陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司

审计报告

天职业字[2026]23196 号

目　　录

审 计 报 告 ——1

2025 年度财务报表——6

2025 年度财务报表附注——18

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：京26RYKR1XBH

审计报告

天职业字[2026]23196 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

我们审计了后附的陕西广电网络传媒（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 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司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独立性准则以及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于广电网络，适用了对公众利益实体的独立性要求，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审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
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。 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	针对收入的确认，我们执行的审计程序如下： （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）检查主要业务类别的销售合同，根据合同条款，评估收入确认政策的适当性； （3）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；

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
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。 2025 年度，广电网络营业收入为 11.03 亿元，较上年下降 28.68%。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。 请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”之“（二十七）收入”所述的会计政策、“六、合并财务报表主要项目注释”之“（四十）营业收入、营业成本”及“十八、母公司财务报表项目注释”之“（四）营业收入、营业成本”。	（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、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）结合应收账款函证程序对销售收入进行验证； （7）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	
截至 2025 年 12 月 31 日，广电网络应收账款账面余额 29.87 亿元，坏账准备余额 12.38 亿元，账面价值 17.49 亿元，占资产总额的 18.58%。 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。 请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”之“（十二）应收账款”所述的会计	针对应收账款的减值，我们执行的审计程序如下： （1）了解应收账款计提预期信用损失流程和相关内部控制，测试了关键内部控制设计和执行的有效性； （2）与管理层沟通、讨论、评估有违约、减值迹象的应收款项，评估其回款情况及坏账风险； （3）复核以前年度已单项计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性； （4）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（二）应收账款减值	
政策及“六、合并财务报表主要项目注释”之“（三）应收账款”。	应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确； （5）检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性； （6）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

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 2025 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，除非计划进行清算、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。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单

独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（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）就广电网络中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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]

中国注册会计师

（项目合伙人）：

中国注册会计师：

中国·北京

二〇二六年四月二十二日

合并资产负债表

编制单位：陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司　　2025年12月31日　　金额单位：元

项　　目	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	266,935,990.24	147,505,385.47	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1,848,440.82	5,772,082.00	六、（二）
应收账款	1,748,579,572.27	2,584,387,313.79	六、（三）
应收款项融资			
预付款项	128,622,780.51	149,022,582.84	六、（五）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	19,951,762.46	20,932,829.26	六、（六）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	106,683,298.06	103,982,425.41	六、（七）
其中：数据资源			
合同资产	780,248.37	11,746,870.33	六、（四）
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	374,471,641.71	384,753,906.48	六、（八）
其他流动资产	439,122,901.73	440,694,790.83	六、（九）
流动资产合计	3,086,996,636.17	3,848,798,186.41	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	187,903,078.05	233,449,788.07	六、（十）
长期股权投资	883,966.54	32,584,641.68	六、（十一）
其他权益工具投资	319,505,579.94	351,921,526.80	六、（十二）
其他非流动金融资产	167,145.44		六、（十三）
投资性房地产			
固定资产	5,397,561,209.18	5,584,692,440.56	六、（十四）
在建工程	84,148,800.24	153,565,114.46	六、（十五）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	28,565,012.79	210,676,660.16	六、（十六）
无形资产	220,979,088.78	247,183,811.87	六、（十七）
其中：数据资源			
开发支出		613,592.84	七、（二）
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	4,878,056.42	12,810,522.48	六、（十八）
递延所得税资产	5,963,487.71	4,177,707.56	六、（十九）
其他非流动资产	73,817,538.28	74,133,482.25	六、（二十）
非流动资产合计	6,324,372,963.37	6,905,809,288.73	
资　产　总　计	9,411,369,599.54	10,754,607,475.14	

后附财务报表附注为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）

编制单位：陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司　　2025年12月31日　　金额单位：元

项目	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	820,137,763.49	867,696,626.74	六、（二十二）
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	2,190,790,024.72	2,210,579,309.86	六、（二十三）
预收款项			
合同负债	166,931,525.36	80,636,069.92	六、（二十四）
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	168,305,849.20	77,096,374.99	六、（二十五）
应交税费	30,421,659.55	52,705,967.73	六、（二十六）
其他应付款	195,986,114.43	207,537,596.75	六、（二十七）
其中：应付利息			
应付股利	1,603,201.12	1,603,201.12	六、（二十七）
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	2,917,307,516.14	1,465,785,744.96	六、（二十八）
其他流动负债	12,973,404.01	98,056,897.59	六、（二十九）
流动负债合计	6,502,853,856.90	5,060,094,588.54	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	2,141,894,459.02	3,404,756,222.51	六、（三十）
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	15,611,812.93	101,463,254.98	六、（三十一）
长期应付款	161,682,696.76	55,448,048.64	六、（三十二）
长期应付职工薪酬			
预计负债	12,065,714.51	6,625,421.04	六、（三十三）
递延收益	62,777,200.90	60,776,255.92	六、（三十四）
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,394,031,884.12	3,629,069,203.09	
负 债 合 计	8,896,885,741.02	8,689,163,791.63	
股东权益			
股本	710,946,992.00	710,946,992.00	六、（三十五）
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	1,804,196,018.47	1,804,196,018.47	六、（三十六）
减:库存股			
其他综合收益	-32,415,946.86		六、（三十七）
专项储备			
盈余公积	143,806,543.98	143,806,543.98	六、（三十八）
△一般风险准备			
未分配利润	-2,084,255,367.80	-585,596,531.07	六、（三十九）
归属于母公司股东权益合计	542,278,239.79	2,073,353,023.38	
少数股东权益	-27,794,381.27	-7,909,339.87	
股东权益合计	514,483,858.52	2,065,443,683.51	
负债及股东权益合计	9,411,369,599.54	10,754,607,475.14	

后附财务报表附注为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：

合并利润表

编制单位：陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	1,103,062,687.19	1,546,617,438.18	
其中：营业收入	1,103,062,687.19	1,546,617,438.18	六、（四十）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,881,918,180.78	2,268,068,798.31	
其中:营业成本	1,121,304,238.73	1,449,354,591.66	六、（四十）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	8,039,905.58	5,821,060.65	六、（四十一）
销售费用	140,500,715.72	176,837,798.34	六、（四十二）
管理费用	384,260,056.15	402,088,060.53	六、（四十三）
研发费用			
财务费用	227,813,264.60	233,967,287.13	六、（四十四）
其中：利息费用	242,343,162.05	237,019,173.73	六、（四十四）
利息收入	15,990,435.06	11,309,457.70	六、（四十四）
加：其他收益	7,288,276.02	8,059,003.77	六、（四十五）
投资收益（损失以“－”号填列）	-15,086,792.40	-6,507,117.53	六、（四十六）
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	-21,593,412.30	-6,503,927.26	六、（四十六）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
△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）	-664,901,381.79	-323,201,373.63	六、（四十七）
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-36,803,490.41	-25,542,169.65	六、（四十八）
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-13,410.99	107,402.71	六、（四十九）
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-1,488,372,293.16	-1,068,535,614.46	
加：营业外收入	1,792,486.57	6,697,849.62	六、（五十）
减：营业外支出	23,555,319.09	24,736,236.37	六、（五十一）
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-1,510,135,125.68	-1,086,574,001.21	
减：所得税费用	-1,040,247.55	-3,635,780.57	六、（五十二）
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-1,509,094,878.13	-1,082,938,220.64	
其中:被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-1,509,094,878.13	-1,082,938,220.64	
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）	-1,498,658,836.73	-1,059,088,575.67	
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	-10,436,041.40	-23,849,644.97	
六、其他综合收益的税后净额	-32,415,946.86		六、（五十三）
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-32,415,946.86		六、（五十三）
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-32,415,946.86		六、（五十三）
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	-32,415,946.86		六、（五十三）
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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			
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	-1,541,510,824.99	-1,082,938,220.64	
归属于母公司所有者的综合收益总额	-1,531,074,783.59	-1,059,088,575.67	
归属于少数股东的综合收益总额	-10,436,041.40	-23,849,644.97	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	-2.1080	-1.4901	十九、（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	-2.1080	-1.4901	十九、（二）

后附财务报表附注为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

编制单位：陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	1,429,603,176.91	1,696,588,785.76	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	182,122.47	158,952.41	
收到其他与经营活动有关的现金	36,974,423.38	98,850,608.90	六、（五十四）
经营活动现金流入小计	1,466,759,722.76	1,795,598,347.07	
购买商品、接受劳务支付的现金	617,307,841.00	829,453,122.25	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	392,621,100.31	545,031,078.98	
支付的各项税费	13,196,501.62	14,961,570.33	
支付其他与经营活动有关的现金	105,194,402.54	106,356,497.21	六、（五十四）
经营活动现金流出小计	1,128,319,845.47	1,495,802,268.77	
经营活动产生的现金流量净额	338,439,877.29	299,796,078.30	六、（五十五）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,527,273.39	六、（五十四）
取得投资收益收到的现金	206,200.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,300.00	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	209,500.00	2,540,273.39	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	160,517,860.80	327,620,203.46	
投资支付的现金		300,000.00	六、（五十四）
△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	160,517,860.80	327,920,203.46	
投资活动产生的现金流量净额	-160,308,360.80	-325,379,930.07	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	551,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	551,000.00		
取得借款收到的现金	2,548,744,810.51	2,899,234,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	395,000,000.00	270,000,000.00	六、（五十四）
筹资活动现金流入小计	2,944,295,810.51	3,169,234,000.00	
偿还债务支付的现金	2,376,131,277.64	2,965,677,739.26	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	220,199,050.73	218,167,838.49	
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	414,159,897.68	155,076,410.79	六、（五十四）
筹资活动现金流出小计	3,010,490,226.05	3,338,921,988.54	
筹资活动产生的现金流量净额	-66,194,415.54	-169,687,988.54	
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	111,937,100.95	-195,271,840.31	六、（五十五）
加：期初现金及现金等价物的余额	144,957,123.68	340,228,963.99	六、（五十五）
六、期末现金及现金等价物余额	256,894,224.63	144,957,123.68	六、（五十五）

后附财务报表附注为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

2025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:元

项　目	本期金额													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	710,946,992.00				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
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	710,946,992.00				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
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-32,415,946.86				-1,498,658,836.73		-1,531,074,783.59	-19,885,041.40	-1,550,959,824.99
（一）综合收益总额							-32,415,946.86				-1,498,658,836.73		-1,531,074,783.59	-10,436,041.40	-1,541,510,824.99
（二）所有者投入和减少资本														-9,449,000.00	-9,449,000.00
1.所有者投入的普通股														551,000.00	551,000.00
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														-10,000,000.00	-10,000,000.00
（三）利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配															
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	710,946,992.00				1,804,196,018.47		-32,415,946.86		143,806,543.98		-2,084,255,367.80		542,278,239.79	-27,794,381.27	514,483,858.52

后附财务报表附注为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(续)

编制单位：陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司　　2025年度　　金额单位:元

项 目	上期金额													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	710,515,225.00			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、本年年初余额	710,515,225.00			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、本年增减变动金额（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											-1,059,088,575.67		-1,059,088,575.67	-23,849,644.97	-1,082,938,220.64
（二）所有者投入和减少资本	431,767.00			-12,783,655.90	14,305,888.90								1,954,000.00		1,954,000.00
1.所有者投入的普通股	431,767.00				14,305,888.90								14,737,655.90		14,737,655.90
2.其他权益工具持有者投入资本				-12,783,655.90									-12,783,655.90		-12,783,655.90
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配														-981,981.47	-981,981.47
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配														-981,981.47	-981,981.47
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	710,946,992.00				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

后附财务报表附注为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：

资产负债表

编制单位：陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司　　2025年12月31日　　金额单位：元

