86,738,449.92	57.28	33,274,485.84	15.01
2 至 3 年	9,062,204.41	5.99	14,300,977.02	6.45
3 年以上	15,128,598.88	9.99	26,253,269.34	11.83



账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
小计	151,423,602.52	100.00	221,746,708.71	100.00
减：坏账准备	2,401,019.68		3,918,838.25	
合计	149,022,582.84		217,827,870.46	

注：公司期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额 合计数的比例（%）
西安市地下管网建设发展有限公司	6,073,261.00	4.01
西安启望计算机系统工程有限责任公司	5,187,356.95	3.43
国网陕西省电力有限公司	4,889,916.85	3.23
陕西禄远电子科技有限公司	3,866,869.27	2.55
北京土壤营销顾问有限公司	3,657,600.00	2.42
合 计	23,675,004.07	15.64

5、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	20,932,829.26	21,941,602.09
合计	20,932,829.26	21,941,602.09

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	10,556,663.37	9,330,220.98
1 至 2 年	6,495,822.22	4,347,187.89
2 至 3 年	3,778,260.12	11,380,689.60
3 至 4 年	10,260,445.33	7,181,044.58
4 至 5 年	6,361,125.97	2,191,423.95
5 年以上	24,433,976.89	23,382,640.93
小计	61,886,293.90	57,813,207.93
减：坏账准备	40,953,464.64	35,871,605.84
合计	20,932,829.26	21,941,602.09

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末余额
------	--------	--------



款项性质	期末账面余额	上年年末余额
职工备用金	16,811,693.63	12,309,774.52
保证金及押金	33,289,270.92	20,125,428.95
企业间往来	11,785,329.35	25,378,004.46
小计	61,886,293.90	57,813,207.93
减：坏账准备	40,953,464.64	35,871,605.84
合计	20,932,829.26	21,941,602.09

③坏账准备计提情况

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）	
上年年末余额	23,534,562.30		12,337,043.54	35,871,605.84
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	4,207,931.33		968,877.84	5,176,809.18
本期转回	57,517.06			57,517.06
本期转销	37,433.32			37,433.32
本期核销				
其他变动				
期末余额	27,647,543.25	-	13,305,921.38	40,953,464.64

④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	35,871,605.84	5,176,809.18	57,517.06	37,433.32	40,953,464.64
合计	35,871,605.84	5,176,809.18	57,517.06	37,433.32	40,953,464.64

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况



单位名称	款项性质	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
陕西省应急管理厅	保证金	2,698,850.00	1 年以内	4.36	80,965.50
西安文鼎投资发展有限 公司	押金	2,541,326.35	注 1	4.11	1,745,842.43
陕西省建筑行业劳动保 险基金统筹管理办公室	企业间往来	2,333,150.62	5 年以上	3.77	2,333,150.62
陕西省渭南广播电视传 输管理段	保证金	1,759,444.94	注 2	2.84	1,759,444.94
薛希龙	备用金	1,735,660.80	4-5 年	2.80	1,388,528.64
合 计		11,068,432.71		17.88	7,307,932.13

注 1：1 年以内金额为 41,484.60 元，1-2 年金额为 25,393.20 元；2-3 年金额为 9,172.20 元，3-4 年金额为 705,334.63 元，4-5 年金额为 1,677,640.02 元，5 年以上金额为 82,301.70 元；

注 2：3-4 年金额为 57,141.38 元，5 年以上金额为 1,702,303.56 元。

6、存货

（1）存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	64,656,453.29	7,157,047.92	57,499,405.37
库存商品	35,185,947.25	8,497,718.64	26,688,228.61
合同履约成本	10,851,676.59	1,205,180.84	9,646,495.75
发出商品	10,148,295.68		10,148,295.68
合计	120,842,372.81	16,859,947.40	103,982,425.41

（续）

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	76,152,256.13		76,152,256.13
库存商品	40,087,478.75	567,736.35	39,519,742.40
合同履约成本	7,667,573.97		7,667,573.97
合计	123,907,308.85	567,736.35	123,339,572.50



(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	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		7,157,047.92				7,157,047.92
库存商品	567,736.35	7,929,982.29				8,497,718.64
合同履约成本		1,205,180.84				1,205,180.84
合计	567,736.35	16,292,211.05				16,859,947.40

7、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期的质保金	12,938,718.08	1,191,847.75	11,746,870.33
合计	12,938,718.08	1,191,847.75	11,746,870.33

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期的质保金	9,738,904.05	619,419.40	9,119,484.65
合计	9,738,904.05	619,419.40	9,119,484.65

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的合同资产	12,938,718.08	100.00	1,191,847.75	9.21	11,746,870.33
其中：政府部门及非营利组织组合	3,438,913.82	26.58	343,159.74	9.98	3,095,754.08
企业单位及个人组合	9,499,804.26	73.42	848,688.01	8.93	8,651,116.25
合计	12,938,718.08	100.00	1,191,847.75	--	11,746,870.33

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	



类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的合同资产	9,738,904.05	100.00	619,419.40	6.36	9,119,484.65
其中：政府部门及非营利组织组合	8,683,025.13	89.16	463,435.19	5.34	8,219,589.94
企业单位及个人组合	1,055,878.92	10.84	155,984.21	14.77	899,894.71
合计	9,738,904.05	100.00	619,419.40	--	9,119,484.65

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
未到期的质保金	619,419.40	850,792.42		278,364.07	1,191,847.75
合计	619,419.40	850,792.42		278,364.07	1,191,847.75

(4) 按欠款方集中度披露应收账款和合同资产合并计算情况

债务人名称	应收账款加合同资产合并计算期末余额	占应收账款加合同资产合并计算期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
三原县公安局	74,946,902.70	2.33	6,731,625.72
西安森度建筑工程有限公司	80,035,667.01	2.49	6,002,675.03
靖边县行政审批服务局	50,093,260.37	1.56	7,524,799.60
铜川市公安局	45,557,889.02	1.41	5,448,073.96
中国共产党彬州市委员会政法委员会	42,592,844.82	1.32	3,789,493.48
合计	293,226,563.92	9.11	29,496,667.79

8、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	426,620,642.70	310,759,414.42
减：坏账准备	41,866,736.22	9,930,679.53
合计	384,753,906.48	300,828,734.89

9、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
以摊余成本计量的债权投资	135,031,532.08	153,657,586.57
减：坏账准备	134,731,532.08	69,428,067.25
其他预交税金	2,753,309.74	2,420,138.76
待抵扣/未认证的进项税	437,641,481.09	434,640,794.47



项目	期末余额	上年年末余额
合计	440,694,790.83	521,290,452.55

10、长期应收款

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
分期收款销售商品	233,449,788.07		233,449,788.07	391,579,983.16		391,579,983.16
合计	233,449,788.07		233,449,788.07	391,579,983.16		391,579,983.16

11、长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
华秦永和	950,394.43			-853,157.84		
小计	950,394.43			-853,157.84		
二、联营企业						
版权交易	24,467,365.95			-5,500,226.89		
陕西关天	1,116,846.42			-193,336.78		
大程洪泰	2,553,962.14			-64,468.59		
硕柳电力	2,561,301.95		2,093,400.00	-467,901.95		
长天致远	10,000,000.00			107,262.84		
小计	40,699,476.46		2,093,400.00	-6,118,671.37		
合计	41,649,870.89		2,093,400.00	-6,971,829.21		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
华秦永和				97,236.59	
小计				97,236.59	
二、联营企业				-	
版权交易				18,967,139.06	
陕西关天				923,509.64	



被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
大程洪泰				2,489,493.55	
硕柳电力					
长天致远				10,107,262.84	
小计				32,487,405.09	
合计				32,584,641.68	

12、其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
中国广电	200,000,000.00	200,000,000.00
陕数集团	100,000,000.00	100,000,000.00
茁壮网络	13,000,000.00	13,000,000.00
管廊公司	10,000,000.00	10,000,000.00
丝路云启	4,000,000.00	4,000,000.00
中广投	2,048,873.00	2,048,873.00
汉中扶贫	2,000,000.00	2,000,000.00
电视院线	1,000,000.00	1,000,000.00
广联纵合	300,000.00	300,000.00
云上陕西	19,572,653.80	19,572,653.80
合计	351,921,526.80	351,921,526.80

（2）非交易性权益工具投资情况

无。

（3）本期终止确认情况

无。

13、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	5,584,496,406.37	5,875,641,355.11
固定资产清理	196,034.19	
合计	5,584,692,440.56	5,875,641,355.11

（1）固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	设备	传输线路	办公家具及其他	合计
----	--------	----	------	---------	----



项目	房屋及建筑物	设备	传输线路	办公家具及其他	合计
一、账面原值					
1、上年年末余额	1,188,074,615.82	5,411,730,354.41	5,232,266,263.12	386,788,322.89	12,218,859,556.24
2、本期增加金额	38,487,701.36	116,033,857.65	52,436,133.36	53,847,181.43	260,804,873.80
(1) 购置	1,768,738.89	15,265,209.29	3,548,821.39	1,889,296.47	22,472,066.04
(2) 在建工程转入	36,718,962.47	100,768,648.36	48,887,311.97	51,957,884.96	238,332,807.76
(3) 其他增加					
3、本期减少金额	3,754,330.38	111,898,973.07	95,476.91		115,748,780.36
(1) 处置或报废	3,754,330.38	4,017,772.04			7,772,102.42
(2) 融资租赁转出		100,000,000.00			100,000,000.00
(3) 其他减少		7,881,201.03	95,476.91		7,976,677.94
4、期末余额	1,222,807,986.80	5,415,865,238.99	5,284,606,919.57	440,635,504.32	12,363,915,649.68
二、累计折旧					
1、上年年末余额	323,632,668.62	4,029,563,049.83	1,900,281,675.61	89,740,807.07	6,343,218,201.13
2、本期增加金额	38,240,291.18	299,646,840.50	115,370,930.53	73,255,382.24	526,513,444.45
(1) 计提	38,240,291.18	299,646,840.50	115,370,930.53	73,255,382.24	526,513,444.45
(2) 企业合并增加					
(3) 其他增加					
3、本期减少金额	549,673.22	89,801,962.06			90,351,635.28
(1) 处置或报废	549,673.22	3,376,031.16			3,925,704.38
(2) 融资租赁转出		78,785,053.04			78,785,053.04
(3) 其他减少		7,640,877.86			7,640,877.86
4、期末余额	361,323,286.58	4,239,407,928.27	2,015,652,606.14	162,996,189.31	6,779,380,010.30
三、减值准备					
1、上年年末余额					
2、本期增加金额		39,233.01			39,233.01
(1) 计提		39,233.01			39,233.01
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额		39,233.01			39,233.01
四、账面价值					
1、期末账面价值	861,484,700.22	1,176,418,077.71	3,268,954,313.43	277,639,315.01	5,584,496,406.37
2、上年年末账面价值	864,441,947.20	1,382,167,304.58	3,331,984,587.51	297,047,515.82	5,875,641,355.11