项　目	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	105,562,254.93	89,027,168.13	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1,337,100.00	3,635,625.00	
应收账款	1,512,178,751.59	2,205,020,943.66	十八、（一）
应收款项融资			
预付款项	122,643,992.88	129,669,834.14	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	242,046,595.12	215,981,813.37	十八、（二）
其中：应收利息			
应收股利	360,000.00	360,000.00	十八、（二）
△买入返售金融资产			
存货	69,231,072.58	62,306,439.90	
其中：数据资源			
合同资产	611,984.11	8,508,972.07	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	346,288,860.81	340,412,636.80	
其他流动资产	430,926,569.15	414,896,771.27	
流动资产合计	2,830,827,181.17	3,469,460,204.34	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	177,723,681.20	215,147,423.00	
长期股权投资	507,221,390.97	529,188,530.03	十八、（三）
其他权益工具投资	318,505,579.94	350,921,526.80	
其他非流动金融资产	167,145.44		
投资性房地产			
固定资产	4,875,364,180.21	5,060,247,275.46	
在建工程	59,620,361.80	106,462,422.25	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	27,394,970.28	207,690,983.04	
无形资产	211,616,573.43	237,435,340.48	
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	3,269,143.26	9,910,814.10	
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	6,204,512,526.53	6,740,633,815.16	
资　产　总　计	9,035,339,707.70	10,210,094,019.50	

后附财务报表附注为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：

资产负债表（续）

编制单位：陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司　　2025年12月31日　　金额单位：元

项目	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	820,137,763.49	867,696,626.74	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,868,656,018.53	1,888,527,915.05	
预收款项			
合同负债	136,015,192.10	72,073,066.14	
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	155,388,774.83	66,254,839.45	
应交税费	1,019,675.41	2,644,022.17	
其他应付款	279,624,418.00	274,299,106.14	
其中：应付利息			
应付股利	1,555,201.12	1,555,201.12	
△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	2,916,641,200.80	1,464,594,816.64	
其他流动负债	23,140,655.14	23,090,411.48	
流动负债合计	6,200,623,698.30	4,659,180,803.81	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	2,141,894,459.02	3,404,756,222.51	
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	14,934,206.74	100,625,187.83	
长期应付款	129,902,696.76	23,668,048.64	
长期应付职工薪酬			
预计负债	11,415,278.50	6,625,421.04	
递延收益	62,777,200.90	60,750,699.88	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,360,923,841.92	3,596,425,579.90	
负 债 合 计	8,561,547,540.22	8,255,606,383.71	
股东权益			
股本	710,946,992.00	710,946,992.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	1,782,462,527.78	1,782,462,527.78	
减:库存股			
其他综合收益	-32,415,946.86		
专项储备			
盈余公积	143,806,543.98	143,806,543.98	
△一般风险准备			
未分配利润	-2,131,007,949.42	-682,728,427.97	
股东权益合计	473,792,167.48	1,954,487,635.79	
负债及股东权益合计	9,035,339,707.70	10,210,094,019.50	

后附财务报表附注为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

编制单位：陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	835,998,130.60	1,146,258,915.54	
其中：营业收入	835,998,130.60	1,146,258,915.54	十八、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,563,830,589.50	1,740,752,276.83	
其中:营业成本	900,897,823.64	1,054,909,936.37	十八、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	6,039,750.49	3,792,199.60	
销售费用	115,892,772.02	137,468,603.82	
管理费用	317,241,984.01	315,157,934.36	
研发费用			
财务费用	223,758,259.34	229,423,602.68	
其中：利息费用	241,655,222.60	235,758,366.58	
利息收入	18,941,961.02	12,478,113.96	
加：其他收益	6,296,386.28	5,006,965.43	
投资收益（损失以“－”号填列）	-11,887,282.49	-5,299,185.35	十八、（五）
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	-18,967,139.06	-5,500,226.89	十八、（五）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
△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）	-666,135,355.35	-197,889,846.54	
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-30,590,149.32	-155,910,967.22	
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-13,410.99	93,241.80	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-1,430,162,270.77	-948,493,153.17	
加：营业外收入	1,416,361.58	5,440,303.58	
减：营业外支出	19,533,612.26	8,981,438.08	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-1,448,279,521.45	-952,034,287.67	
减：所得税费用		-2,602,950.16	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-1,448,279,521.45	-949,431,337.51	
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-1,448,279,521.45	-949,431,337.51	
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	-32,415,946.86		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-32,415,946.86		
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	-32,415,946.86		
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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			
七、综合收益总额	-1,480,695,468.31	-949,431,337.51	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为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

编制单位：陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	1,010,225,473.78	1,264,933,467.53	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	88,877.68	97,972.24	
收到其他与经营活动有关的现金	21,433,032.31	284,926,141.05	
经营活动现金流入小计	1,031,747,383.77	1,549,957,580.82	
购买商品、接受劳务支付的现金	409,648,847.26	624,038,766.30	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	307,478,906.00	440,221,659.19	
支付的各项税费	7,049,313.89	7,422,520.60	
支付其他与经营活动有关的现金	71,242,645.49	65,220,749.87	
经营活动现金流出小计	795,419,712.64	1,136,903,695.96	
经营活动产生的现金流量净额	236,327,671.13	413,053,884.86	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	206,200.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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	206,200.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	157,535,343.06	297,144,815.89	
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	157,535,343.06	297,144,815.89	
投资活动产生的现金流量净额	-157,329,143.06	-297,144,815.89	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	2,548,744,810.51	2,899,234,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	395,000,000.00	270,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	2,943,744,810.51	3,169,234,000.00	
偿还债务支付的现金	2,376,131,277.64	2,965,677,739.26	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	220,199,050.73	218,167,838.49	
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	413,549,183.66	154,602,072.39	
筹资活动现金流出小计	3,009,879,512.03	3,338,447,650.14	
筹资活动产生的现金流量净额	-66,134,701.52	-169,213,650.14	
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	12,863,826.55	-53,304,581.17	
加：期初现金及现金等价物的余额	86,706,756.34	140,011,337.51	
六、期末现金及现金等价物余额	99,570,582.89	86,706,756.34	

后附财务报表附注为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

编制单位：陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项目	本期金额										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	710,946,992.00				1,782,462,527.78				143,806,543.98		-682,728,427.97	1,954,487,635.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	710,946,992.00				1,782,462,527.78				143,806,543.98		-682,728,427.97	1,954,487,635.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-32,415,946.86				-1,448,279,521.45	-1,480,695,468.31
（一）综合收益总额							-32,415,946.86				-1,448,279,521.45	-1,480,695,468.31
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	710,946,992.00				1,782,462,527.78		-32,415,946.86		143,806,543.98		-2,131,007,949.42	473,792,167.48

后附财务报表附注为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(续)

编制单位：陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项 目	上期金额										
	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	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	2,901,964,973.30
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	2,901,964,973.30
三、本年增减变动金额（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											-949,431,337.51	-949,431,337.51
（二）所有者投入和减少资本	431,767.00			-12,783,655.90	14,305,888.90							1,954,000.00
1.所有者投入的普通股	431,767.00				14,305,888.90							14,737,655.90
2.其他权益工具持有者投入资本				-12,783,655.90								-12,783,655.90
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（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：

陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司

2025 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司基本信息

公司注册中文名称：陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司

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

公司法定代表人：韩普

注册资本：71,051.46 万元

公司股本：71,094.70 万股

公司统一社会信用代码：91610131220601086E

公司类型：股份有限公司（上市）

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。

营业期限：1996 年 12 月 31 日至无固定期限。

（二）历史沿革

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。2024 年 6 月 24 日停止交易，期间累计转股 105,979,303 股，股本变更为 710,946,992 股。截至 2025 年 12 月 31 日，公司股本为 710,946,992 股。

（三）本公司母公司及最终控制方

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。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2026 年 4 月 22 日批准报出。

（五）其他

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	与本公司关系
视频大数据公司	指	陕西省视频大数据建设运营有限公司	子公司
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	子公司
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	子公司
智慧云旅	指	陕西广电智慧社区云旅科技有限公司	子公司
社区信息公司	指	陕西省社区信息管理服务有限公司	子公司
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	子公司
云服务公司	指	陕西广电云服务有限公司	子公司
西咸广电	指	陕西西咸新区广电网络传媒有限公司	子公司
广电通付	指	陕西广电通付数字科技有限公司	子公司
金马传媒	指	陕西广电金马传媒有限责任公司	子公司
三砥公司	指	陕西三砥文化传播有限公司	子公司
新媒体技术	指	陕西广电网络新媒体技术有限公司	子公司
广通博达	指	陕西广电广通博达信息技术有限公司	子公司
广电同方	指	陕西广电凌讯数字科技有限责任公司	子公司
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	子公司
华通控股	指	陕西广电华通投资控股有限公司	子公司
广电眼界	指	陕西广电眼界视觉文创科技有限公司	子公司
广电大健康	指	陕西广电大健康产业有限公司	子公司
广电小贷	指	陕西广电金服小额贷款有限公司	子公司
国联公司	指	陕西国联信息技术有限公司	子公司
云联电子	指	陕西云联电子科技有限公司	子公司
丝路影视	指	陕西广电丝路影视文化传播有限公司	子公司
华源影视	指	陕西华源影视传播有限公司	子公司
华一传媒	指	陕西广电华一互动传媒有限公司	子公司
宝鸡广电	指	宝鸡广电网络传媒有限责任公司	子公司
宝鸡新大	指	宝鸡市新大商贸有限公司	子公司

公司简称	--	公司名称	与本公司关系
广华投资	指	陕西广华投资合伙企业（有限合伙）	子公司
华秦永和	指	陕西华秦永和投资管理有限公司	合营企业
版权交易	指	西安电视剧版权交易中心有限公司	联营公司
广电鑫梦	指	陕西广电鑫梦传媒科技有限责任公司	联营公司
陕西关天	指	陕西关天大数据信息安全技术有限责任公司	联营公司
大程洪泰	指	陕西大程洪泰企业管理有限公司	联营公司
长天致远	指	长天动力（宝鸡）技术有限公司	联营公司
中国广电	指	中国广电网络股份有限公司	其他权益工具投资
陕数集团	指	陕西省大数据集团有限公司	其他权益工具投资
茁壮网络	指	深圳市茁壮网络股份有限公司	其他权益工具投资
管廊公司	指	西安市地下综合管廊投资管理有限责任公司	其他权益工具投资
丝路云启	指	陕西丝路云启智能科技有限公司	其他权益工具投资
中广投	指	中广投网络产业开发投资有限公司	其他权益工具投资
汉中扶贫	指	汉中市产业扶贫投资开发有限公司	其他权益工具投资
电视院线	指	嘉影电视院线控股有限公司	其他权益工具投资
广联纵合	指	广联纵合（北京）教育科技有限责任公司	其他权益工具投资
云上陕西	指	云上陕西科技运营有限公司	其他权益工具投资

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司 2025 年度归属于母公司股东的净利润为-14.99 亿元，截至 2025 年期末归属于母公司股东权益合计为 5.42 亿元，公司资产负债率为 94.53%。针对以上情况，本公司已评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力，并采取以下措施：（1）公司的贷款金融机构将保持一致行动，确保不抽贷、不断贷；同时，公司与贷款金融机构协商下调存量贷款利率，利率下调工作正在进行中，公司利息支出成本将进一步下降。（2）公司拟在 2026 年向中国银行间市场交易商协会申请注册发行定向债务融资工具，注册规模不超过人民币 10 亿元，若取得交易商协会的注册批复以及成功发行，将缓解一定的资金压力。（3）公司获得中共陕西省委宣传部关于公司稳定及持续经营方面的支持，包括协调相关政府部门支持公司清收欠款。

通过以上措施，本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了充分的评估，认为

本公司自报告期末起 12 个月内可以获取足够的融资来源以保证营运资金和偿还债务的需要，公司以持续经营假设为基础编制本财务报表是适当的。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额≥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≥1,500.00 万元
重要的应收款项实际核销	单项核销金额≥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≥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≥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≥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≥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≥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≥1.00%
重要的或有事项	单项金额≥500.00 万元

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

3.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻

止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2.合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

（十）金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

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

3.金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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。

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5.金融资产减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未

显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

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。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6. 金融资产转移

本公司已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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对

该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收票据

1.应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	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，参照应收账款账龄组合计提坏账准备

（十二）应收账款

1.应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

公司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。

组合名称	组合内容
应收账款-政府部门及非营	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

组合名称	组合内容
利组织组合	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。
应收账款-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。

（十三）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理，详见附注“三、（十）金融工具”。

（十四）存货

1.存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2.发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

3.存货的盘存制度

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

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5.存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十五）合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十六）持有待售的非流动资产或处置组

1.划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产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确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。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本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。已抵减的商誉账面价值，以及适用本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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额， 应当根据处置组中除商誉外适用本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。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权

的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2.终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、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单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组-成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

（十七）长期股权投资

1.投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公

允的除外）。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它

相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2.各类固定资产的折旧方法

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	20.00-2.11
传输线路	年限平均法	10-29	0.00-5.00	10.00-3.28
设备	年限平均法	4-22	0.00-5.00	25.00-4.32
办公家具	年限平均法	4-8	0.00-5.00	25.00-11.88
其他	年限平均法	4-10	0.00-5.00	25.00-9.50

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）在建工程

1.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。

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资

本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2.借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3.借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十一）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

1.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	土地使用权期限
软件	10.00

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。公司期末不存在使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

2.内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出

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

（二十二）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率， 导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十三）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。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。

（二十四）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十五）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1.短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2.辞退福利

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

3.设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十六）预计负债

1.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。

2.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。

（二十七）收入

1.按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

本公司的收入主要包括广播电视基础收视收入、数据传输服务收入、卫视落地服务收入、入网安装服务收入以及工程施工和商品销售收入等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

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。

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。

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。

（3）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

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

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二十八）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。

（二十九）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6.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。

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

1.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。

2.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。

3.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。

4.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：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十一）租赁

1.承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2.出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

（三十二）分部报告

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，鉴于本公司经济特征相似性较多，本公司的经营业务未划分为经营分部。因此，本公司不需呈报分部信息。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00、9.00、6.00、5.00、3.00
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5.00、7.00
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3.00
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25.00、20.00、15.00

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%
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%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1.文化体制改革税收优惠政策

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 2025 年 12 月取得最新一期高新技术企业认证证书，证书编号：GR202561000096，证书有效期自 2025 年 12 月 19 日至 2028 年 12 月 19 日。

4.小微企业税收优惠政策

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增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号）文件有关规定，为进一步支持小微企业和个体工商户发展，将延续小规模纳税人增值税减免政策，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税，该优惠政策执行至 2027 年 12 月 31 日。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1.会计政策的变更

报告期内，本公司无会计政策的变更事项。

2.会计估计的变更

报告期内，本公司无会计估计的变更事项。

3.前期会计差错更正

报告期内，本公司无前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2025 年 1 月 1 日，期末指 2025 年 12 月 31 日，上期指 2024 年度，本期指 2025 年度。

（一）货币资金

1.分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	65,660.77	124,060.04

项目	期末余额	期初余额
银行存款	262,918,214.51	143,247,306.05
其他货币资金	3,952,114.96	4,134,019.38
合计	266,935,990.24	147,505,385.47

2.期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 10,041,765.61 元。

（二）应收票据

1.应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,848,440.82	4,823,957.00
商业承兑汇票		948,125.00
合计	1,848,440.82	5,772,082.00

2.期末已质押的应收票据

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

项目	期末未终止确认金额	期末终止确认金额
银行承兑汇票		695,000.00

4.按坏账计提方法分类披露

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	1,848,440.82	100.00			1,848,440.82
其中：银行承兑汇票	1,848,440.82	100.00			1,848,440.82
商业承兑汇票					
合计	1,848,440.82	--		--	1,848,440.82

接上表：

类别	期初余额				
	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	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

5.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	76,875.00	-76,875.00				
合计	76,875.00	-76,875.00				

（三）应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	499,122,269.59	1,091,244,921.48
1-2年（含2年）	839,650,648.76	827,971,319.32
2-3年（含3年）	645,747,472.34	682,551,515.57
3-4年（含4年）	490,950,482.17	378,632,552.63
4-5年（含5年）	312,166,173.14	96,119,727.08
5年以上	199,022,873.11	130,658,568.16
合计	2,986,659,919.11	3,207,178,604.24

2.按坏账计提方法分类披露

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（%）	
按单项计提坏账准备	440,988,533.36	14.77	440,988,533.36	100.00	
其中：按单项计提坏账准备	440,988,533.36	14.77	440,988,533.36	100.00	
按组合计提坏账准备	2,545,671,385.75	85.23	797,091,813.48	31.31	1,748,579,572.27
其中：政府部门及非营利组织组合	1,623,073,356.46	54.34	415,318,584.29	25.59	1,207,754,772.17

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（%）	
企业单位及个人组合	922,598,029.29	30.89	381,773,229.19	41.38	540,824,800.10
合计	2,986,659,919.11	--	1,238,080,346.84	--	1,748,579,572.27

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	97,917,583.84	3.05	97,917,583.84	100.00	
其中：按单项计提坏账准备	97,917,583.84	3.05	97,917,583.84	100.00	
按组合计提坏账准备	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	53.70	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	43.25	265,557,325.73	19.15	1,121,324,262.29
合计	3,207,178,604.24	--	622,791,290.45	--	2,584,387,313.79

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
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	8,576,014.47	8,576,014.47	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
合计	49,783,241.42	49,783,241.42	--	--

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：政府部门及非营利组织组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	321,740,005.90	29,600,080.49	9.20
1-2年（含2年）	357,865,923.28	51,532,692.98	14.40

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
2-3年（含3年）	425,806,998.40	88,142,048.68	20.70
3-4年（含4年）	295,267,872.23	97,438,397.84	33.00
4-5年（含5年）	139,748,470.36	65,961,278.01	47.20
5年以上	82,644,086.29	82,644,086.29	100.00
合计	1,623,073,356.46	415,318,584.29	--

组合计提项目：企业单位及个人组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	177,073,139.69	20,717,557.36	11.70
1-2年（含2年）	159,101,897.73	40,889,187.77	25.70
2-3年（含3年）	199,803,170.84	72,528,551.74	36.30
3-4年（含4年）	188,116,707.03	93,117,770.00	49.50
4-5年（含5年）	120,501,237.45	76,518,285.77	63.50
5年以上	78,001,876.55	78,001,876.55	100.00
合计	922,598,029.29	381,773,229.19	--

3.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	97,917,583.84	346,727,233.07	3,171,290.38	484,993.17		440,988,533.36
按组合计提坏账准备	524,873,706.61	272,218,106.87				797,091,813.48
合计	622,791,290.45	618,945,339.94	3,171,290.38	484,993.17		1,238,080,346.84

4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
三原县公安局	73,046,902.70		73,046,902.70	2.44	14,245,549.08
中国共产党彬州市委员会政法委员会	46,159,815.03		46,159,815.03	1.55	7,624,259.35
靖边县行政审批服务局	42,280,052.82		42,280,052.82	1.42	12,636,080.50

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
西安森度建筑工程有限公司	40,490,017.34		40,490,017.34	1.36	10,405,934.46
安康市公安局	38,706,034.80		38,706,034.80	1.30	4,761,108.29
合计	240,682,822.69		240,682,822.69	8.07	49,672,931.68

（四）合同资产

1.合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期的质保金	982,710.01	202,461.64	780,248.37	12,938,718.08	1,191,847.75	11,746,870.33
合计	982,710.01	202,461.64	780,248.37	12,938,718.08	1,191,847.75	11,746,870.33

2.按坏账计提方法分类披露

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	982,710.01	100.00	202,461.64	20.60	780,248.37
其中：政府部门及非营利组织组合	516,988.59	52.61	109,804.35	21.24	407,184.24
企业单位及个人组合	465,721.42	47.39	92,657.29	19.90	373,064.13
合计	982,710.01	--	202,461.64	--	780,248.37

接上表：

类别	期初余额				
	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	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	--	1,191,847.75	--	11,746,870.33

3.本期合同资产计提坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	其他变动	
未到期质保金	1,191,847.75	-989,386.11				202,461.64
合计	1,191,847.75	-989,386.11				202,461.64

（五）预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内（含1年）	52,419,434.78	40.00	40,494,349.31	26.74
1-2年（含2年）	18,464,155.94	14.09	86,738,449.92	57.28
2-3年（含3年）	36,287,264.20	27.70	9,062,204.41	5.99
3年以上	23,852,945.27	18.21	15,128,598.88	9.99
小计	131,023,800.19	100.00	151,423,602.52	100.00
减：坏账准备	2,401,019.68		2,401,019.68	
合计	128,622,780.51	--	149,022,582.84	--

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	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
国网陕西省电力有限公司	5,981,499.67	4.65
西安坦辰网络通信有限公司	4,926,931.38	3.83
西安启望计算机系统工程有限责任公司	4,677,570.72	3.64
陕西力迈信息科技有限公司	3,405,390.00	2.65
西安市雁塔区人民法院	3,009,601.50	2.34
合计	22,000,993.27	17.11

（六）其他应收款

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	19,951,762.46	20,932,829.26
合计	19,951,762.46	20,932,829.26

2.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	10,359,135.56	10,556,663.37
1-2年（含2年）	4,096,489.96	6,495,822.22
2-3年（含3年）	4,080,463.62	3,778,260.12
3-4年（含4年）	3,554,683.81	10,260,445.33
4-5年（含5年）	9,847,796.57	6,361,125.97
5年以上	30,710,865.63	24,433,976.89
合计	62,649,435.15	61,886,293.90

（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	10,617,806.26	16,811,693.63
企业间往来	16,312,205.13	11,785,329.35
保证金、押金及其他	35,719,423.76	33,289,270.92
合计	62,649,435.15	61,886,293.90

（3）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	账面价值
按单项计提坏账准备	4,131,651.00	6.59	4,131,651.00	100.00	
其中：单项计提	4,131,651.00	6.59	4,131,651.00	100.00	
按组合计提坏账准备	58,517,784.15	93.41	38,566,021.69	65.90	19,951,762.46
其中：账龄组合	58,517,784.15	93.41	38,566,021.69	65.90	19,951,762.46
合计	62,649,435.15	--	42,697,672.69	--	19,951,762.46

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	4,112,721.38	6.65	4,112,721.38	100.00	
其中：单项计提	4,112,721.38	6.65	4,112,721.38	100.00	
按组合计提坏账准备	57,773,572.52	93.35	36,840,743.26	63.77	20,932,829.26
其中：账龄组合	57,773,572.52	93.35	36,840,743.26	63.77	20,932,829.26
合计	61,886,293.90	--	40,953,464.64	--	20,932,829.26

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
陕西省渭南广播电视传输管理段	1,759,444.94	1,759,444.94	100.00	预期无法收回
陕西鑫星装饰照明有限责任公司	444,120.00	444,120.00	100.00	预期无法收回
西安金蝉影视文化传播有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预期无法收回
黄龙县广播电视台	261,516.61	261,516.61	100.00	预期无法收回
东西无限（北京）科技有限公司	228,890.70	228,890.70	100.00	预期无法收回
合计	2,993,972.25	2,993,972.25	--	--