②未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
西安分公司中登文景时代（9#—2—103）	836,268.60	房产证正在办理中
西安户县支公司办公楼项目	7,041,304.39	房产证正在办理中
马厂子商品房	47,322.37	资料不全，正在准备资料



项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
雅荷花园	47,183.27	资料不全，正在准备资料
长武支公司办公楼项目(含修缮)2层18间、1265平方米 车站街44号	279,746.58	房产证正在办理中
咸阳分公司淳化办公楼	1,281,777.92	房产证正在办理中
临渭支公司辛市汇聚机房	273,047.87	房屋产权等待开发商统一办理
大荔支公司新建办公楼综合项目	933,201.70	房产证正在办理中
渭南华阴支公司华阴办公用房	1,726,413.10	房产证正在办理中
铜川分公司川口机房	314,309.50	房产证正在办理中
延安分公司虎头园小区33#楼办公楼	14,645,583.01	经济适用房，市政府统一办理，房产证正在办理中。
延川支公司机房房屋	1,592,111.20	开发商统一办理房产证，房产证正在办理中
安塞支公司办公楼购置项目	2,185,822.40	因房屋多家单位使用，暂未协商一致，暂不能办理房产证
榆林米脂支公司购办公楼项目	4,102,948.08	房产证正正在办理中
府谷支公司多元化经营项目-府谷支公司	4,934,895.31	房地产公司整栋楼统一未办理房产证
汉中分公司东建设巷汉中分公司办公楼购置项目	6,924,323.06	房产证正在办理中
汉中分公司东建设巷汉中分公司二楼互动机房工程项目	56,982.04	房产证正在办理中
镇巴支公司黎坝镇中心机房	16,501.72	房产证正在办理中
西乡支公司沙河镇机房	14,722.42	房产证正在办理中
镇坪支公司县城关镇建设路广电大厦	658,191.77	房产证正在办理中
镇坪支公司县城关镇建设路广电大厦	181,696.29	房产证正在办理中
山阳支公司北大街粮贸大厦5-7楼办公用房	981,151.76	因房屋多家单位使用，暂未协商一致，暂不能办理房产证
长安支公司广电大厦办公楼	4,813,684.92	房产证正在办理中
宝鸡办公楼	16,007,157.93	房产证正在办理中
咸阳市秦都区陈阳寨机房	355,495.92	房产证正在办理中
西安市百隆广场商品房	516,596.30	房产证正在办理中
西咸数据中心机电工程（一期）施工总承包	114,685,505.36	房产证正在办理中
省公司西咸中心机房一期建设项目	27,466,554.92	房产证正在办理中



项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
合计	212,920,499.71	

③所有权或使用权受限制的固定资产情况

无。

14、在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	153,565,114.46	183,028,737.38
工程物资		
减：减值准备		
合计	153,565,114.46	183,028,737.38

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
陕西广电网络融合云政务 XC 平台项目	9,676,020.35		9,676,020.35			
靖边县“智慧靖边”数字政府建设项目	8,255,438.78		8,255,438.78	11,660,973.45		11,660,973.45
渭南分公司合阳支公司机房及附属设施购置项目	5,618,802.74		5,618,802.74	5,618,802.74		5,618,802.74
眉县中心机房及附属设施建设项目	5,351,895.73		5,351,895.73			
安康市“雪亮工程”建设项目	4,404,118.06		4,404,118.06			
宝鸡市级融媒体平台项目	3,677,358.47		3,677,358.47			
兴平市雪亮工程建设项目（平台部分）	3,636,475.28		3,636,475.28	2,937,632.55		2,937,632.55
公众业务融合项目	3,405,534.67		3,405,534.67	3,405,534.67		3,405,534.67
镇安雪亮工程二期建设项目（平台设备部分）				3,790,837.85		3,790,837.85
媒体融合统一平台市级服务能力升级项目	3,187,264.08		3,187,264.08			
铜川日报社系统软件升级项目	2,946,902.68		2,946,902.68			
西咸公司 2023 年城网沣东分前端中南菩悦东望天誉 2551 户光缆新建项目	2,481,346.90		2,481,346.90			
国家文化大数据分平台暨丝路文创基地建设项目	21,296,983.52		21,296,983.52	17,246,500.00		17,246,500.00
省公司西咸中心机				6,608,913.15		6,608,913.15



项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房一期建设项目						
绿地空港国际会展综合体智能视联网平台建设				3,739,839.40		3,739,839.40
咸阳市三原支公司铁路专用线项目通讯线路迁改				3,505,307.59		3,505,307.59
西咸新区丝路经济带能源金融贸易区“雪亮工程”建设项目				2,449,718.44		2,449,718.44
其他项目汇总	79,626,973.20		79,626,973.20	122,064,677.54		122,064,677.54
合计	153,565,114.46		153,565,114.46	183,028,737.38		183,028,737.38

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
			金额			
国家文化大数据分平台暨丝路文创基地建设项目	22,819,200.00	17,246,500.00	4,050,483.52			21,296,983.52

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
		进度				
国家文化大数据分平台暨丝路文创基地建设项目	93.33%	93.33%				自筹

③本期计提在建工程减值准备情况

无。

15、使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	52,010,066.24	831,283,581.66	883,293,647.90
2、本年增加金额	43,424,322.74	100,000,000.00	143,424,322.74
(1) 第三方租入	43,424,322.74		43,424,322.74
(2) 融资租赁转入		100,000,000.00	100,000,000.00
(3) 其他增加			-
3、本年减少金额	42,520,444.05	1,945,539.54	44,465,983.59
(1) 租赁到期减少	42,520,444.05	1,945,539.54	44,465,983.59
(2) 提前到期不租			-
(3) 其他减少			-



项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
4、年末余额	52,913,944.93	929,338,042.12	982,251,987.05
二、累计折旧			
1、上年年末余额	43,341,366.73	646,387,843.67	689,729,210.40
2、本年增加金额	17,882,724.72	107,959,487.56	125,842,212.28
（1）计提	17,882,724.72	29,174,434.52	47,057,159.24
（2）融资租赁转入		78,785,053.04	78,785,053.04
（3）其他增加			-
3、本年减少金额	41,304,466.56	2,691,629.23	43,996,095.79
（1）租赁到期减少	41,304,466.56	2,691,629.23	43,996,095.79
（2）提前到期不租			-
（3）其他减少			-
4、年末余额	19,919,624.89	751,655,702.00	771,575,326.89
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本年增加金额			
（1）计提			
3、本年减少金额			
（1）处置或报废			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	32,994,320.04	177,682,340.12	210,676,660.16
2、上年年末账面价值	8,668,699.51	184,895,737.99	193,564,437.50

16、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值				
1、上年年末余额	25,122,724.06	483,291,521.63	2,510,601.90	510,924,847.59
2、本期增加金额		6,654,917.99		6,654,917.99
（1）购置		6,346,037.65		6,346,037.65
（2）在建工程转入		308,880.34		308,880.34
（3）其他增加				
3、本期减少金额		479,848.86		479,848.86
（1）报废及处置		479,848.86		479,848.86
（2）其他减少				



项目	土地使用权	软件	其他	合计
4、期末余额	25,122,724.06	489,466,590.76	2,510,601.90	517,099,916.72
二、累计摊销				
1、上年年末余额	7,467,860.90	219,468,355.39	763,100.28	227,699,316.57
2、本期增加金额	507,430.56	41,397,264.80	248,219.88	42,152,915.24
(1) 计提	507,430.56	41,397,264.80	248,219.88	42,152,915.24
(2) 其他增加				
3、本期减少金额		127,800.00		127,800.00
(1) 处置		127,800.00		127,800.00
4、期末余额	7,975,291.46	260,737,820.19	1,011,320.16	269,724,431.81
三、减值准备				
1、上年年末余额				
2、本期增加金额		191,673.04		191,673.04
(1) 计提		191,673.04		191,673.04
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额		191,673.04		191,673.04
四、账面价值				
1、期末账面价值	17,147,432.60	228,537,097.53	1,499,281.74	247,183,811.87
2、上年年末账面价值	17,654,863.16	263,823,166.24	1,747,501.62	283,225,531.02

(2) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

无。

17、开发支出

项 目	上年年末余额	本期增加		本期减少		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	
智慧文旅电视+移动端平台一期		613,592.84				613,592.84
合 计		613,592.84				613,592.84

18、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
数字电视分配网改造及专网改造支出	18,553,441.86		9,009,419.70	32,291.76	9,511,730.40
机房、办公用房装修支出	3,775,507.96	229,357.80	2,122,214.00	5,238.27	1,877,413.49
正常分配网改造支出	436,474.51				436,474.51
应用系统改造支出	317,629.46		158,028.43		159,601.03
其他待摊费用	1,226,420.84		401,117.79		825,303.05



项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
合 计	24,309,474.63	229,357.80	11,690,779.92	37,530.03	12,810,522.48