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	10,339,505.94	310,185.14	3.00
1-2 年（含 2 年）	3,946,489.96	367,413.10	9.31
2-3 年（含 3 年）	4,080,463.62	1,140,302.03	27.95
3-4 年（含 4 年）	3,046,603.81	1,513,169.51	49.67
4-5 年（含 5 年）	9,305,164.54	7,435,395.63	79.91
5 年以上	27,799,556.28	27,799,556.28	100.00
合计	58,517,784.15	38,566,021.69	--

（4）按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2025 年 1 月 1 日余额	27,647,543.25		13,305,921.38	40,953,464.64
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——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	1,725,278.44		18,929.62	1,744,208.05
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	29,372,821.69		13,324,851.00	42,697,672.69

（5）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	4,112,721.38	18,929.62				4,131,651.00
按组合计提坏账准备	36,840,743.26	1,725,278.43				38,566,021.69
合计	40,953,464.64	1,744,208.05				42,697,672.69

（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	期末余额	占其他应收款总额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
西安文鼎投资发展有限公司	2,597,176.60	4.15	保证金及押金	5 年以内及 5 年以上	2,329,171.03
陕西省建筑行业劳动保险基金统筹管理办公室	2,333,150.62	3.72	企业间往来	5 年以上	2,333,150.62
陕西省渭南广播电视传输管理段	1,759,444.94	2.81	保证金及押金	4 至 5 年及 5 年以上	1,759,444.94
薛希龙	1,735,660.80	2.77	职工备用金	5 年以上	1,735,660.80

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
安康市汉滨区文化文物广播电视局	1,685,855.05	2.69	保证金及押金	5 年以上	1,685,855.05
合计	10,111,288.01	16.14	--	--	9,843,282.44

（七）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	62,525,857.26	7,750,005.59	54,775,851.67
库存商品	32,250,030.90	16,944,912.93	15,305,117.97
发出商品			
合同履约成本	37,809,509.26	1,207,180.84	36,602,328.42
合计	132,585,397.42	25,902,099.36	106,683,298.06

接上表：

项目	期初余额		
	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
发出商品	10,148,295.68		10,148,295.68
合同履约成本	10,851,676.59	1,205,180.84	9,646,495.75
合计	120,842,372.81	16,859,947.40	103,982,425.41

2.存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,157,047.92	592,957.67				7,750,005.59
库存商品	8,497,718.64	9,033,791.22		586,596.93		16,944,912.93
合同履约成本	1,205,180.84	2,000.00				1,207,180.84
合计	16,859,947.40	9,628,748.89		586,596.93		25,902,099.36

（八）一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	467,080,379.37	426,620,642.70
减：坏账准备	92,608,737.66	41,866,736.22
合计	374,471,641.71	384,753,906.48

（九）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
以摊余成本计量的债权投资	123,441,788.82	135,031,532.08
减：坏账准备	123,441,788.82	134,731,532.08
待抵扣/待认证进项税	436,761,784.11	437,641,481.09
其他预交税金	2,361,117.62	2,753,309.74
合计	439,122,901.73	440,694,790.83

（十）长期应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	181,196,313.80		181,196,313.80	233,449,788.07		233,449,788.07
售后回租保证金	6,706,764.25		6,706,764.25			
合计	187,903,078.05		187,903,078.05	233,449,788.07		233,449,788.07

（十一）长期股权投资

1.长期股权投资情况

被投资单位名称	期初余额（账面价值）	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
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		
大程洪泰	2,489,493.55		

被投资单位名称	期初余额（账面价值）	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
长天致远	10,107,262.84		10,107,262.84
小计	32,487,405.09		10,107,262.84
合计	32,584,641.68		10,107,262.84

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
一、合营企业				
华秦永和	-84,191.74			
小计	-84,191.74			
二、联营企业				
版权交易	-18,967,139.06			
陕西关天	-52,587.95			
大程洪泰	-2,489,493.55			
长天致远				
小计	-21,509,220.56			
合计	-21,593,412.30			

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
一、合营企业				
华秦永和			13,044.85	
小计			13,044.85	
二、联营企业				
版权交易				
陕西关天			870,921.69	
大程洪泰				
长天致远				
小计			870,921.69	
合计			883,966.54	

（十二）其他权益工具投资

1.其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动				其他
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	
中国广电	200,000,000.00					
陕数集团	100,000,000.00				32,115,946.86	
茁壮网络	13,000,000.00					
管廊公司	10,000,000.00					
丝路云启	4,000,000.00					
中广投	2,048,873.00					
汉中扶贫	2,000,000.00					
电视院线	1,000,000.00					
广联纵合	300,000.00				300,000.00	
云上陕西	19,572,653.80					
合计	351,921,526.80				32,415,946.86	

接上表：

项目	期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
中国广电	200,000,000.00				
陕数集团	67,884,053.14			32,115,946.86	
茁壮网络	13,000,000.00				
管廊公司	10,000,000.00	206,200.00			
丝路云启	4,000,000.00				
中广投	2,048,873.00				
汉中扶贫	2,000,000.00				
电视院线	1,000,000.00				
广联纵合				300,000.00	
云上陕西	19,572,653.80				
合计	319,505,579.94	206,200.00		32,415,946.86	--

（十三）其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
当代 3	167,145.44	
合计	167,145.44	

（十四）固定资产

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,397,365,174.99	5,584,496,406.37
固定资产清理	196,034.19	196,034.19
合计	5,397,561,209.18	5,584,692,440.56

2.固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	传输线路	办公家具及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	1,222,807,986.80	5,415,865,238.99	5,284,606,919.57	440,635,504.32	12,363,915,649.68
2.本期增加金额	26,836,875.23	971,611,106.75	112,263,121.97	-5,487,318.72	1,105,223,785.23
（1）购置	2,996,231.15	25,295,338.58	10,579,708.56	2,389,883.85	41,261,162.14
（2）在建工程转入	23,336,880.73	17,754,218.50	101,704,435.93	2,750,647.88	145,546,183.04
（3）固定资产类别调整	503,763.35	10,145,109.62	-21,022.52	-10,627,850.45	
（4）融资租赁资产转回		918,416,440.05			918,416,440.05
3.本期减少金额		578,584.52			578,584.52
（1）处置或报废		578,584.52			578,584.52
4.期末余额	1,249,644,862.03	6,386,897,761.22	5,396,870,041.54	435,148,185.60	13,468,560,850.39
二、累计折旧					
1.期初余额	361,323,286.58	4,239,407,928.27	2,015,652,606.14	162,996,189.31	6,779,380,010.30
2.本期增加金额	39,887,424.72	1,007,061,835.84	199,649,929.10	17,031,051.03	1,263,630,240.69
（1）计提	36,566,725.04	212,315,668.21	197,893,793.34	24,433,032.68	471,209,219.27
（2）固定资产类别调整	3,320,699.68	2,325,146.21	1,756,135.76	-7,401,981.65	
（3）融资租赁资产转回		792,421,021.42			792,421,021.42
3.本期减少金额		17,936.23			17,936.23
（1）处置或报废		17,936.23			17,936.23
4.期末余额	401,210,711.30	5,246,451,827.88	2,215,302,535.24	180,027,240.34	8,042,992,314.76
三、减值准备					

项目	房屋及建筑物	机器设备	传输线路	办公家具及其他	合计
1.期初余额		39,233.01			39,233.01
2.本期增加金额		28,164,127.63			28,164,127.63
（1）计提		28,164,127.63			28,164,127.63
3.本期减少金额					
4.期末余额		28,203,360.64			28,203,360.64
四、账面价值					
1.期末账面价值	848,434,150.73	1,112,242,572.70	3,181,567,506.30	255,120,945.26	5,397,365,174.99
2.期初账面价值	861,484,700.22	1,176,418,077.71	3,268,954,313.43	277,639,315.01	5,584,496,406.37

（2）通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
房屋、建筑物	50,648,663.43
机器设备	3,107,732.95

（3）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	199,692,862.97	房产证正在办理中

3.固定资产的减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
机器设备-家用电器资产组	31,447,873.17	3,283,745.54	28,164,127.63	用户离网数据	--	--
合计	31,447,873.17	3,283,745.54	28,164,127.63	--	--	--

4.固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
待报废车辆	196,034.19	196,034.19
合计	196,034.19	196,034.19

（十五）在建工程

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	84,148,800.24	153,565,114.46
合计	84,148,800.24	153,565,114.46

2.在建工程

（1）在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
渭南分公司合阳支公司机房及附属设施购置项目	8,644,311.91		8,644,311.91
眉县中心机房及附属设施建设项目	5,448,708.14		5,448,708.14
西咸公安分局公安网项目	2,833,187.78		2,833,187.78
平安三原乡镇线路建设项目	2,783,660.08		2,783,660.08
其他零星项目汇总	64,438,932.33		64,438,932.33
合计	84,148,800.24		84,148,800.24

接上表：

项目	期初余额		
	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
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
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
公众业务融合项目	3,405,534.67		3,405,534.67
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
其他零星项目汇总	79,626,973.20		79,626,973.20
合计	153,565,114.46		153,565,114.46

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
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	21,296,983.52		21,296,983.52		

接上表：

项目名称	工程累计投入占预算的比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
国家文化大数据分平台暨丝路文创基地建设项目	93.33	100.00				自筹

（十六）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.期初余额	52,913,944.93	929,338,042.12	982,251,987.05
2.本期增加金额	13,623,541.16		13,623,541.16
（1）第三方租入	13,623,541.16		13,623,541.16
3.本期减少金额	2,778,946.67	929,338,042.12	932,116,988.79
（1）租赁到期减少	2,437,990.67	10,921,602.07	13,359,592.74
（2）提前到期不租	340,956.00		340,956.00
（3）融资租赁转出		918,416,440.05	918,416,440.05
4.期末余额	63,758,539.42		63,758,539.42
二、累计折旧			
1.期初余额	19,919,624.89	751,655,702.00	771,575,326.89
2.本期增加金额	17,980,037.42	51,686,921.49	69,666,958.91
（1）计提	17,980,037.42	51,686,921.49	69,666,958.91
3.本期减少金额	2,706,135.68	803,342,623.49	806,048,759.17
（1）租赁到期减少	2,437,990.67	10,921,602.07	13,359,592.74
（2）提前到期不租	268,145.01		268,145.01
（3）融资租赁转出		792,421,021.42	792,421,021.42
4.期末余额	35,193,526.63		35,193,526.63
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	28,565,012.79		28,565,012.79
2.期初账面价值	32,994,320.04	177,682,340.12	210,676,660.16

（十七）无形资产

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	25,122,724.06	489,466,590.76	2,510,601.90	517,099,916.72
2.本期增加金额		16,707,665.55		16,707,665.55
（1）购置		11,065,481.27		11,065,481.27
（2）在建工程转入		5,642,184.28		5,642,184.28
3.本期减少金额				
4.期末余额	25,122,724.06	506,174,256.31	2,510,601.90	533,807,582.27
二、累计摊销				
1.期初余额	7,975,291.46	260,737,820.19	1,011,320.16	269,724,431.81
2.本期增加金额	507,430.56	42,156,738.20	248,219.88	42,912,388.64
（1）计提	507,430.56	42,156,738.20	248,219.88	42,912,388.64
3.本期减少金额				
4.期末余额	8,482,722.02	302,894,558.39	1,259,540.04	312,636,820.45
三、减值准备				
1.期初余额		191,673.04		191,673.04
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额		191,673.04		191,673.04
四、账面价值				
1.期末账面价值	16,640,002.04	203,088,024.88	1,251,061.86	220,979,088.78
2.期初账面价值	17,147,432.60	228,537,097.53	1,499,281.74	247,183,811.87