19、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明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
坏账准备	27,216,713.05	3,965,272.18	11,529,687.63	2,335,828.52
资产减值损失	269,245.13	40,327.31		
可抵扣亏损	1,289,509.14	193,426.37	4,296,827.06	644,680.96
租赁负债	799,166.20	85,217.96	2,624,624.59	544,848.78
合计	29,574,633.52	4,284,243.82	18,451,139.28	3,525,358.26

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
使用权资产	1,016,691.54	106,536.26	13,752,347.62	3,318,484.81
合计	1,016,691.54	106,536.26	13,752,347.62	3,318,484.81

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

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上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	106,536.26	4,177,707.56	583,724.01	2,941,634.25
递延所得税负债	106,536.26		583,724.01	2,734,760.80

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	925,094,367.80	555,555,216.30
可抵扣亏损	1,057,494,450.02	674,414,379.69
合计	1,982,588,817.82	1,229,969,595.99

(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

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2024 年		4,320,275.61	
2025 年	8,677,154.22	33,594,668.76	
2026 年	13,055,364.72	23,492,674.82	
2027 年	12,223,146.64	18,430,337.13	
2028 年	315,323,788.86	594,576,423.37	



年份	期末余额	上年年末余额	备注
2029 年	708,214,995.58		
合计	1,057,494,450.02	674,414,379.69	

20、其他非流动资产

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值
预付土地购置款	23,629,500.00		23,629,500.00
预付房屋购置款	5,388,750.00		5,388,750.00
抵账房屋	53,283,492.38	8,168,260.13	45,115,232.25
合计	82,301,742.38	8,168,260.13	74,133,482.25

(续)

项目	上年年末余额	减值准备	上年年末账面价值
预付土地购置款	23,629,500.00		23,629,500.00
预付房屋购置款	5,388,750.00		5,388,750.00
抵账房屋	33,289,865.98		33,289,865.98
合计	62,308,115.98		62,308,115.98

21、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,548,261.79	2,548,261.79	票据保证金及其他
应收账款	61,896,885.80	1,421,827.33	债权保理
其他流动资产	94,182,649.97		债权保理
合计	158,627,797.56	3,970,089.12	

22、短期借款**(1) 短期借款分类**

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	867,696,626.74	682,590,626.74
质押借款		165,130,000.00
合计	867,696,626.74	847,720,626.74

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

23、应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		1,049,211.65



种类	期末余额	上年年末余额
合计		1,049,211.65

24、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	792,130,407.19	1,284,380,992.30
1-2 年	825,849,040.50	564,222,684.42
2-3 年	304,950,219.59	206,111,734.69
3 年以上	287,649,642.58	215,862,966.58
合计	2,210,579,309.86	2,270,578,377.99

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
西安启望计算机系统工程有限责任公司	57,417,227.18	尚未结算
陕西美林电子有限公司	41,653,977.46	尚未结算
伟乐视讯科技股份有限公司	39,945,290.91	尚未结算
高新兴科技集团股份有限公司	37,993,480.52	尚未结算
中广影视卫星有限责任公司	35,600,000.00	尚未结算
合 计	212,609,976.07	

25、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
未结算销售服务及工程款	80,636,069.92	43,291,501.55
合计	80,636,069.92	43,291,501.55

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,593,360.80	516,267,381.23	455,918,809.81	74,941,932.22
二、离职后福利-设定提存计划	11,479,767.07	77,830,486.67	87,453,407.66	1,856,846.08
三、辞退福利		7,815,710.60	7,518,113.91	297,596.69
四、一年内到期的其他福利				-
合计	26,073,127.87	601,913,578.50	550,890,331.38	77,096,374.99

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------



项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,605,628.49	395,527,671.02	342,032,753.99	58,100,545.52
2、职工福利费		23,491,652.97	23,491,652.97	
3、社会保险费	2,320,759.89	34,589,737.80	34,668,876.01	2,241,621.68
其中：医疗保险费	2,166,984.06	31,956,264.30	32,087,356.45	2,035,891.91
工伤保险费	58,987.61	1,674,380.00	1,623,979.71	109,387.90
生育保险费	94,788.22	959,093.50	957,539.85	96,341.87
4、住房公积金	2,538,898.91	56,204,421.18	49,280,702.68	9,462,617.41
5、工会经费和职工教育经费	5,128,073.51	2,978,316.98	2,969,242.88	5,137,147.61
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬	-	3,475,581.28	3,475,581.28	
合计	14,593,360.80	516,267,381.23	455,918,809.81	74,941,932.22

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,674,033.66	74,309,958.81	75,835,614.26	148,378.21
2、失业保险费	226,199.04	2,821,131.88	2,832,229.84	215,101.08
3、企业年金缴费	9,579,534.37	699,395.98	8,785,563.56	1,493,366.79
合计	11,479,767.07	77,830,486.67	87,453,407.66	1,856,846.08

27、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	46,619,069.52	34,403,368.33
企业所得税	3,220,833.06	3,007,099.55
代扣代缴个人所得税	332,718.52	591,142.79
城市维护建设税	709,751.78	725,376.24
教育费附加	507,008.64	511,427.84
房产税	726,995.76	487,818.58
土地使用税	143,537.36	153,785.87
印花税	23,201.61	
水利建设基金	319,248.24	
其他税费	103,603.24	562,858.09
合计	52,705,967.73	40,442,877.29

28、其他应付款



项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	1,603,201.12	1,603,201.12
其他应付款	205,934,395.63	38,762,794.82
合计	207,537,596.75	40,365,995.94

(1) 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	1,603,201.12	1,603,201.12
合计	1,603,201.12	1,603,201.12

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
质保金	60,000.00	96,215.39
个人社保	8,906,572.03	1,345,010.83
押金及保证金	17,510,208.14	12,168,716.66
往来款	179,226,147.46	25,138,297.44
其他	231,468.00	14,554.50
合计	205,934,395.63	38,762,794.82

③账龄超过 1 年的重要其他应付款

公司期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

29、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款（附注五、31）	1,349,230,800.00	1,906,995,094.28
1 年内到期的应付债券（附注五、32）		75,106,200.32
1 年内到期的租赁负债（附注五、33）	105,978,436.45	115,822,764.50
1 年内到期的长期应付款（附注五、34）	10,576,508.51	9,847,680.02
合计	1,465,785,744.96	2,107,771,739.12

30、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	1,713,235.18	4,138,168.18
未终止确认的商业承兑汇票及应收账款	96,343,662.41	61,177,821.04
合计	98,056,897.59	65,315,989.22

31、长期借款



项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	4,282,979,875.50	4,261,483,934.14
质押借款	471,007,147.01	504,712,787.63
小计	4,753,987,022.51	4,766,196,721.77
减：一年内到期的长期借款（附注五、29）	1,349,230,800.00	1,906,995,094.28
合计	3,404,756,222.51	2,859,201,627.49

截至 2024 年 12 月 31 日，质押借款明细如下：

贷款银行	期末余额	借款起始日	借款终止日	利率(%)	质押内容
国开发展基金有限公司	156,000,000.00	2016-7-18	2029-7-17	1.20%	公司拥有的有线数字电视基本收视维护费的收费权
国家开发银行陕西省分行	150,470,480.00	2020-11-27	2033-11-10	4.70%	公司拥有的有线数字电视基本收视维护费的收费权
国家开发银行陕西省分行	8,676,667.00	2021-11-2	2035-11-26	4.70%	公司拥有的有线数字电视基本收视维护费的收费权
国家开发银行陕西省分行	23,715,152.00	2022-1-17	2035-11-26	4.70%	公司拥有的有线数字电视基本收视维护费的收费权
国家开发银行陕西省分行	13,700,000.00	2022-5-18	2035-11-26	4.70%	公司拥有的有线数字电视基本收视维护费的收费权
国家开发银行陕西省分行	28,520,000.00	2022-5-30	2035-11-26	4.70%	公司拥有的有线数字电视基本收视维护费的收费权
国家开发银行陕西省分行	46,000,000.01	2022-7-26	2035-11-26	4.70%	公司拥有的有线数字电视基本收视维护费的收费权
国家开发银行陕西省分行	5,480,000.00	2022-12-1	2035-11-26	4.70%	公司拥有的有线数字电视基本收视维护费的收费权
国家开发银行陕西省分行	8,220,000.00	2023-1-10	2035-11-26	4.70%	公司拥有的有线数字电视基本收视维护费的收费权
国家开发银行陕西省分行	4,104,545.00	2023-4-12	2035-11-26	4.70%	公司拥有的有线数字电视基本收视维护费的收费权
国家开发银行陕西省分行	5,480,000.00	2023-7-12	2035-11-26	4.70%	公司拥有的有线数字电视基本收视维护费的收费权
国家开发银行陕西省分行	10,763,999.00	2023-11-8	2035-11-26	4.70%	公司拥有的有线数字电视基本收视维护费的收费权
国家开发银行陕西省分行	2,280,303.00	2023-11-8	2035-11-26	4.70%	公司拥有的有线数字电视基本收视维护费的收费权



贷款银行	期末余额	借款起始日	借款终止日	利率(%)	质押内容
国家开发银行陕西省分行	2,116,001.00	2023-11-8	2035-11-26	4.70%	公司拥有的有线数字电视基本收视维护费的收费权
国家开发银行陕西省分行	5,480,000.00	2023-11-23	2035-11-26	4.70%	公司拥有的有线数字电视基本收视维护费的收费权
合计	471,007,147.01				

32、应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	上年年末余额
可转换债券		75,106,200.32
小计		75,106,200.32
减：一年内到期部分（附注五、29）		75,106,200.32
合计		

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	票面利率(%)	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额
可转换债券	100.00	详见注解(1)	2018-6-27	6年	800,000,000.00	75,106,200.32
合计					800,000,000.00	75,106,200.32

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
可转换债券		1,057,839.68	-1,954,000.00	74,210,040.00	
合计		1,057,839.68	-1,954,000.00	74,210,040.00	

注：(1) 经中国证券监督管理委员会证监许可[2018]41号文核准，公司于2018年6月27日发行可转换公司债券8.00亿元，债券简称：广电转债；债券代码：110044；票面金额：100.00元/张；发行数量：800.00万张；债券期限起止日期：2018年6月27日至2024年6月27日；债券转股起止日期：2019年1月3日至2024年6月27日；票面利率：第一年0.40%、第二年0.60%、第三年1.00%、第四年1.50%、第五年1.80%、第六年2.00%；付息方式：采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息。广电转债于2018年7月24日在上海证券交易所挂牌交易。

(2) 广电转债期初转股价格为6.82元/股；公司于2024年6月3日发布《关于向下修正“广电转债”转股价格暨转股停复牌的公告》，将广电转债转股价格调整为4.41元/股。截至2024年6月26日，累计731,287,000元“广电转债”转为公司股份，占可转债发行总量的91.41%；累计转股数量105,979,303股，占可转债转股前公司已发行股份总额的17.52%；未转股的“广电转债”余额为68,713,000元，占可转债发行总量的8.59%。“广电转债”到期兑付数量：687,130张，到期兑付总金额：人民币74,210,040元，兑付资金于2024年6月27日发放；“广电转债”于2024



年 6 月 24 日开始停止交易，2024 年 6 月 21 日为最后交易日，2024 年 6 月 26 日为最后转股日。自 2024 年 6 月 27 日起，“广电转债”在上海证券交易所摘牌。

33、租赁负债

项目	年末余额	上年年末余额
租赁付款额	222,291,100.08	225,465,521.18
减：未确认的融资费用	14,849,408.65	17,876,501.02
重分类至一年内到期的非流动负债（附注五、29）	105,978,436.45	115,822,764.50
租赁负债净额	101,463,254.98	91,766,255.66

34、长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
国家专项建设基金	31,780,000.00	31,780,000.00
分期付款购买商品	34,244,557.15	33,272,803.72
小计	66,024,557.15	65,052,803.72
减：一年内到期部分（附注五、29）	10,576,508.51	9,847,680.02
合计	55,448,048.64	55,205,123.70

35、预计负债

项目	期末余额	上年年末余额	形成原因
未决诉讼	6,625,421.04	1,592,264.40	--
合计	6,625,421.04	1,592,264.40	--

36、递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	46,744,732.97	18,832,469.78	4,826,502.87	60,750,699.88	与资产相关的政府补助
基本收视费	25,622.28		66.24	25,556.04	电子产品销售捆绑收视费
合计	46,770,355.25	18,832,469.78	4,826,569.11	60,776,255.92	

37、股本

投资者名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	710,515,225.00	431,767.00		710,946,992.00
合计	710,515,225.00	431,767.00		710,946,992.00

注：本期股本增加为公司发行的可转换公司债券转股形成。

38、其他权益工具

发行在外的金融	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
---------	--------	------	------	------



工具	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券拆分的权益部分	706,670.00	12,783,655.90			706,670.00	12,783,655.90		
合计	706,670.00	12,783,655.90			706,670.00	12,783,655.90		

39、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,760,046,984.70	14,305,888.90		1,774,352,873.60
其他资本公积	29,843,144.87			29,843,144.87
合计	1,789,890,129.57	14,305,888.90		1,804,196,018.47

注：本期资本公积增加为公司发行的可转换公司债券溢价转股形成。

40、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	143,806,543.98			143,806,543.98
合计	143,806,543.98			143,806,543.98

41、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	473,492,044.60	1,136,974,072.46
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-22,048,731.10
调整后期初未分配利润	473,492,044.60	1,114,925,341.36
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,059,088,575.67	-626,342,247.90
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		14,210,248.86
转做股本		
其他减少		880,800.00
期末未分配利润	-585,596,531.07	473,492,044.60

42、营业收入和营业成本**（1）营业收入和营业成本情况**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,543,678,744.84	1,449,354,591.66	2,307,476,798.51	1,850,266,902.37
其他业务	2,938,693.34	-	1,019,207.76	



项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
合计	1,546,617,438.18	1,449,354,591.66	2,308,496,006.27	1,850,266,902.37

(2) 收入及成本分解信息

收入类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
商品类型				
有线电视业务	1,373,577,601.33	1,295,542,860.86	1,946,064,156.90	1,543,690,456.57
商品销售业务	129,288,837.19	121,934,103.08	343,598,506.12	295,603,431.15
广告代理业务	40,812,306.32	31,877,627.72	17,814,135.49	10,973,014.65
其他业务收入	2,938,693.34		1,019,207.76	
合计	1,546,617,438.18	1,449,354,591.66	2,308,496,006.27	1,850,266,902.37
按经营地区分类				
关中地区	1,133,498,262.57	974,873,538.59	1,565,865,885.55	1,257,100,553.90
陕南地区	218,819,214.39	242,877,004.12	392,417,681.95	325,526,128.72
陕北地区	194,299,961.22	231,604,048.95	350,212,438.77	267,640,219.75
合计	1,546,617,438.18	1,449,354,591.66	2,308,496,006.27	1,850,266,902.37

(3) 营业收入扣除情况表

项目	本期 (万元)	具体扣除 情况	上期 (万元)	具体扣除 情况
营业收入金额	154,661.74		230,849.60	
营业收入扣除项目合计金额	1,196.95		1,012.21	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重 (%)	0.77		0.44	
一、与主营业务无关的业务收入				
1.正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	929.40	租赁收入	919.40	租赁收入
2.不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。	267.55	小额贷款收入	92.81	小额贷款收入
3.本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4.与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				



项目	本期 (万元)	具体扣除 情况	上期 (万元)	具体扣除 情况
5.同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6.未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	1,196.95		1,012.21	
二、不具备商业实质的收入				
1.未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2.不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3.交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4.本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5.审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6.其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	153,464.79		229,837.39	--

43、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	374,573.67	200,384.35
教育费附加	249,782.64	144,531.02
房产税	2,438,801.12	777,981.82
土地使用税	745,299.38	718,018.69
车船使用税	183,856.69	215,913.55
印花税	939,688.46	1,620,156.84
水利建设基金	889,058.69	1,408,295.89
合计	5,821,060.65	5,085,282.16

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

44、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	101,659,523.73	142,490,120.79
代维费用	32,008,440.64	38,859,611.15



项目	本期金额	上期金额
办公费	19,605,533.78	17,611,329.87
广告费	17,069,379.52	29,238,417.54
劳务费	5,581,765.01	5,100,301.75
其他	913,155.66	1,245,691.55
合计	176,837,798.34	234,545,472.65

45、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬及劳务费	250,708,976.21	285,821,945.04
折旧与摊销	90,529,603.84	83,452,363.77
差旅及交通费	8,562,656.75	10,447,284.66
中介机构费用	9,724,325.58	9,123,384.90
技术服务费	2,100,558.54	9,301,423.15
水电、租赁及物业管理费	15,254,839.34	17,164,532.94
会务费、业务招待费及其他办公费	20,235,993.16	23,590,721.89
其他	4,971,107.11	9,348,729.69
合计	402,088,060.53	448,250,386.04

46、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	237,019,173.73	247,679,909.35
减：利息收入	11,309,457.70	17,368,977.97
手续费及其他	8,257,571.10	3,632,799.80
合计	233,967,287.13	233,943,731.18

47、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	7,679,795.85	6,139,671.37	7,679,795.85
代扣个人所得税手续费返回	149,629.52	227,973.32	
增值税加计扣除抵减金额	229,578.40	171,388.75	229,578.40
合计	8,059,003.77	6,539,033.44	7,909,374.25

48、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,503,927.26	-17,105,763.96
处置长期股权投资产生的投资收益	-404,231.81	8,279,648.69
债权投资持有期间取得的利息收入		44,968.56



项目	本期金额	上期金额
债务重组收益	401,041.54	
合计	-6,507,117.53	-8,781,146.71

49、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	143,973.34	-220,848.34
应收账款坏账损失	-218,585,513.65	-130,408,044.79
其他应收款坏账损失	-5,119,292.12	-2,527,606.83
一年内到期的长期应收款坏账损失	-31,936,056.69	-7,688,916.32
其他流动资产减值损失	-65,303,464.83	-30,520,416.50
预付款项坏账损失	-2,401,019.68	
合 计	-323,201,373.63	-171,365,832.78

50、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-16,292,211.05	-92,808.48
合同资产减值损失	-850,792.42	1,675,240.76
固定资产减值损失	-39,233.01	
无形资产减值损失	-191,673.04	
其他非流动资产减值损失	-8,168,260.13	
合 计	-25,542,169.65	1,582,432.28

51、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
长期资产处置收益	107,402.71	49,406.04	107,402.71
合计	107,402.71	49,406.04	107,402.71

52、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	11,577.00	484,150.23	11,577.00
赔偿及罚款收入	647,024.65	961,227.88	647,024.65
无需支付款项	5,282,876.53	763,761.35	5,282,876.53
报废、毁损资产处置收入	27,283.40	247,641.28	27,283.40
其他	729,088.04	374,106.64	729,088.04
合计	6,697,849.62	2,830,887.38	6,697,849.62



53、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
赔偿、罚款及滞纳金支出	23,893,635.98	1,554,394.74	23,893,635.98
报废、毁损资产损失	14,118.48		14,118.48
对外捐赠	43,115.93	252,816.50	43,115.93
其他	785,365.98	1,448,564.35	785,365.98
合计	24,736,236.37	3,255,775.59	24,736,236.37

注：（1）智慧社区公司根据涉诉案件相关判决，确认赔偿款 11,817,700.45 元；

（2）2024 年 10 月 9 日，公司根据中国证券监督管理委员会陕西监管局《行政处罚决定书》（[2024]2 号）的相关处罚确认 5,400,000.00 元罚款。

54、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	335,053.54	544,046.37
递延所得税费用	-3,970,834.11	1,870,643.79
合计	-3,635,780.57	2,414,690.16