注：本期末通过内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为0.28%。

（十八）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
数字电视分配网改造及专网改造支出	9,511,730.40		6,815,821.25	38,003.00	2,657,906.15
机房、办公用房装修支出	1,877,413.49	162,259.78	766,797.17		1,272,876.10
正常分配网改造支出	436,474.51		395,979.48		40,495.03
应用系统改造支出	159,601.03		100,607.71		58,993.32
其他待摊费用	825,303.05	338,357.24	315,874.47		847,785.82
合计	12,810,522.48	500,617.02	8,395,080.08	38,003.00	4,878,056.42

（十九）递延所得税资产及递延所得税负债

1.未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	35,455,632.98	5,933,051.28	27,216,713.05	3,965,272.18
资产减值损失	7,657.12	1,089.10	269,245.13	40,327.31
可抵扣亏损			1,289,509.14	193,426.37
租赁负债	426,593.97	63,989.10	799,166.20	85,217.96
合计	35,889,884.07	5,998,129.48	29,574,633.52	4,284,243.82

2.未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	230,945.13	34,641.77	1,016,691.54	106,536.26
合计	230,945.13	34,641.77	1,016,691.54	106,536.26

3.以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	34,641.77	5,963,487.71	106,536.26	4,177,707.56
递延所得税负债	34,641.77		106,536.26	

4.未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,464,672,367.15	925,094,367.80
可抵扣亏损	1,752,559,858.40	1,057,494,450.02
合计	3,217,232,225.55	1,982,588,817.82

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	期初余额	备注
2025 年		8,677,154.22	
2026 年	7,810,455.80	13,055,364.72	
2027 年	9,115,917.33	12,223,146.64	
2028 年	313,816,382.29	315,323,788.86	
2029 年	608,289,518.00	708,214,995.58	
2030 年	813,527,584.98		
合计	1,752,559,858.40	1,057,494,450.02	

（二十）其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地出让金	23,629,500.00		23,629,500.00	23,629,500.00		23,629,500.00
预付房屋购置款	4,972,806.03		4,972,806.03	5,388,750.00		5,388,750.00
抵账房屋	53,383,492.38	8,168,260.13	45,215,232.25	53,283,492.38	8,168,260.13	45,115,232.25
合计	81,985,798.41	8,168,260.13	73,817,538.28	82,301,742.38	8,168,260.13	74,133,482.25

（二十一）所有权或使用权受限资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	10,041,765.61	10,041,765.61	其他	票据保证金及其他
应收账款	61,896,885.80	1,148,986.21	其他	债权保理
其他流动资产	94,182,649.97		其他	债权保理
固定资产	360,721,194.20	229,295,867.14	质押	借入售后回租款项
合计	526,842,495.58	240,486,618.96		

注：截至 2025 年期末，公司长期质押借款余额为 40,315.68 万元(含一年内到期的长期质押借款 6,785.03 万元)，质押内容主要为公司全部广电网络收费权及其项下全部收益，包括但不限于有线电视基本收视维护费收入、宽带业务收入、专网业务收入、增值业务收入、频道收转收入等。

接上表：

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

（二十二）短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	820,137,763.49	867,696,626.74
合计	820,137,763.49	867,696,626.74

（二十三）应付账款

1.应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	763,825,377.81	792,130,407.19
1-2年	417,229,841.40	825,849,040.50
2-3年	463,433,115.56	304,950,219.59
3年以上	546,301,689.95	287,649,642.58
合计	2,190,790,024.72	2,210,579,309.86

2.账龄超过1年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
西安启望计算机系统工程有限责任公司	43,783,777.61	尚未结算
高新兴科技集团股份有限公司	29,291,781.58	尚未结算
中广影视卫星有限责任公司	22,900,000.00	尚未结算
深圳市致尚信息技术有限公司	21,029,887.68	尚未结算
陕西鼎旭升拓建筑有限公司	20,226,391.38	尚未结算
合计	137,231,838.25	--

（二十四）合同负债

项目	期末余额	期初余额
未结算销售服务及工程款	166,931,525.36	80,636,069.92
合计	166,931,525.36	80,636,069.92

（二十五）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	74,941,932.22	412,098,293.88	356,837,005.61	130,203,220.49
二、离职后福利中-设定提存计划负债	1,856,846.08	70,291,600.73	34,701,936.95	37,446,509.86
三、辞退福利	297,596.69	2,065,334.46	1,706,812.30	656,118.85
合计	77,096,374.99	484,455,229.07	393,245,754.86	168,305,849.20

2.短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	58,100,545.52	330,333,560.36	287,027,065.97	101,407,039.91
二、职工福利费		27,565,015.67	27,565,015.67	
三、社会保险费	2,241,621.68	30,846,819.79	30,385,190.42	2,703,251.05
其中：医疗保险费	2,035,891.91	28,111,943.53	27,783,699.27	2,364,136.17
工伤保险费	109,387.90	1,759,271.89	1,653,069.09	215,590.70
生育保险费	96,341.87	975,604.37	948,422.06	123,524.18
四、住房公积金	9,462,617.41	21,411,886.62	10,750,086.55	20,124,417.48
五、工会经费和职工教育经费	5,137,147.61	1,941,011.44	1,109,647.00	5,968,512.05
合计	74,941,932.22	412,098,293.88	356,837,005.61	130,203,220.49

3.设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	148,378.21	67,362,680.61	30,934,040.34	36,577,018.48
2.失业保险费	215,101.08	2,884,431.75	2,784,332.54	315,200.29
3.企业年金缴费	1,493,366.79	44,488.37	983,564.07	554,291.09
合计	1,856,846.08	70,291,600.73	34,701,936.95	37,446,509.86

4.辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	1,706,812.30	656,118.85
合计	1,706,812.30	656,118.85

（二十六）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	24,073,659.95	46,619,069.52
企业所得税	3,678,607.79	3,220,833.06
城市维护建设税	693,486.56	709,751.78
房产税	538,990.19	726,995.76
教育费附加	497,048.59	507,008.64
代扣代缴个人所得税	359,201.31	332,718.52
水利建设基金	318,264.72	319,248.24
土地使用税	173,602.97	143,537.36
印花税及其他	88,797.47	126,804.85
合计	30,421,659.55	52,705,967.73

（二十七）其他应付款

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	1,603,201.12	1,603,201.12
其他应付款	194,382,913.31	205,934,395.63
合计	195,986,114.43	207,537,596.75

2.应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,603,201.12	1,603,201.12
合计	1,603,201.12	1,603,201.12

3.其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
质保金	5,153,521.84	60,000.00
个人社保	30,683,045.74	8,906,572.03
押金及保证金	8,200,225.73	17,510,208.14
往来款	147,532,069.56	179,226,147.46
其他	2,814,050.44	231,468.00
合计	194,382,913.31	205,934,395.63

（2）期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广电融媒体集团	125,652,400.00	尚未结算
合计	125,652,400.00	--

（二十八）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	2,837,337,881.43	1,349,230,800.00
1 年内到期的长期应付款	66,156,804.64	10,576,508.51
1 年内到期的租赁负债	13,812,830.07	105,978,436.45
合计	2,917,307,516.14	1,465,785,744.96

（二十九）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	4,279,220.81	1,713,235.18
未终止确认的商业承兑汇票及应收账款	8,694,183.20	96,343,662.41
合计	12,973,404.01	98,056,897.59

（三十）长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额
信用借款	1,806,587,987.41	2,933,749,075.50
质押借款	335,306,471.61	471,007,147.01
合计	2,141,894,459.02	3,404,756,222.51

（三十一）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	30,884,737.55	222,291,100.08
减：未确认的融资费用	1,460,094.55	14,849,408.65
重分类至一年内到期的非流动负债	13,812,830.07	105,978,436.45
合计	15,611,812.93	101,463,254.98

（三十二）长期应付款

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	161,682,696.76	55,448,048.64
合计	161,682,696.76	55,448,048.64

2.长期应付款

按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
分期付款购买商品		23,668,048.64
国家专项建设基金	31,780,000.00	31,780,000.00
售后回租	129,902,696.76	
合计	161,682,696.76	55,448,048.64

（三十三）预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	12,065,714.51	6,625,421.04	
合计	12,065,714.51	6,625,421.04	--

（三十四）递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	60,750,699.88	6,000,000.00	3,973,498.98	62,777,200.90	与资产相关的政府补助
基本收视费	25,556.04		25,556.04		电子产品销售捆绑收视费
合计	60,776,255.92	6,000,000.00	3,999,055.02	62,777,200.90	--

（三十五）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份							
1.国家持股							
2.国有法人持股							
3.其他内资持股							
其中：境内法人持股							
境内自然人持股							
4.境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	710,946,992.00						710,946,992.00
1.人民币普通股	710,946,992.00						710,946,992.00
2.境内上市外资股							
3.境外上市外资股							
4.其他							
股份合计	710,946,992.00						710,946,992.00

（三十六）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	1,774,352,873.60			1,774,352,873.60
其他资本公积	29,843,144.87			29,843,144.87
合计	1,804,196,018.47			1,804,196,018.47

（三十七）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益		-32,415,946.86				-32,415,946.86		-32,415,946.86
其中：其他权益工具投资公允价值变动		-32,415,946.86				-32,415,946.86		-32,415,946.86
合计		-32,415,946.86				-32,415,946.86		-32,415,946.86

（三十八）盈余公积

项目	期初余额	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

（三十九）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-585,596,531.07	473,492,044.60
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-585,596,531.07	473,492,044.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,498,658,836.73	-1,059,088,575.67
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		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-2,084,255,367.80	-585,596,531.07

（四十）营业收入、营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,102,053,713.48	1,121,304,238.73	1,543,678,744.84	1,449,354,591.66
其他业务	1,008,973.71		2,938,693.34	
合计	1,103,062,687.19	1,121,304,238.73	1,546,617,438.18	1,449,354,591.66

2.营业收入扣除情况表

项目	本年度（万元）	具体扣除情况	上年度（万元）	具体扣除情况
营业收入金额	110,306.27		154,661.74	
营业收入扣除项目合计金额	958.98		1,196.95	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重（%）	0.87		0.77	

一、与主营业务无关的业务收入

项目	本年度（万元）	具体扣除情况	上年度（万元）	具体扣除情况
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。	858.08	租赁收入	929.40	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。	100.90	小额贷款收入	267.55	小额贷款收入
与主营业务无关的业务收入小计	958.98		1,196.95	
二、不具备商业实质的收入				
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	109,347.29		153,464.79	

3.营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	1,103,062,687.19	1,121,304,238.73	1,546,617,438.18	1,449,354,591.66
有线电视业	1,021,799,349.60	1,057,110,085.42	1,373,577,601.33	1,295,542,860.86
商品销售业	40,287,907.60	31,388,132.90	129,288,837.19	121,934,103.08
广告代理业	39,966,456.28	32,806,020.41	40,812,306.32	31,877,627.72
其他业务收入	1,008,973.71		2,938,693.34	
按经营地区分类	1,103,062,687.19	1,121,304,238.73	1,546,617,438.18	1,449,354,591.66
关中地区	775,635,373.68	712,394,715.24	1,133,498,262.57	974,873,538.59
陕南地区	155,760,960.30	207,554,775.30	218,819,214.39	242,877,004.12
陕北地区	171,666,353.21	201,354,748.19	194,299,961.22	231,604,048.95

（四十一）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	175,937.32	374,573.67
教育费附加	125,676.85	249,782.64
房产税	5,422,762.55	2,438,801.12
土地使用税	755,261.16	745,299.38

项目	本期发生额	上期发生额
车船使用税	164,229.11	183,856.69
印花税	698,363.42	939,688.46
水利建设基金	697,675.17	889,058.69
合计	8,039,905.58	5,821,060.65

（四十二）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	78,085,474.55	101,659,523.73
代维费用	37,392,797.02	32,008,440.64
办公费	12,151,123.45	19,605,533.78
广告费	11,935,670.24	17,069,379.52
劳务费	431,394.52	5,581,765.01
其他	504,255.94	913,155.66
合计	140,500,715.72	176,837,798.34

（四十三）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及劳务费	206,606,273.21	250,708,976.21
折旧与摊销	116,762,215.95	90,529,603.84
差旅及交通费	6,693,343.21	8,562,656.75
中介机构费用	9,223,508.20	9,724,325.58
技术服务费	7,948,668.33	2,100,558.54
水电、租赁及物业管理费	19,191,776.67	15,254,839.34
会务、业务招待费及其他办公费	16,734,880.12	20,235,993.16
其他	1,099,390.46	4,971,107.11
合计	384,260,056.15	402,088,060.53

（四十四）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	242,343,162.05	237,019,173.73
减：利息收入	15,990,435.06	11,309,457.70
金融机构手续费及其他	1,460,537.61	8,257,571.10
合计	227,813,264.60	233,967,287.13

（四十五）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	7,238,798.44	7,679,795.85
代扣个人所得税手续费返还	49,477.58	149,629.52
增值税加计扣除抵减金额		229,578.40
合计	7,288,276.02	8,059,003.77

（四十六）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-21,593,412.30	-6,503,927.26
处置长期股权投资产生的投资收益	-107,262.84	-404,231.81
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	206,200.00	
债务重组收益	6,407,682.74	401,041.54
合计	-15,086,792.40	-6,507,117.53

（四十七）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	76,875.00	143,973.34
应收账款坏账损失	-615,774,049.56	-218,585,513.65
其他应收款坏账损失	-1,744,208.05	-5,119,292.12
一年内到期的长期应收款坏账损失	-50,742,001.43	-31,936,056.69
其他流动资产减值损失	3,282,002.25	-65,303,464.83
预付款项坏账损失		-2,401,019.68
合计	-664,901,381.79	-323,201,373.63

（四十八）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-9,628,748.89	-16,292,211.05
固定资产减值损失	-28,164,127.63	-39,233.01
无形资产减值损失		-191,673.04
合同资产减值损失	989,386.11	-850,792.42
其他非流动资产减值损失		-8,168,260.13
合计	-36,803,490.41	-25,542,169.65

（四十九）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
长期资产处置收益	-13,410.99	107,402.71
合计	-13,410.99	107,402.71

（五十）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		11,577.00	
赔偿及罚款收入	1,125,770.67	647,024.65	1,125,770.67
无需支付款项	420,662.81	5,282,876.53	420,662.81
报废、毁损资产处置收入	91,273.60	27,283.40	91,273.60
其他	154,779.49	729,088.04	154,779.49
合计	1,792,486.57	6,697,849.62	1,792,486.57

（五十一）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿、罚款、诉讼及滞纳金支出	23,146,421.29	23,893,635.98	23,146,421.29
报废、毁损资产损失		14,118.48	
对外捐赠	24,140.00	43,115.93	24,140.00
其他	384,757.80	785,365.98	384,757.80
合计	23,555,319.09	24,736,236.37	23,555,319.09

（五十二）所得税费用

1.所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	745,532.60	335,053.54
递延所得税费用	-1,785,780.15	-3,970,834.11
合计	-1,040,247.55	-3,635,780.57

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,510,135,125.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	-377,533,781.42
子公司适用不同税率的影响	-3,766,206.73
调整以前期间所得税的影响	16,848.54
非应税收入的影响	894,919.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,205,640.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-47,635.66
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	371,737,871.89
其他	1,452,095.53
所得税费用合计	-1,040,247.55

（五十三）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释（三十七）其他综合收益”。

（五十四）现金流量表项目注释

1.与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他业务	26,624,300.54	87,232,746.44
政府补助	9,289,221.00	8,569,116.62
利息收入	1,060,901.84	3,048,745.84
合计	36,974,423.38	98,850,608.90

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售及管理费用中的有关现金支出	80,658,556.79	84,070,247.01
往来款及其他业务	23,075,128.14	14,028,679.10
银行手续费支出	1,460,717.61	8,257,571.10
合计	105,194,402.54	106,356,497.21

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	本期发生额	上期发生额
收到的债权投资款		2,527,273.39
合计		2,527,273.39

（2）支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
本期支付的债权投资款		300,000.00
合计		300,000.00

3.与筹资活动有关的现金

（1）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
通过售后回租等方式收到的资金	320,000,000.00	100,000,000.00
关联方资金拆借	75,000,000.00	170,000,000.00
合计	395,000,000.00	270,000,000.00

（2）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
售后回租及使用权资产租赁费等支付的资金	322,359,897.68	155,076,410.79
关联方资金拆借	91,800,000.00	
合计	414,159,897.68	155,076,410.79

（3）筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长短期借款（含一年内到期）	5,621,683,649.25	2,548,744,810.51	225,271,972.55	2,596,330,328.37		5,799,370,103.94
租赁负债（含一年内到期）	202,118,674.35		22,048,731.01	180,293,216.08	14,449,546.28	29,424,643.00
长期应付款-售后回租（含一年内到期）		320,000,000.00	7,758,827.34	135,466,681.60		192,292,145.74
其他应付款-应付股利	1,603,201.12					1,603,201.12
其他应付款-广电融媒体集团	170,000,000.00	75,000,000.00		91,800,000.00	27,580,000.00	125,620,000.00
合计	5,995,405,524.72	2,943,744,810.51	255,079,530.90	3,003,890,226.05	42,029,546.28	6,148,310,093.80

（五十五）现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
净利润	-1,509,094,878.13	-1,082,938,220.64
加：资产减值准备	36,803,490.41	25,542,169.65
信用减值损失	664,901,381.79	323,201,373.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	471,209,219.27	526,513,444.45
使用权资产摊销	69,673,282.88	47,057,159.24
无形资产摊销	42,912,388.64	42,152,915.24
长期待摊费用摊销	8,395,080.08	11,690,779.92
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）	13,410.99	-107,402.71
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-91,273.60	-13,164.92
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	242,343,162.05	237,019,173.73
投资损失（收益以“－”号填列）	15,086,792.40	6,507,117.53
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,713,885.66	-1,236,073.31
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-71,894.49	-2,734,760.80
存货的减少（增加以“－”号填列）	-12,329,621.54	3,064,936.04
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	262,770,732.91	19,664,194.62
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	47,632,489.29	144,412,436.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	338,439,877.29	299,796,078.30
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	256,894,224.63	144,957,123.68
减：现金的期初余额	144,957,123.68	340,228,963.99
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	111,937,100.95	-195,271,840.31

2.现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	256,894,224.63	144,957,123.68
其中：库存现金	65,660.77	124,060.04
可随时用于支付的银行存款	254,769,554.31	143,247,306.05
可随时用于支付的其他货币资金	2,059,009.55	1,585,757.59
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	256,894,224.63	144,957,123.68
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		

3.供应商融资安排

本公司开展的供应链融资业务包含中企云链等产品，通过这些产品与合作银行为供应商办理无追索权反向保理业务，本公司根据应付账款信息在产品平台上向供应商开立电子债权凭证，供应商在产品平台上收到电子债权凭证后，可选择持有至到期、申请保理融资或转让支付。电子债权凭证到期后，本公司履行付款义务，根据产品平台业务规则于付款日划付与电子债权凭证项下金额等额的款项。

列报项目	期末账面余额	其中：供应商已从融资提供方收到的款项
应付账款	202,591,024.81	141,959,420.98

（五十六）租赁

1.作为承租人

项目	金额
简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用	12,920,168.72
与租赁相关的现金流出总额	180,293,216.08

2.作为出租人

（1）作为出租人的经营租赁

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	6,286,380.18	
固定资产-机器设备	2,294,411.36	
合计	8,580,791.54	

七、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
智慧文旅电视+移动端平台一期		613,592.84
合计		613,592.84
其中：资本化研发支出		613,592.84
合计		613,592.84

（二）符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
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		

八、合并范围的变更

（一）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。

（二）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。

（三）反向购买

本公司本期未发生反向购买事项。

（四）处置子公司

本公司本期未发生处置子公司事项。

（五）其他原因的合并范围变动

本公司下属子公司广电大健康于 2025 年 1 月 6 日工商注销，本期不再纳入合并范围。

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1.本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本（万元）	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
视频大数据公司	陕西省	10,000.00	陕西省西咸新区	软件和信息技术服务业	100.00		投资设立
智慧社区公司	西安市	20,000.00	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
社区信息公司	西安市	1,000.00	西安曲江新区	软件和信息技术服务业	51.00	40.00	投资设立
基础设施公司	西安市	3,500.00	西安曲江新区	土木工程建筑业	51.00		投资设立
云服务公司	陕西省	2,040.82	陕西省西咸新区	互联网和相关服务	51.00		投资设立
西咸广电	西安市	6,926.00	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
广电通付	西安市	200.00	西安曲江新区	软件和信息技术服务业	100.00		投资设立
金马传媒	西安市	500.00	西安曲江新区	广播、电视、电影和录音制作业	55.00		投资设立
三砥公司	西安市	500.00	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
新媒体技术	西安市	500.00	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
广通博达	西安市	1,010.00	西安市高新区	软件和信息技术服务业	60.00	40.00	投资设立
广电同方	西安市	3,296.70	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
延安广通	延安市	550.00	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
华通控股	西安市	13,654.30	西安曲江新区	新闻和出版业	99.00	1.00	投资设立
国联公司	西安市	1,000.00	西安市高新区	互联网和相关服务	100.00		投资设立
丝路影视	西安市	5,000.00	西安市高新区	广播、电视、电影和录音制作业	100.00		投资设立
宝鸡广电	宝鸡市	18,224.38	宝鸡市渭滨区	软件和信息技术服务业	100.00		投资设立
广华投资	西安市	20,802.00	西安曲江新区	资本市场服务	93.74		投资设立

注：因宝鸡广电接受国家专项建设基金实质上构成负债的投资，上表宝鸡广电持股比例为公司对其实际享有权益及表决权的比例，可能与宝鸡广电工商登记的母公司持股比例不同。

2.重要非全资子公司

本公司本期无需要披露的重要非全资子公司。

3.重要的非全资子公司的主要财务信息

本公司本期无需要披露的重要的非全资子公司的主要财务信息。

4.使用集团资产和清偿集团债务的重大限制

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。

5.向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

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。

（二）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

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。

（三）投资性主体

本公司期末无需要披露的投资性主体信息。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

1.不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	13,044.85	97,236.59
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	-84,191.74	-853,157.84
——其他综合收益		
——综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	870,921.69	32,487,405.09
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	-21,509,220.56	-6,118,671.37
——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

合营企业或联营企业名称	累计未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累计未确认的损失
广电鑫梦	-591,891.34	-331,026.50	-922,917.84
版权交易		-1,108,607.66	-1,108,607.66
大程洪泰		-157,537.80	-157,537.80
合计	-591,891.34	-1,597,171.96	-2,189,063.30

十、政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

（二）涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	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		139,222.50			3,759,007.60	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		676,671.61			4,323,328.39	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
红动延安专项补贴	856,603.78					856,603.78	与资产相关
省级文化产业发展专项资金	5,000,000.00		1,000,000.00			4,000,000.00	与资产相关
线路迁改补贴	12,975,866.00		2,157,604.87			10,818,261.13	与资产相关
陕西文化大模型及数字资产服务平台和文化产业数智化生产平台项目		6,000,000.00				6,000,000.00	与资产相关
合计	60,750,699.88	6,000,000.00	3,973,498.98			62,777,200.90	--

（三）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	8,167,769.65	9,020,773.54
与收益相关	3,265,299.46	7,691,372.85
合计	11,433,069.11	16,712,146.39

十一、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“六、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。