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-1,086,574,001.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	-271,643,500.30
子公司适用不同税率的影响	21,592,414.85
调整以前期间所得税的影响	2,808.45
非应税收入的影响	-54,715.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,314,064.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,075,055.22
本年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	241,078,091.85
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-3,635,780.57

55、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

①收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	8,569,116.62	39,331,060.12



项目	本期金额	上期金额
利息收入	3,048,745.84	6,854,052.10
往来款及其他业务	87,232,746.44	69,509,645.31
合计	98,850,608.90	115,694,757.53

②支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售及管理费用中的有关现金支出	84,070,247.01	126,851,393.63
银行手续费支出	8,257,571.10	3,632,799.80
往来款及其他业务	14,028,679.10	107,886,800.20
合计	106,356,497.21	238,370,993.63

(2) 与投资活动有关的现金

①收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到处置云上陕西股权款		103,708,500.00
收到的债权投资款	2,527,273.39	19,443,532.16
合计	2,527,273.39	123,152,032.16

②支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
本期支付的债权投资款	300,000.00	8,500,000.00
本期支付的联营企业增资款		12,000,000.00
合计	300,000.00	20,500,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

①收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁收到的资金	100,000,000.00	50,000,000.00
关联方资金拆借	170,000,000.00	
合 计	270,000,000.00	50,000,000.00

②支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
使用权资产租赁费	155,076,410.79	165,760,168.91
合计	155,076,410.79	165,760,168.91

③筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------



		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长短期借款（含一年内到期的长期借款）	5,613,917,348.51	2,899,234,000.00		2,891,467,699.26		5,621,683,649.25
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	207,589,020.16	100,000,000.00	49,606,064.98	155,076,410.79		202,118,674.35
应付债券（含一年内到期的应付债券）	75,106,200.32		1,057,839.68	74,210,040.00	1,954,000.00	
其他应付款-应付股利	1,603,201.12					1,603,201.12
合计	5,898,215,770.11	2,999,234,000.00	50,663,904.66	3,120,754,150.05	1,954,000.00	5,825,405,524.72

56、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

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	-1,082,938,220.64	-638,411,454.23
加：资产减值准备	25,542,169.65	-1,582,432.28
信用减值损失	323,201,373.63	171,365,832.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	526,513,444.45	512,470,743.86
使用权资产折旧	47,057,159.24	52,847,739.27
无形资产摊销	42,152,915.24	41,123,769.57
长期待摊费用摊销	11,690,779.92	20,991,476.75
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）	-107,402.71	-49,406.04
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-13,164.92	-247,641.28
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	237,019,173.73	247,679,909.35
投资损失（收益以“-”号填列）	6,507,117.53	8,781,146.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,236,073.31	-1,011,529.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,734,760.80	2,882,173.14
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,064,936.04	20,606,112.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	19,664,194.62	-424,696,199.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	144,412,436.63	123,766,988.44
其他		



补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	299,796,078.30	136,517,229.63
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	144,957,123.68	340,228,963.99
减：现金的上年年末余额	340,228,963.99	450,736,302.10
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-195,271,840.31	-110,507,338.11

(2) 现金流量表补充资料

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	144,957,123.68	340,228,963.99
其中：库存现金	124,060.04	368,347.64
可随时用于支付的银行存款	143,247,306.05	339,255,996.16
可随时用于支付的其他货币资金	1,585,757.59	604,620.19
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	144,957,123.68	340,228,963.99
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

57、租赁

(1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注五、15 和五、33。

项目	金额
简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用	14,121,354.76
与租赁相关的现金流出总额	169,197,765.55

(2) 本公司作为出租人

①与经营租赁有关的信息



项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
固定资产-房屋及建筑物	4,702,531.97	
固定资产-机器设备	4,591,421.04	
合计	9,293,953.01	

六、研发支出

1、研发支出本期发生额情况

项目	本期金额	上期金额
费用化研发支出		
资本化研发支出	613,592.84	
合计	613,592.84	

(1) 资本化研发支出

项目	本期金额	上期金额
技术服务成本	439,891.51	
职工薪酬	173,701.33	
合计	613,592.84	

2、资本化开发项目情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
智慧文旅电视+移动端平台一期		613,592.84		613,592.84
合计		613,592.84		613,592.84

(1) 重要的资本化开发项目情况

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	具体依据
智慧文旅电视+移动端平台一期	开发中	2025 年 2 月	无形资产自身存在市场	2024 年 2 月 26 日	项目测试报告结果为已交付功能运行正常，测试通过

七、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

序号	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	
1	延安广通	延安市	陕西省延安市	电信、广播电视和卫星传输服务	100.00	-	投资设立
2	国联公司	西安市	西安市高新区	互联网和相关服务	100.00	-	投资设立
3	丝路影视	西安市	西安市高新区	广播、电视、电影和录音制作业	100.00	-	投资设立



序号	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	
4	视频大数据公司	陕西省	陕西省西咸新区	软件和信息技术服务业	100.00	-	投资设立
5	广电通付	西安市	西安曲江新区	软件和信息技术服务业	100.00	-	投资设立
6	西咸广电	西安市	陕西省西咸新区	电信、广播电视和卫星传输服务	100.00	-	投资设立
7	华通控股	西安市	西安曲江新区	新闻和出版业	99.00	1.00	投资设立
8	广华投资	西安市	西安曲江新区	资本市场服务	93.74	-	投资设立
9	宝鸡广电	宝鸡市	宝鸡市渭滨区	软件和信息技术服务业	100.00	-	投资设立
10	广通博达	西安市	西安市高新区	软件和信息技术服务业	60.00	40.00	投资设立
11	三砥公司	西安市	西安曲江新区	广播、电视、电影和录音制作业	60.00	-	非同一控制下企业合并
12	金马传媒	西安市	西安曲江新区	广播、电视、电影和录音制作业	55.00	-	投资设立
13	智慧社区公司	西安市	西安曲江新区	电信、广播电视和卫星传输服务	55.00	-	投资设立
14	新媒体技术	西安市	西安曲江新区	电信、广播电视和卫星传输服务	51.00	-	投资设立
15	云服务公司	陕西省	陕西省西咸新区	互联网和相关服务	51.00	-	投资设立
16	社区信息公司	西安市	西安曲江新区	软件和信息技术服务业	51.00	40.00	投资设立
17	广电同方	西安市	西安曲江新区	电信、广播电视和卫星传输服务	51.00	-	非同一控制下企业合并
18	基础设施公司	西安市	西安曲江新区	土木工程建筑业	51.00	-	投资设立

2、 非同一控制下企业合并

本公司本期未发生非同一控制下企业合并事项。

3、 反向购买

本公司本期未发生反向购买事项。

4、 同一控制下企业合并

本公司本期未发生同一控制下企业合并事项。

5、 处置子公司

本公司本期未发生处置子公司事项。

6、 其他原因的合并范围变动

本公司本期未发生其他原因的合并范围变动事项。

7、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本公司本期无需要披露的在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易。



8、子公司少数股东持有的权益

(1) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
广电同方	49.00	-9,685,258.74		2,721,625.22

(2) 子公司的重要财务信息

项目	广电同方	
	期末余额或本期发生额	上年年末余额或上期发生额
流动资产	69,402,101.60	66,520,333.46
非流动资产	5,503,646.64	17,187,328.11
资产合计	74,905,748.24	83,707,661.57
流动负债	69,304,601.70	58,341,233.65
非流动负债	46,809.36	46,256.57
负债合计	69,351,411.06	58,387,490.22
营业收入	21,836,325.38	34,240,511.04
净利润	-19,765,834.17	-2,068,197.68
综合收益总额	-19,765,834.17	-2,068,197.68
经营活动现金流量净额	-1,814,686.00	2,212,941.50

9、使用资产和清偿债务的重大限制

本公司期末不存在使用公司资产和清偿公司债务重大限制的情况。

10、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

本公司期末不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持的情况。

11、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
合营企业：		
投资账面价值合计	97,236.59	950,394.43
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-853,157.84	-363,832.59
—其他综合收益		
—综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	32,487,405.09	40,699,476.46
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-6,118,671.37	-13,085,663.35



项目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
—其他综合收益		
—综合收益总额		

(2) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

本公司期末不存在合营企业或联营企业向本公司转移资金能力受到重大限制的情况。

(3) 合营企业或联营企业发生的超额亏损未予确认情况

合营或联营企业名称	上年年末累积未确认的损失	本期未确认的损失	本期末累积未确认的损失
联营企业：			
广电鑫梦	-589, 152. 65	-2, 738. 69	-591, 891. 34
合计	-589, 152. 65	-2, 738. 69	-591, 891. 34

(4) 与合营企业投资相关的未确认承诺

本公司期末不存在与合营企业投资相关的未确认承诺。

(5) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司期末不存在与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

12、重要的共同经营

本公司期末无需要披露的重要的共同经营信息。

13、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司期末无需要披露的在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益信息。

八、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

本公司本报告期末无按应收金额确认的政府补助。

2、涉及政府补助的负债项目

项目	上年年末余额	本期新增补助 金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益 相关
国家文化大数据陕西省平台（一期）建设项目补助	3, 898, 230. 10				3, 898, 230. 10	与资产相关
陕西省文化资源智能化应用矩阵项目	5, 000, 000. 00				5, 000, 000. 00	与资产相关
收到陕西省财政厅 2023 年第一批新型基础设施建设专项中央基建投资补助	30, 020, 000. 00				30, 020, 000. 00	与资产相关
中国红色文化基因库云数据中心建设项目	3, 000, 000. 00				3, 000, 000. 00	与资产相关
电信普遍服务试点建设项目运维补助	4, 826, 502. 87			4, 826, 502. 87		与资产相关
红动延安专项补贴		856, 603. 78			856, 603. 78	与资产相关



项目	上年年末余额	本期新增补助 金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益 相关
省级文化产业发展专项资金		5,000,000.00			5,000,000.00	与资产相关
线路迁改补贴		12,975,866.00			12,975,866.00	与资产相关
合 计	46,744,732.97	18,832,469.78		4,826,502.87	60,750,699.88	