（一）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

（1）2025 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	266,935,990.24			266,935,990.24
应收票据	1,848,440.82			1,848,440.82
应收账款	1,748,579,572.27			1,748,579,572.27
其他应收款	19,951,762.46			19,951,762.46
一年内到期的非流动资产	374,471,641.71			374,471,641.71
其他权益工具投资			319,505,579.94	319,505,579.94
其他非流动金融资产		167,145.44		167,145.44
长期应收款	187,903,078.05			187,903,078.05

（2）2025 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	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

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
一年内到期的非流动资产	384,753,906.48			384,753,906.48
其他权益工具投资			351,921,526.80	351,921,526.80
长期应收款	233,449,788.07			233,449,788.07

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值

（1）2025 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		820,137,763.49	820,137,763.49
应付账款		2,190,790,024.72	2,190,790,024.72
其他应付款		194,382,913.31	194,382,913.31
一年内到期的非流动负债		2,917,307,516.14	2,917,307,516.14
其他流动负债		8,694,183.20	8,694,183.20
长期借款		2,141,894,459.02	2,141,894,459.02
租赁负债		15,611,812.93	15,611,812.93
长期应付款		161,682,696.76	161,682,696.76

（2）2025 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		867,696,626.74	867,696,626.74
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

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。

（二）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。

（三）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，降低流动性风险。

（四）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。

十二、公允价值的披露

（一）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
持续的公允价值计量				
（一）其他非流动金融资产	167,145.44			167,145.44
（二）其他权益工具投资			319,505,579.94	319,505,579.94
持续以公允价值计量的资产总额	167,145.44		319,505,579.94	319,672,725.38

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司对其他非流动金融资产以公允价值计量，确定依据为股票市场上未经调整的报价。

（三）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。

十三、关联方关系及其交易

（一）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。

（二）本集团的母公司有关信息

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：本公司最终控制方为中共陕西省委宣传部。

（三）本集团的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“九、（一）在子公司中的权益”。

（四）本集团的合营和联营企业情况

本公司合营或联营企业详见附注“六、（十一）长期股权投资”。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
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
陕西广电科技有限公司	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
陕西广电影视文化产业发展有限公司	受同一母公司控制
陕西省征信有限责任公司	受同一母公司控制
陕西广播产业（集团）有限责任公司	受同一母公司控制
陕西广电都市青春传媒有限公司	受同一母公司控制
陕西广电大剧院管理有限公司	受同一母公司控制
陕西电视产业集团有限公司	受同一母公司控制
陕西广电汽车服务有限责任公司	受同一母公司控制
陕西广电融创传媒文化发展有限责任公司	受同一母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
陕西广电都市生活文化传媒有限责任公司	受同一母公司控制
中国广电	本公司参股公司
丝路云启	本公司参股公司
云上陕西	本公司参股公司

（六）关联方交易

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陕西广播产业（集团）有限责任公司	接受劳务	7,547.17	322,641.51
陕西广播电视塔文化旅游发展有限公司	接受劳务	11,792.45	181,880.25
陕西广电移动电视有限公司	接受劳务	141,509.43	600,283.02
陕西乐家电视购物有限责任公司	接受劳务		182,471.70
陕西省广播电视信息网络股份有限公司	接受劳务	4,849,407.28	5,553,682.54
陕西广电融创文旅发展有限公司	接受劳务		2,394,601.88
陕西广电汽车服务有限责任公司	接受劳务	107,663.40	
中国广电陕西分公司	接受劳务	9,011.15	

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陕西电视台技术开发有限责任公司	提供劳务	93,289.81	279,869.43
陕西广播产业（集团）有限责任公司	提供劳务	18,867.92	226,415.08
陕西广信新媒体有限责任公司	提供劳务	356,769.81	400,595.27
陕西乐家电视购物有限责任公司	提供劳务		75,471.76
云上陕西	提供劳务		28,301.88
陕西广电智能工程有限公司	提供劳务		1,584.96
陕西省征信有限责任公司	提供劳务	51,886.79	
陕西广电融创传媒文化发展有限责任公司	提供劳务	7,124.77	
陕西广电都市生活文化传媒有限责任公司	提供劳务	207,547.17	

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	本期发生额					上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
陕西省广播电视信息网络股份有限公司	房屋及建筑物			2,222,400.00	278,164.74				3,090,285.72	528,403.38	13,423,042.94
合计				2,222,400.00	278,164.74				3,090,285.72	528,403.38	13,423,042.94

3.关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
广电融媒体集团	65,620,000.00	2024 年 11 月 21 日	2026 年 5 月 20 日	
广电融媒体集团	60,000,000.00	2024 年 12 月 12 日	2026 年 6 月 11 日	

注：期初本公司与广电融媒体集团的借款余额为17,000.00万元，公司本期向广电融媒体集团累计借入资金7,500.00万元，累计归还资金9,180.00万元，通过签署《债权债务抵销协议》冲抵本公司对广电融媒体集团借款2,758.00万元，期末剩余借款12,562.00万元。

4.关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	210.07	358.89

（七）应收、应付关联方等未结算项目情况

1.应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		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	13,698.12	37,735.86	5,547.17
应收账款	陕西广播产业（集团）有限责任公司	0.07	0.02	118,301.95	8,872.65
应收账款	陕西广电都市青春传媒有限公司	101,886.80	101,886.80	101,886.80	101,886.80
应收账款	陕西乐家电视购物有限责任公司	815,471.76	759,396.24	815,471.76	745,660.38
应收账款	丝路云启	2,498,151.00	2,181,859.08	2,498,151.00	978,116.08
应收账款	云上陕西	84,361.70	20,794.86	56,603.78	6,283.02
应收账款	陕西省征信有限责任公司	55,529.81	6,571.16	529.81	39.74
应收账款	陕西电视台技术开发有限责任公司	411,644.71	90,381.21	301,562.73	22,617.20
应收账款	广电融媒体集团	59,433.96	6,953.77		
应收账款	陕西广电都市生活文化传媒有限责任公司	97,735.89	11,435.10		
应收账款	陕西广信新媒体有限责任公司	14,080.00	1,647.36		
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	10,000.00
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	362,607.29	365,607.29	361,407.29
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	

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
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		130,904.00	
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	陕西广电科技有限公司	845,205.45		48,147.00	
预付款项	中国广电陕西分公司	28,279.22		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		5,000.00	
预付款项	陕西乐家电视购物有限责任公司	190,000.00			

2.应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	陕西广电智能工程有限公司		29,120.00
应付账款	陕西省广播电视信息网络股份有限公司	6,111,339.63	9,162,635.04
应付账款	陕西省户户通直播卫星技术有限公司	38,049.29	378,049.29
应付账款	丝路云启	483,094.69	653,258.69
应付账款	陕西广电科技有限公司	285,467.85	1,176,626.97
合同负债	陕西乐家电视购物有限责任公司		10,000.00
合同负债	陕西广电影视文化产业发展有限公司	1,340.00	
合同负债	陕西未来村文化传媒科技有限公司	44,145.60	
其他应付款	广电融媒体集团	125,652,400.00	170,032,400.00
其他应付款	陕西省广播电视信息网络股份有限公司	324,965.51	30,778.34
其他应付款	丝路云启	195,287.20	432,851.33
租赁负债（含一年内到期）	陕西省广播电视信息网络股份有限公司	4,704,075.58	9,215,002.27

（八）关联方承诺事项

本公司期末无需要披露的关联方承诺事项。

十四、股份支付

无。

十五、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司期末无需要披露的重要承诺。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司对未决诉讼计提预计负债 1,206.57 万元，包含因虚假陈述责任纠纷计提的预计负债 711.12 万元，重大未决诉讼如下：

序号	争议主体		案由	争议金额（万元）	进展情况
	原告/申请人	被告/被申请人			
1	陕西德信观海信息技术有限公司	本公司长安区支公司、本公司	合同纠纷	622.78	执行中
2	陕西广安智能科技有限公司	本公司、本公司延安分公司、本公司吴起支公司	买卖合同纠纷	514.86	一审审理中
3	本公司西安分公司	安康市公安局汉滨分局交通警察大队	合同纠纷	771.10	一审审理中
4	深圳市致尚信息技术有限公司	丝路影视、本公司	买卖合同纠纷	2,257.95	执行中
5	西安小斑点科技有限公司	丝路影视、本公司	买卖合同纠纷	1,465.96	执行中
6	社区信息公司	陕西建工第六建设集团有限公司	建设工程施工合同纠纷	3,493.00	二审审理中

十六、资产负债表日后事项

重要的非调整事项

公司于 2026 年 4 月 20 日披露《关于累计诉讼、仲裁进展情况的公告》，前次披露至今新增涉及诉讼、仲裁案件 85 笔，累计金额合计 12,574.84 万元（未考虑延迟支付的利息及违约金、诉讼费用等，下同），其中，未结案件 61 笔，涉案金额合计 9,891.50 万元；已结案件 24 笔，涉案金额合计 2,683.34 万元。公司为原告（申请人）的案件 18 笔，涉案金额合计 4,317.65 万元；公司为被告（被申请人）、第三人的案件 67 笔，涉案金额合计 8,257.19 万元，具体情况详见公司有关公告。

十七、其他重要事项

本公司本期无需要说明的其他重要事项。

十八、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	417,030,629.83	859,163,505.55
1-2年（含2年）	717,951,339.28	737,163,683.63
2-3年（含3年）	583,125,938.30	612,710,977.24
3-4年（含4年）	451,998,809.47	276,327,203.00
4-5年（含5年）	233,793,166.08	87,097,509.12
5年以上	151,295,043.04	79,370,293.62
合计	2,555,194,926.00	2,651,833,172.16

2.按坏账计提方法分类披露

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（%）	
按单项计提坏账准备	368,129,113.93	14.41	368,129,113.93	100.00	
其中：按单项计提坏账准备	368,129,113.93	14.41	368,129,113.93	100.00	
按组合计提坏账准备	2,187,065,812.07	85.60	674,887,060.48	30.86	1,512,178,751.59
其中：政府部门及非营利组织组合	1,385,624,259.66	54.23	367,854,229.86	26.55	1,017,770,029.80
企业单位及个人组合	646,083,850.06	25.29	250,952,654.66	38.84	395,131,195.40
内部关联方组合	155,357,702.35	6.08	56,080,175.96	36.10	99,277,526.39
合计	2,555,194,926.00	--	1,043,016,174.41	--	1,512,178,751.59

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	25,065,651.40	0.95	25,065,651.40	100.00	
其中：按单项计提坏账准备	25,065,651.40	0.95	25,065,651.40	100.00	
按组合计提坏账准备	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	--	446,812,228.50	--	2,205,020,943.66

3.重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	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	3,952,940.00	3,952,940.00	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
长庆石油勘探局有限公司通信处	2,514,560.00	2,514,560.00	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
合计	15,221,788.12	15,221,788.12	--	--

4.按组合计提坏账准备：

组合计提项目：政府部门及非营利组织组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	252,699,826.06	23,248,384.00	9.20
1-2 年（含 2 年）	284,066,194.32	40,905,531.98	14.40
2-3 年（含 3 年）	378,005,637.59	78,247,166.98	20.70
3-4 年（含 4 年）	261,324,460.16	86,237,071.85	33.00
4-5 年（含 5 年）	133,166,792.57	62,854,726.09	47.20
5 年以上	76,361,348.96	76,361,348.96	100.00
合计	1,385,624,259.66	367,854,229.86	--

组合计提项目：企业单位及个人组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	145,166,380.45	16,984,466.51	11.70
1-2 年（含 2 年）	106,880,463.30	27,468,279.07	25.70
2-3 年（含 3 年）	161,700,760.45	58,697,376.04	36.30
3-4 年（含 4 年）	107,226,253.81	53,076,995.64	49.50
4-5 年（含 5 年）	83,245,081.22	52,860,626.57	63.50
5 年以上	41,864,910.83	41,864,910.83	100.00
合计	646,083,850.06	250,952,654.66	--