3、计入当期损益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额
电信普遍服务试点建设项目运维补助	4,826,502.87	22,663,093.08
与日常活动相关的政府补助及其他	7,679,795.85	6,139,671.37
采用净额法的政府补助	4,194,270.67	3,734,239.32
营业外收入中政府补助	11,577.00	484,150.23
合 计	16,712,146.39	33,021,154.00

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、银行借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明详见附注“五、合并财务报表主要项目注释”。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

1、金融工具的风险

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2024 年 12 月 31 日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产	以公允价值计量且其 变动计入其他综合收 益的金融资产	合计
货币资金	147,505,385.47			147,505,385.47
应收票据	5,772,082.00			5,772,082.00
应收账款	2,584,387,313.79			2,584,387,313.79
其他应收款	20,932,829.26			20,932,829.26
其他流动资产	300,000.00			300,000.00
一年内到期的非流 动资产	384,753,906.48			384,753,906.48
长期应收款	233,449,788.07			233,449,788.07
其他权益工具投资			351,921,526.80	351,921,526.80

②2024 年 1 月 1 日



金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融资产	以公允价值计量且其 变动计入其他综合收 益的金融资产	合计
货币资金	358,685,210.09			358,685,210.09
应收票据	5,221,596.35			5,221,596.35
应收账款	2,678,864,529.99			2,678,864,529.99
其他应收款	21,941,602.09			21,941,602.09
其他流动资产	84,229,519.32			84,229,519.32
一年内到期的非流 动资产	300,828,734.89			300,828,734.89
长期应收款	391,579,983.16			391,579,983.16
其他权益工具投资			351,921,526.80	351,921,526.80

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2024 年 12 月 31 日

金融负债项目	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	合计
短期借款		867,696,626.74	867,696,626.74
应付票据			
应付账款		2,210,579,309.86	2,210,579,309.86
其他应付款		205,934,395.63	205,934,395.63
一年内到期的非流动负债		1,465,785,744.96	1,465,785,744.96
其他流动负债		96,343,662.41	96,343,662.41
长期借款		3,404,756,222.51	3,404,756,222.51
租赁负债		101,463,254.98	101,463,254.98
长期应付款		55,448,048.64	55,448,048.64

②2024 年 1 月 1 日

金融负债项目	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	合计
短期借款		847,720,626.74	847,720,626.74
应付票据		1,049,211.65	1,049,211.65
应付账款		2,270,578,377.99	2,270,578,377.99
其他应付款		38,762,794.82	38,762,794.82
一年内到期的非流动负债		2,107,771,739.12	2,107,771,739.12
其他流动负债		61,177,821.04	61,177,821.04



金融负债项目	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	合计
长期借款		2,859,201,627.49	2,859,201,627.49
租赁负债		91,766,255.66	91,766,255.66
长期应付款		55,205,123.70	55,205,123.70

注：金融工具不包括预付款项、合同负债、应交税费、预计负债等。

2、信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本公司信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据及应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用政策。本公司会定期对客户信用记录、付款情况进行监控，对于信用记录不良的客户，付款异常客户，本公司会采用书面催款、专人负责处理等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司于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。在确定信用风险自初始确认后是否已显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。根据信用风险是否显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于应收票据和应收账款，本公司采用《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》简化方法按照全部应收票据和应收账款整个存续期内的预期信用损失计量损失准备。

对于划分为组合的其他应收款，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预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。



3、流动性风险

流动性风险指本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司严密监控现金流量要求使现金收益最优化，综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，优化融资公司结构。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

4、市场风险

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

①汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，本公司不存在重大的以外币结算的资产或负债。

②利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款以及债券等有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款以及债券等有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

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

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				
（三）其他权益工具投资			351,921,526.80	351,921,526.80
持续以公允价值计量的资产总额			351,921,526.80	351,921,526.80

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

本公司对其他权益工具投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

十一、关联方及关联交易



1、关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
广电融媒体集团	西安市雁塔区	广播、电视、电影和录音制作业	125,605.34	29.20	29.20

注：本公司的最终控制方是中共陕西省委宣传部。

3、本公司的子公司情况

详见附注七、1、企业集团的构成。

4、本公司的合营和联营企业情况

本公司合营和联营企业详见附注五、11 长期股权投资和附注七、11 在合营企业或联营企业中的权益。

5、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陕西省广播电视信息网络股份有限公司	受同一母公司控制
陕西乐家电视购物有限责任公司	受同一母公司控制
陕西广电移动电视有限公司	受同一母公司控制
陕西广信新媒体有限责任公司	受同一母公司控制
陕西省户户通直播卫星技术有限公司	受同一母公司控制
西安烽霖电子科技有限公司	受同一母公司控制
陕西广电智能工程有限公司	受同一母公司控制
陕西广电融创文旅发展有限公司	受同一母公司控制
陕西广电锐玩文化发展有限公司	受同一母公司控制
陕西广播电视塔文化旅游发展有限公司	受同一母公司控制
陕西声媒广告文化传播有限责任公司	受同一母公司控制
陕西广播电视报社有限公司	受同一母公司控制
陕西电视台技术开发有限责任公司	受同一母公司控制
陕西未来村文化传媒科技有限公司	受同一母公司控制
陕西广播电视台	控股股东关联公司
陕西广播产业（集团）有限责任公司	控股股东关联公司
陕西广电都市青春传媒有限公司	控股股东关联公司



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陕西广电大剧院管理有限公司	控股股东关联公司
陕西电视产业集团有限公司	控股股东关联公司
陕西丝路云启智能科技有限公司	控股股东关联公司
云上陕西	控股股东关联公司
中广电移动网络有限公司陕西分公司	其他关联方

6、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
陕西电视产业集团有限公司	接受劳务		59,580.90
陕西广播产业（集团）有限责任公司	接受劳务	322,641.51	66,037.73
陕西广播电视塔文化旅游发展有限公司	接受劳务	181,880.25	13,584.90
陕西广电锐玩文化发展有限公司	接受劳务		58,490.57
陕西广电移动电视有限公司	接受劳务	600,283.02	2,302,547.11
陕西乐家电视购物有限责任公司	接受劳务	182,471.70	182,471.70
陕西声媒广告文化传播有限责任公司	接受劳务		471,698.11
陕西省广播电视信息网络股份有限公司	接受劳务	5,553,682.54	5,112,735.63
中广电移动网络有限公司陕西分公司	接受劳务		579,392.14
陕西广电融创文旅发展有限公司	接受劳务	2,394,601.88	

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广电融媒体集团	销售商品		109,513.27
中广电移动网络有限公司陕西分公司	销售商品		1,449,731.03
陕西电视产业集团有限公司	提供劳务		94,339.62
陕西电视台技术开发有限责任公司	提供劳务	279,869.43	222,907.85
陕西广播产业（集团）有限责任公司	提供劳务	226,415.08	188,679.23
广电融媒体集团	提供劳务		56,603.77
陕西广信新媒体有限责任公司	提供劳务	363,958.10	261,562.26
陕西未来村文化传媒科技有限公司	提供劳务		33,981.60
陕西乐家电视购物有限责任公司	提供劳务	75,471.76	75,471.76
丝路云启	提供劳务		90,566.04
云上陕西	提供劳务	28,301.88	28,301.89



关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中广电移动网络有限公司陕西分公司	提供劳务		30,608,743.64
陕西广电智能工程有限公司	提供劳务	1,584.96	
陕西广信新媒体有限责任公司	提供劳务	36,637.17	

(2) 关联租赁情况

①本公司作为出租方

无。

②本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
陕西省广播电视信息网络股份有限公司	房屋	3,090,285.72	4,541,875.68	528,403.38	247,215.80	13,423,042.94	

(3) 关键管理人员薪酬

项目	本期金额（万元）	上期金额（万元）
关键管理人员薪酬	358.89	542.54

(4) 关联方承诺

本公司期末无需要披露的关联方承诺事项。

7、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	陕西电视产业集团有限公司	37,735.86	5,547.17	37,735.86	2,075.47
应收账款	陕西广播产业（集团）有限责任公司	118,301.95	8,872.65	20,000.03	1,100.00
应收账款	陕西广电都市青春传媒有限公司	101,886.80	101,886.80	264,486.80	27,506.63
应收账款	广电融媒体集团			2,318.64	408.08
应收账款	陕西广信新媒体有限责任公司			22,896.00	6,227.71
应收账款	陕西乐家电视购物有限责任公司	815,471.76	745,660.38	740,000.00	76,960.00
应收账款	丝路云启	2,498,151.00	978,116.08	2,498,151.00	235,646.02
应收账款	云上陕西	56,603.78	6,283.02	28,301.89	1,556.60
应收账款	中广电移动网络有限公司陕西分公司			166,915.73	9,180.37
应收账款	陕西省征信有限责任公司	529.81	39.74		
应收账款	陕西电视台技术开发有限责任公司	301,562.73	22,617.20		
其他应收款	陕西广电大剧院管理有限公司	10,000.00	10,000.00	10,000.00	1,040.00



项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	陕西省广播电视信息网络股份有限公司	365,607.29	361,407.29	17,610.29	1,831.47
预付款项	陕西电视产业集团有限公司	23,898.60		23,898.60	
预付款项	陕西广电大剧院管理有限公司	70,400.00		70,400.00	
预付款项	陕西广电锐玩文化发展有限公司	158,340.00		158,340.00	
预付款项	陕西省广播电视信息网络股份有限公司	130,904.00		2,807,303.69	
预付款项	陕西省户户通直播卫星技术有限公司	8,050.00		8,050.00	
预付款项	西安烽霖电子科技有限责任公司	48,147.00		48,147.00	
预付款项	中广电移动网络有限公司陕西分公司			322,785.40	
预付款项	中国广电网络股份有限公司陕西分公司	23,104.00			
预付款项	陕西广播电视塔文化旅游发展有限公司	5,000.00			

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	期末余额	上年年末余额
应付账款	陕西广电智能工程有限公司	29,120.00	1,640,188.00
应付账款	陕西广电融创文旅发展有限公司		186.00
应付账款	陕西省广播电视信息网络股份有限公司	9,162,635.04	7,691,266.45
应付账款	陕西省户户通直播卫星技术有限公司	378,049.29	394,780.29
应付账款	丝路云启	653,258.69	1,135,958.51
应付账款	西安烽霖电子科技有限责任公司	1,176,626.97	1,176,626.97
应付账款	中广电移动网络有限公司陕西分公司		9,144.00
合同负债	陕西电视台技术开发有限责任公司		696.26
合同负债	陕西乐家电视购物有限责任公司	10,000.00	10,000.00
合同负债	中广电移动网络有限公司陕西分公司		1,824,464.87
其他应付款	广电融媒体集团	170,032,400.00	32,400.00
其他应付款	陕西省广播电视信息网络股份有限公司	30,778.34	337,475.34
其他应付款	丝路云启	432,851.33	432,851.33

十二、股份支付

本公司期末无需要披露的股份支付事项。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、重要或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的重要或有负债及其财务影响



序号	原告	事项内容	涉及金额	案件阶段	确认预计负债
1	特斯联智能工程有限公司	建设工程施工合同纠纷	38,688,388.77	二审上诉期间	6,544,521.04
2	北京金山云网络技术有限公司	技术服务合同纠纷	8,740,200.00	未开庭	未确认

(2) 其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响无。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2025 年 1 月 7 日，公司发布关于注销控股孙公司的公告（编号：临 2025-001 号），本公司控股子公司陕西广电华通投资控股有限公司（简称“广电华通”）对其控股公司陕西广电大健康产业有限公司（简称“广电大健康”）进行清算并注销。近日，广电大健康收到西安市莲湖区数据和行政审批服务局《准予注销登记通知书》，注销登记手续已办理完毕。

十五、其他重要事项

1、前期差错更正

本公司本期无需要说明的前期差错更正事项。

2、债务重组

本公司本期无需要说明的债务重组事项。

3、资产置换

本公司本期无需要说明的资产置换事项。

4、年金计划

本公司本期无需要说明的年金计划事项。

5、终止经营

本公司本期无需要说明的终止经营事项。

6、分部信息

本公司本期无需要说明的分部信息。

7、其他对投资者决策有影响的重要事项

本公司本期无需要说明的其他对投资者决策有影响的重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年，下同）	859,163,505.55	1,177,935,524.50
1 至 2 年	737,163,683.63	798,326,963.31



账龄	期末余额	上年年末余额
2 至 3 年	612,710,977.24	375,490,871.72
3 至 4 年	276,327,203.00	110,789,257.89
4 至 5 年	87,097,509.12	50,269,320.80
5 年以上	79,370,293.62	51,677,138.31
小计	2,651,833,172.16	2,564,489,076.53
减：坏账准备	446,812,228.50	279,843,413.26
合计	2,205,020,943.66	2,284,645,663.27

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	25,065,651.40	0.95	25,065,651.40	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	2,626,767,520.76	99.05	421,746,577.10	16.06	2,205,020,943.66
其中：政府部门及非营利组织组合	1,477,092,736.29	55.70	227,129,312.43	15.38	1,249,963,423.86
企业单位及个人组合	980,265,790.99	36.97	166,730,319.24	17.01	813,535,471.75
内部关联方组合	169,408,993.48	6.39	27,886,945.43	16.46	141,522,048.05
合计	2,651,833,172.16	100.00	446,812,228.50	--	2,205,020,943.66

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	18,689,934.86	0.73	18,689,934.86	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	2,545,799,141.67	99.27	261,153,478.40	10.26	2,284,645,663.27
其中：政府部门及非营利组织组合	1,493,947,122.07	58.25	150,389,622.20	10.07	1,343,557,499.87



类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
企业单位及个人组合	851,284,896.12	33.20	93,482,225.85	10.98	757,802,670.27
内部关联方组合	200,567,123.48	7.82	17,281,630.35	8.62	183,285,493.13
合计	2,564,489,076.53	100.00	279,843,413.26	--	2,284,645,663.27

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
渭南市大荔县扶贫开发局	6,652,940.00	6,652,940.00	100.00	预期无法收回
家家购物股份有限公司	3,671,698.12	3,671,698.12	100.00	预期无法收回
渭南市富平县扶贫开发办公室	2,675,910.00	2,675,910.00	100.00	预期无法收回
渭南市白水县农业综合（扶贫）开发办公室	2,406,680.00	2,406,680.00	100.00	预期无法收回
榆林市横山区扶贫开发办公室	1,795,280.00	1,795,280.00	100.00	预期无法收回
武功县扶贫和农业综合开发办公室	1,317,420.00	1,317,420.00	100.00	预期无法收回
汉中市南郑县扶贫办	1,299,140.00	1,299,140.00	100.00	预期无法收回
其他汇总	5,246,583.28	5,246,583.28	100.00	预期无法收回
合 计	25,065,651.40	25,065,651.40		

（续）

应收账款（按单位）	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
渭南市大荔县扶贫开发局	6,652,940.00	6,652,940.00	100.00	预期无法收回
渭南市富平县扶贫开发办公室	2,675,910.00	2,675,910.00	100.00	预期无法收回
渭南市白水县农业综合（扶贫）开发办公室	2,406,680.00	2,406,680.00	100.00	预期无法收回
榆林市横山区扶贫开发办公室	1,795,280.00	1,795,280.00	100.00	预期无法收回
汉中市南郑县扶贫办	1,299,140.00	1,299,140.00	100.00	预期无法收回
其他汇总	3,859,984.86	3,859,984.86	100.00	预期无法收回
合计	18,689,934.86	18,689,934.86	--	--



②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

组合一：政府部门及非营利组织组合

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	365,769,362.68	19,385,776.22	5.30
1 至 2 年	470,236,310.21	45,612,922.09	9.70
2 至 3 年	368,231,307.10	56,339,389.99	15.30
3 至 4 年	177,890,682.02	46,429,468.01	26.10
4 至 5 年	60,549,860.81	24,946,542.65	41.20
5 年以上	34,415,213.47	34,415,213.47	100.00
合计	1,477,092,736.29	227,129,312.43	

（续）

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	632,815,281.05	25,945,426.52	4.10
1 至 2 年	462,584,980.06	37,469,383.38	8.10
2 至 3 年	261,844,935.51	35,349,066.29	13.50
3 至 4 年	81,435,894.41	19,218,871.08	23.60
4 至 5 年	37,351,562.27	14,492,406.16	38.80
5 年以上	17,914,468.77	17,914,468.77	100.00
合计	1,493,947,122.07	150,389,622.20	--

组合二：企业单位及个人组合

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	485,345,867.67	36,400,940.08	7.50
1 至 2 年	227,788,619.13	33,484,927.01	14.70
2 至 3 年	136,918,725.34	32,860,494.08	24.00
3 至 4 年	84,738,163.73	29,065,190.16	34.30
4 至 5 年	19,262,129.94	8,706,482.73	45.20
5 年以上	26,212,285.18	26,212,285.18	100.00
合计	980,265,790.99	166,730,319.24	

（续）

项目	上年年末余额		
----	--------	--	--



	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	494,602,921.31	27,203,160.68	5.50
1 至 2 年	206,082,252.70	21,432,554.29	10.40
2 至 3 年	100,237,563.90	17,641,811.25	17.60
3 至 4 年	22,176,925.11	6,032,123.63	27.20
4 至 5 年	10,822,001.70	3,809,344.60	35.20
5 年以上	17,363,231.40	17,363,231.40	100.00
合计	851,284,896.12	93,482,225.85	

组合三：内部关联方组合

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	7,472,341.73	396,034.11	5.30
1 至 2 年	38,122,961.81	3,697,927.30	9.70
2 至 3 年	103,659,750.81	15,859,941.87	15.30
3 至 4 年	12,018,119.30	3,136,729.14	26.10
4 至 5 年	5,679,433.36	2,339,926.54	41.20
5 年以上	2,456,386.47	2,456,386.47	100.00
合计	169,408,993.48	27,886,945.43	

（续）

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	50,829,977.13	2,084,029.06	4.10
1 至 2 年	129,573,207.22	10,495,429.78	8.10
2 至 3 年	12,018,119.30	1,622,446.11	13.50
3 至 4 年	5,689,433.36	1,342,706.27	23.60
4 至 5 年	1,175,436.83	456,069.49	38.80
5 年以上	1,280,949.64	1,280,949.64	100.00
合计	200,567,123.48	17,281,630.35	--

（3）坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	18,689,934.86	6,375,716.54			25,065,651.40



类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提坏账准备	261,153,478.40	160,593,098.70			421,746,577.10
合计	279,843,413.26	166,968,815.24			446,812,228.50

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	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
三原县公安局	74,946,902.70	2.83	6,731,625.72
陕西省社区信息管理服务有 限公司	59,566,955.49	2.25	9,112,078.86
靖边县行政审批服务局	50,093,260.37	1.89	7,524,799.60
铜川市公安局	45,557,889.02	1.72	5,448,073.96
陕西福浩建设工程有限公司	31,634,712.94	1.19	4,650,302.80
合 计	261,799,720.52	9.88	33,466,880.94

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	360,000.00	360,000.00
其他应收款	215,621,813.37	298,922,949.71
合计	215,981,813.37	299,282,949.71

(1) 应收股利

被投资单位	期末余额	上年年末余额
三砥公司	360,000.00	360,000.00
小计	360,000.00	360,000.00
减：坏账准备		
合计	360,000.00	360,000.00

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年，下同）	120,997,708.89	112,417,526.51
1 至 2 年	42,328,612.71	126,511,280.24
2 至 3 年	52,451,989.18	48,038,791.61
3 至 4 年	4,599,347.13	37,669,560.69
4 至 5 年	25,904,849.77	5,432,658.10