组合计提项目：内部关联方组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	18,899,908.62	1,738,791.59	9.20
1-2 年（含 2 年）	4,363,810.59	628,388.74	14.40
2-3 年（含 3 年）	23,948,355.16	4,957,309.52	20.70
3-4 年（含 4 年）	77,119,542.59	25,449,449.06	33.00
4-5 年（含 5 年）	14,620,924.88	6,901,076.54	47.20
5 年以上	16,405,160.51	16,405,160.51	100.00
合计	155,357,702.35	56,080,175.96	--

5.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	25,065,651.40	346,234,252.91	3,170,790.38			368,129,113.93
组合计提坏账准备	421,746,577.10	253,140,483.38				674,887,060.48
合计	446,812,228.50	599,374,736.29	3,170,790.38			1,043,016,174.41

6.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
三原县公安局	73,046,902.70		73,046,902.70	2.86	14,245,549.08
靖边县行政审批服务局	42,280,052.82		42,280,052.82	1.65	12,636,080.50
西安森度建筑工程有限公司	39,266,956.01		39,266,956.01	1.54	10,091,607.69
陕西省社区信息管理服务有限公司	35,336,955.49		35,336,955.49	1.38	11,701,395.31
陕西福浩建设工程有限公司	31,634,712.94		31,634,712.94	1.24	11,483,400.80
合计	221,565,579.96		221,565,579.96	8.67	60,158,033.38

（二）其他应收款

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收股利	360,000.00	360,000.00

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	241,686,595.12	215,621,813.37
合计	242,046,595.12	215,981,813.37

2.应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
三砥公司	360,000.00	360,000.00
合计	360,000.00	360,000.00

3.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	152,214,856.01	120,997,708.89
1-2年（含2年）	33,456,703.83	42,328,612.71
2-3年（含3年）	39,975,739.59	52,451,989.18
3-4年（含4年）	39,874,219.27	4,599,347.13
4-5年（含5年）	4,543,374.90	25,904,849.77
5年以上	61,540,714.84	39,062,387.49
合计	331,605,608.44	285,344,895.17

（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	8,816,123.80	12,698,952.83
企业间往来	300,019,238.82	241,761,660.50
保证金、押金及其他	22,770,245.82	30,884,281.84
合计	331,605,608.44	285,344,895.17

（3）按坏账计提方法分类披露

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（%）	
按单项计提坏账准备	3,252,404.98	0.98	3,252,404.98	100.00	
其中：单项计提坏账准备	3,252,404.98	0.98	3,252,404.98	100.00	

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	328,353,203.46	99.02	86,666,608.34	26.39	241,686,595.12
其中：账龄组合	328,353,203.46	99.02	86,666,608.34	26.39	241,686,595.12
合计	331,605,608.44	--	89,919,013.32	--	241,686,595.12

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	3,252,404.98	1.14	3,252,404.98	100.00	
其中：单项计提坏账准备	3,252,404.98	1.14	3,252,404.98	100.00	
按组合计提坏账准备	282,092,490.19	98.86	66,470,676.82	23.56	215,621,813.37
其中：账龄组合	282,092,490.19	98.86	66,470,676.82	23.56	215,621,813.37
合计	285,344,895.17	--	69,723,081.80	--	215,621,813.37

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
陕西省渭南广播电视传输管理段	1,759,444.94	1,759,444.94	100.00	预期无法收回
陕西鑫星装饰照明有限责任公司	444,120.00	444,120.00	100.00	预期无法收回
黄龙县广播电视台	261,516.61	261,516.61	100.00	预期无法收回
东西无限（北京）科技有限公司	228,890.70	228,890.70	100.00	预期无法收回
西安德硕网络通信有限公司	195,000.00	195,000.00	100.00	预期无法收回
合计	2,888,972.25	2,888,972.25		--

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	152,214,856.01	4,566,445.68	3.00
1-2 年（含 2 年）	33,456,703.83	1,780,823.50	5.32
2-3 年（含 3 年）	39,975,739.59	6,428,239.43	16.08

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3-4 年（含 4 年）	39,366,139.27	12,191,387.21	30.97
4-5 年（含 5 年）	4,485,233.52	2,845,181.28	63.43
5 年以上	58,854,531.24	58,854,531.24	100.00
合计	328,353,203.46	86,666,608.34	

（4）按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	66,470,676.82		3,252,404.98	69,723,081.80
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——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	20,195,931.52			20,195,931.52
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	86,666,608.34		3,252,404.98	89,919,013.32

（5）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	3,252,404.98					3,252,404.98
组合计提坏账准备	66,470,676.82	20,195,931.52				86,666,608.34
合计	69,723,081.80	20,195,931.52				89,919,013.32

（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	期末余额	占其他应收款总额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
宝鸡广电网络传媒有限责任公司	84,206,623.32	25.40	内部结算款	4 年以内	2,804,755.11
陕西省视频大数据建设运营有限公司	71,430,892.54	21.54	内部结算款	4 年以内	11,426,871.11
陕西西咸新区广电网络传媒有限公司	61,415,521.08	18.52	内部结算款	5 年以内及 5 年以上	3,839,592.26
陕西广电华通投资控股有限公司	33,110,610.59	9.98	内部往来款	5 年以内及 5 年以上	21,629,617.73
陕西广电智慧社区服务运营管理有限责任公司	17,567,723.59	5.30	内部往来款	5 年以内及 5 年以上	5,750,125.87
合计	267,731,371.12	80.74	--	--	45,450,962.08

（三）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	723,728,988.71	216,507,597.74	507,221,390.97	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	723,728,988.71	216,507,597.74	507,221,390.97	742,696,127.77	213,507,597.74	529,188,530.03

1.对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
宝鸡广电	177,336,982.42			
西咸广电	57,517,946.39			
华通控股		136,547,597.74		
三砥公司	3,000,000.00			
云服务公司	10,000,000.00			
广通博达			6,060,000.00	
新媒体技术			2,550,000.00	
延安广通			5,500,000.00	
金马传媒			2,750,000.00	
丝路影视	35,109,741.45			

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
华一传媒	1,400,000.00			
国联公司	10,087,800.00			
广电同方	13,398,920.71			
广电通付	2,000,000.00			
社区信息公司		5,100,000.00		
视频大数据公司	35,000,000.00			
智慧社区公司		55,000,000.00		
广华投资	165,370,000.00			
合计	510,221,390.97	213,507,597.74		

接上表

被投资单位	本期增减变动		期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	计提减值准备	其他		
宝鸡广电			177,336,982.42	
西咸广电			57,517,946.39	
华通控股				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	
广通博达				6,060,000.00
新媒体技术				2,550,000.00
延安广通				5,500,000.00
金马传媒				2,750,000.00
丝路影视			35,109,741.45	
华一传媒			1,400,000.00	
国联公司			10,087,800.00	
广电同方			13,398,920.71	
广电通付			2,000,000.00	
社区信息公司				5,100,000.00
视频大数据公司			35,000,000.00	
智慧社区公司				55,000,000.00
广华投资			165,370,000.00	
合计	3,000,000.00		507,221,390.97	216,507,597.74

2.对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额（账面价值）	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
联营企业：			
版权交易	18,967,139.06		
合计	18,967,139.06		

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
联营企业：				
版权交易	-18,967,139.06			
合计	-18,967,139.06			

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
联营企业：				
版权交易				
合计				

（四）营业收入、营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	835,998,130.60	900,897,823.64	1,146,258,821.20	1,054,909,936.37
其他业务			94.34	
合计	835,998,130.60	900,897,823.64	1,146,258,915.54	1,054,909,936.37

2.营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型	835,998,130.60	900,897,823.64	1,146,258,915.54	1,054,909,936.37
有线电视业	817,570,738.86	888,554,012.11	1,072,910,539.98	995,551,947.87
商品销售业	17,492,608.93	12,251,706.58	70,038,125.04	59,067,777.89
广告代理业	934,782.81	92,104.95	3,310,156.18	290,210.61
其他业务收入			94.34	
按经营地区分类	835,998,130.60	900,897,823.64	1,146,258,915.54	1,054,909,936.37
关中地区	508,570,817.09	491,988,300.15	735,559,945.46	583,183,890.54
陕南地区	155,760,960.30	207,554,775.30	218,819,214.39	242,877,004.12
陕北地区	171,666,353.21	201,354,748.19	191,879,755.69	228,849,041.71

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-18,967,139.06	-5,500,226.89
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	206,200.00	
债务重组收益	6,873,656.57	201,041.54
合计	-11,887,282.49	-5,299,185.35

十九、补充资料

（一）当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-120,673.83	
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	11,433,069.11	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,008,973.71	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,171,290.38	
债务重组损益	6,407,682.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,762,832.52	
减：所得税影响金额	-13,358.14	
少数股东权益影响额（税后）	82,198.01	
合计	68,669.72	

（二）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	-115.06	-2.1080	-2.1080
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-115.07	-2.1081	-2.1081

陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司

2026 年 4 月 22 日

统一社会信用代码

911101085923425568

营业执照

(副 本)(15-15)

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　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　邱靖之

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.4 以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；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。）

出　资　额　12500 万元

成立日期　2012 年 03 月 05 日

主要经营场所　北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2026 年 03 月 09 日

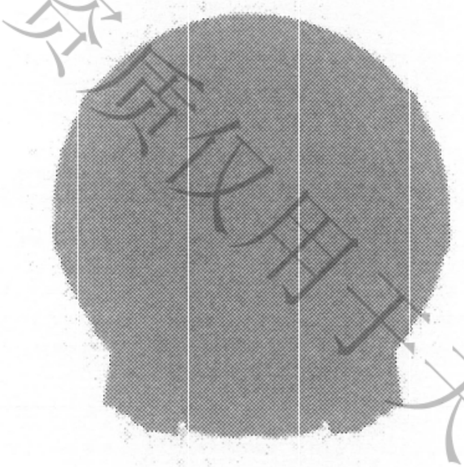
国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

SCJDGL 市场监督管理
与原件一致
资质办用于天职业字[2026]23196号报告相关资料，

仅供质检用于天职业字[2018]23196号报告相关资料，与原件一致



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名　　称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010150

批准执业文号：京财会许可[2011]0105号

批准执业日期：2011年11月14日

证书序号：0000175

说　明

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：北京市财政局

二〇一八　七　二十六

年　月　日

中华人民共和国财政部制

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

北京中路华会计师事务所 事务所 CPAs

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

2005年 9月 13日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所 事务所 CPAs

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

2005年 10月 20日
/y /m /d

10

姓名 Full name 王守军
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1973-01-13
工作单位 Working unit 北京中路华会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 420601197301131215



仅供该资质仅用于天职国际会计师事务所·与原件一致
2026123196号报告相关资料

王守军 110002493627

证书编号：
No. of Certificate 110002493627

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协

发证日期：
Date of Issuance 2004年/y 3月/m 10日/d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration 2015.7.30

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

2016.7.30

2008年/y 5月/m 19日/d

王守军
110002493627
深圳市注册会计师协会

该资质仅用于2026123196号报告相关资料，与原件一致



姓　　名　耿建龙
Full name
性　　别　男
Sex
出生日期　1991-06-10
Date of birth
工作单位　天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)西安分所
Working unit
身份证号码　610102199106103132
Identity card No.

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

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 /y　月 /m　日 /d

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.

耿建龙 110101500592

年 /y　月 /m　日 /d

证书编号：110101500592
No. of Certificate

批准注册协会：陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2020 年 04 月 27 日
Date of Issuance /y /m /d

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.

陕西省注册会计师协会CPA检机专用章
2021年
合格专用章

年 /y　月 /m　日 /d