账龄	期末余额	上年年末余额
5 年以上	39,062,387.49	36,549,144.60
小计	285,344,895.17	366,618,961.75
减：坏账准备	69,723,081.80	67,696,012.04
合计	215,621,813.37	298,922,949.71

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工备用金	12,698,952.83	8,373,548.89
保证金及押金	30,884,281.84	18,790,118.61
企业间往来	241,761,660.50	339,455,294.25
小计	285,344,895.17	366,618,961.75
减：坏账准备	69,723,081.80	67,696,012.04
合计	215,621,813.37	298,922,949.71

③坏账准备计提情况

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）	
上年年末余额	64,828,168.50		2,867,843.54	67,696,012.04
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,642,508.32		384,561.44	2,027,069.76
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	66,470,676.82	-	3,252,404.98	69,723,081.80

④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转	转销或核	



			回	销	
其他应收款坏账准备	67,696,012.04	2,027,069.76			69,723,081.80
合计	67,696,012.04	2,027,069.76			69,723,081.80

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
宝鸡广电网络传媒有 限责任公司	内部往来款	88,336,844.89	1 年以内	30.96	2,650,105.35
陕西省视频大数据建 设运营有限公司	内部往来款	73,049,288.05	注 1	25.60	6,616,799.15
陕西广电华通投资控 股有限公司	内部往来款	31,412,394.67	注 2	11.01	10,697,743.43
延安广通广电信息网 络技术开发有限责任 公司	内部往来款	13,022,184.78	注 3	4.56	11,951,107.48
陕西西咸新区广电网 络传媒有限公司	内部往来款	9,815,318.51	1 年以内	3.44	294,459.56
合 计		215,636,030.90		75.57	32,210,214.97

注 1：1 年以内金额为 12,258,508.49 元，1-2 年金额为 28,695,730.41 元；2-3 年金额为 32,095,049.15 元；

注 2：1 年以内金额为 217,347.74 元，1-2 年金额为 3,818,372.72 元；2-3 年金额为 9,076,889.21 元；3-4 年金额为 55,607.62 元，4-5 年金额为 18,244,177.38 元；

注 3：1-2 年金额为 433,780.90 元；2-3 年金额为 380,919.11 元，4-5 年金额为 670,408.41 元，5 年以上金额为 11,537,076.36 元。

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	723,728,988.71	213,507,597.74	510,221,390.97
对联营、合营企业投资	18,967,139.06		18,967,139.06
合计	742,696,127.77	213,507,597.74	529,188,530.03

（续）

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值



项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	723,728,988.71	71,860,000.00	651,868,988.71
对联营、合营企业投资	24,467,365.95		24,467,365.95
合计	748,196,354.66	71,860,000.00	676,336,354.66

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宝鸡广电	177,336,982.42			177,336,982.42		
西咸广电	57,517,946.39			57,517,946.39		
华通控股	136,547,597.74			136,547,597.74	136,547,597.74	136,547,597.74
三砥公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
云服务公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广通博达	6,060,000.00			6,060,000.00		6,060,000.00
新媒体技术	2,550,000.00			2,550,000.00		2,550,000.00
延安广通	5,500,000.00			5,500,000.00		5,500,000.00
金马传媒	2,750,000.00			2,750,000.00		2,750,000.00
丝路影视	35,109,741.45			35,109,741.45		
华一传媒	1,400,000.00			1,400,000.00		
国联公司	10,087,800.00			10,087,800.00		
广电同方	13,398,920.71			13,398,920.71		
广电通付	2,000,000.00			2,000,000.00		
社区信息公司	5,100,000.00			5,100,000.00	5,100,000.00	5,100,000.00
视频大数据公司	35,000,000.00			35,000,000.00		
智慧社区公司	55,000,000.00			55,000,000.00		55,000,000.00
广华投资	165,370,000.00			165,370,000.00		
合计	723,728,988.71			723,728,988.71	141,647,597.74	213,507,597.74

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		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
联营企业:						
版权交易	24,467,365.95			-5,500,226.89		



被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		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
合计	24,467,365.95			-5,500,226.89		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余 额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
联营企业:					
版权交易				18,967,139.06	
合计				18,967,139.06	

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,146,258,821.20	1,054,909,936.37	1,797,313,173.08	1,423,122,405.28
其他业务	94.34		1,154.53	
合计	1,146,258,915.54	1,054,909,936.37	1,797,314,327.61	1,423,122,405.28

(2) 收入及成本分解信息

收入类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
商品类型				
有线电视业务	1,072,910,539.98	995,551,947.87	1,558,400,653.75	1,226,032,028.55
商品销售业务	70,038,125.04	59,067,777.89	236,755,807.11	196,484,705.26
广告代理业务	3,310,156.18	290,210.61	2,156,712.22	605,671.47
其他业务收入	94.34		1,154.53	
合计	1,146,258,915.54	1,054,909,936.37	1,797,314,327.61	1,423,122,405.28
按经营地区分类				
关中地区	735,559,945.46	583,183,890.54	1,059,529,827.57	833,178,222.83
陕南地区	218,819,214.39	242,877,004.12	392,417,681.95	325,526,128.72
陕北地区	191,879,755.69	228,849,041.71	345,366,818.09	264,418,053.73
合计	1,146,258,915.54	1,054,909,936.37	1,797,314,327.61	1,423,122,405.28

5、投资收益



项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,500,226.89	-16,771,660.65
处置长期股权投资产生的投资收益		8,147,896.13
债务重组收益	201,041.54	
合计	-5,299,185.35	-8,623,764.52

十七、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	-296,829.10
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	12,115,221.92
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益；	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	2,675,509.77
5、委托他人投资或管理资产的损益；	
6、对外委托贷款取得的损益	
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失；	
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	
9、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
10、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；	
11、非货币性资产交换损益；	
12、债务重组损益；	401,041.54
13、企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等；	
14、因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响；	
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；	
16、对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益；	
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；	
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；	
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；	



项目	金额
20、受托经营取得的托管费收入；	
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	-18,049,963.75
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目	
扣除所得税前非经常性损益合计	-3,155,019.62
减：所得税影响金额	170,660.44
扣除所得税后非经常性损益合计	-3,325,680.06
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	-4,908,508.11
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	1,582,828.05

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-40.70	-1.4901	-1.4901
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-40.76	-1.4924	-1.4924

陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司

2025年4月23日

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 8916 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013 年 11 月 04 日

执行事务合伙人 李尊农、乔久华

北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼
20 层

经营范围

一般项目：工程造价咨询业务；工程管理服务；资产评估。
依法须经批准的项目，凭营业执照依法自主开展经营活动。
许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关



2025 年 10 月 27 日

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书



名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日



说明

证书序号：0014686

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
Year Month Day



提出：王瑞金 2017.5.26
输入：中审亚太会计师事务所

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

日期
Date

年 月 日
Year Month Day

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

日期
Date

年 月 日
Year Month Day

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

提出：王瑞金 2017.5.26
输入：中审亚太会计师事务所

提出：王瑞金 2017.5.26
输入：中审亚太会计师事务所

提出：王瑞金 2017.5.26
输入：中审亚太会计师事务所

提出：王瑞金 2017.5.26
输入：中审亚太会计师事务所

提出：王瑞金 2017.5.26
输入：中审亚太会计师事务所

提出：王瑞金 2017.5.26
输入：中审亚太会计师事务所

提出：王瑞金 2017.5.26
输入：中审亚太会计师事务所

提出：王瑞金 2017.5.26
输入：中审亚太会计师事务所

提出：王瑞金 2017.5.26
输入：中审亚太会计师事务所

提出：王瑞金 2017.5.26
输入：中审亚太会计师事务所

提出：王瑞金 2017.5.26
输入：中审亚太会计师事务所

提出：王瑞金 2017.5.26
输入：中审亚太会计师事务所

提出：王瑞金 2017.5.26
输入：中审亚太会计师事务所

提出：王瑞金 2017.5.26
输入：中审亚太会计师事务所

提出：王瑞金 2017.5.26
输入：中审亚太会计师事务所

提出：王瑞金 2017.5.26
输入：中审亚太会计师事务所

提出：王瑞金 2017.5.26
输入：中审亚太会计师事务所

提出：王瑞金 2017.5.26
输入：中审亚太会计师事务所

提出：王瑞金 2017.5.26
输入：中审亚太会计师事务所

提出：王瑞金 2017.5.26
输入：中审亚太会计师事务所

提出：王瑞金 2017.5.26
输入：中审亚太会计师事务所

提出：王瑞金 2017.5.26
输入：中审亚太会计师事务所

提出：王瑞金 2017.5.26
输入：中审亚太会计师事务所

提出：王瑞金 2017.5.26
输入：中审亚太会计师事务所

提出：王瑞金 2017.5.26
输入：中审亚太会计师事务所

提出：王瑞金 2017.5.26
输入：中审亚太会计师事务所

提出：王瑞金 2017.5.26
输入：中审亚太会计师事务所

提出：王瑞金 2017.5.26
输入：中审亚太会计师事务所

提出：王瑞金 2017.5.26
输入：中审亚太会计师事务所

提出：王瑞金 2017.5.26
输入：中审亚太会计师事务所

提出：王瑞金 2017.5.26
输入：中审亚太会计师事务所

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

姓名：王瑞金
证书编号：110001590137

2008 年 3 月 20 日

2014 年 11 月 20 日

2016 年 11 月 20 日

2017 年 11 月 20 日

证书编号：110001590137

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2008 年 3 月 20 日
Date of Issuance

1731



姓 名: 张洋
Full name: 张洋
性 别: 男
Sex: 男
出生日期: 1985-01-05
Date of birth: 1985-01-05
工作单位: 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 120102198501051354
Identity card No.: 120102198501051354



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
No. of Certificate: 110101300653

批准注册协会:
Authorized Institute (CPA): 北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance: 2015 年 07 月 13 日

