

# 海看网络科技（山东）股份有限公司

2025 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-81

## 审计报告

XYZH/2026JNAA2B0356

海看网络科技（山东）股份有限公司

海看网络科技（山东）股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了海看网络科技（山东）股份有限公司（以下简称海看股份公司）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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海看股份公司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和中国注册会计师职业道德守则中适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求，我们独立于海看股份公司，并履行了独立性和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。

1. 应收账款减值	
关键审计事项	审计中的应对
海看股份公司应收账款减值相关会计政策详见财务报表附注三. 11。  如海看股份公司财务报表附注五. 3 所述，2025 年 12 月 31 日，海看股份公司应	我们执行的主要审计程序如下：  —了解、测试和评价管理层与应收账款减值相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

收账款余额为 861,376,717.44 元，坏账准备金额为 46,877,034.39 元，应收账款账面价值为 814,499,683.05 元，占总资产的比重为 18.62%。

海看股份公司管理层参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，编制应收账款预期信用损失率，结合账龄计提应收账款坏账准备。

海看股份公司应收账款余额较大，且应收账款减值测试涉及管理层的重大判断，因此我们将应收账款的减值确定为关键审计事项。

—复核以前年度已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；

—复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

—对于因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

—对于以账龄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；评价管理层计算预期信用损失率的历史信用损失数据及关键假设的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性、完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

—与同行业可比上市公司进行比较，检查坏账计提政策的合理性和谨慎性；

—结合客户的信用历史、客户的经营情况、期后回款情况等，评价海看股份公司坏账准备计提的合理性；

—选取样本实施函证程序，确认海看股份公司账面记录的应收账款余额是否准确；

—检查和评价管理层对应收账款减值的会计处理以及相关信息在财务报表中的列报和披露是否恰当。

2. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>海看股份公司收入确认政策详见财务报表附注三. 25。</p> <p>如海看股份公司财务报表附五、27 所述，海看股份公司营业收入金额为 938,563,354.82 元，其中 IPTV 业务是公司的主要收入来源，2025 年度 IPTV 业务收入占营业收入总额的比重为 93.94%。</p> <p>营业收入是海看股份公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此，我们将海看股份公司收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序：</p> <p>—了解、测试和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>—抽样获取与客户签订的销售合同，检查合同关键条款，结合对海看股份公司管理层的访谈及对行业惯例的了解，评价海看股份公司的收入确认政策是否符合会计准则的要求；</p> <p>—对本年记录的收入交易选取样本，进行实质性测试，核对发票、销售合同及出库单及客户的签收单、结算单等原始凭证，检查已确认收入的真实性，并评估相关收入确认是否符合海看股份公司收入确认的会计政策；</p> <p>—选取重要客户，检查工商登记信息及其他资料，评价交易的合理性；</p> <p>—根据客户交易的特点和性质，选取客户函证销售金额和应收账款余额；</p> <p>—抽取大额销售业务银行流水核查，确认销售回款的真实性；</p> <p>—分析营业收入的变动情况，结合行业状况，检查销售单价、销售数量和销售毛利的变化是否合理；</p> <p>—执行截止测试审计程序，就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对相关支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；</p>

	一检查和评价海看股份公司管理层对收入确认的会计处理以及相关信息在财务报表中的列报和披露是否恰当。
--	--

#### 四、其他信息

海看股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括海看股份公司 2025 年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，管理层负责评估海看股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算海看股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海看股份公司的财务报告过程。

#### 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，就可能对海看股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致海看股份公司不能持续经营。

（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）就海看股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

（本页无正文）

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

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

2025年12月31日

编制单位：海看网络科技（山东）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2025年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	1,744,607,550.48	1,051,427,943.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	1,600,453,095.90	2,048,874,909.62
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	814,499,683.05	922,097,576.44
应收款项融资			
预付款项	五、4	14,262,585.07	1,185,326.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	509,501.25	446,383.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	1,422,709.85	1,699,104.55
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	13,820,753.72	5,296,438.73
<b>流动资产合计</b>		<b>4,189,575,879.32</b>	<b>4,031,027,683.34</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8	18,504,945.98	17,977,293.52
其他权益工具投资	五、9		
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、10	22,064,070.62	20,622,370.86
固定资产	五、11	114,338,883.84	107,435,817.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	19,578,165.16	22,496,943.76
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、13	2,674,593.67	3,687,086.19
递延所得税资产	五、14	6,436,186.00	9,688,316.54
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>183,596,845.27</b>	<b>181,907,828.85</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,373,172,724.59</b>	<b>4,212,935,512.19</b>

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）

2025年12月31日

编制单位：海看网络科技（山东）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2025年1月1日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	347,076,606.84	375,416,813.11
预收款项			
合同负债	五、17	7,993,761.67	9,737,502.09
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	五、18	27,017,107.45	34,631,110.37
应交税费	五、19	49,219,268.94	62,846,761.90
其他应付款	五、20	220,445,038.12	3,485,677.49
其中：应付利息			
应付股利	五、20	216,840,000.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>651,751,783.02</b>	<b>486,117,864.96</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、21		15,000,000.00
递延收益	五、22	1,025,465.78	2,190,432.32
递延所得税负债	五、14		
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,025,465.78</b>	<b>17,190,432.32</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>652,777,248.80</b>	<b>503,308,297.28</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	五、23	417,000,000.00	417,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	1,687,264,601.51	1,687,013,087.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	226,127,029.68	226,127,029.68
一般风险准备			
未分配利润	五、26	1,390,003,844.60	1,379,487,098.10
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>3,720,395,475.79</b>	<b>3,709,627,214.91</b>
少数股东权益			
<b>股东权益合计</b>		<b>3,720,395,475.79</b>	<b>3,709,627,214.91</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>4,373,172,724.59</b>	<b>4,212,935,512.19</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**母公司资产负债表**  
2025年12月31日

编制单位：海看网络科技（山东）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2025年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,737,899,844.09	1,045,767,035.82
交易性金融资产		1,600,453,095.90	2,048,874,909.62
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	809,441,850.26	914,591,712.20
应收款项融资			
预付款项		13,066,778.46	1,072,593.56
其他应收款	十六、2	7,591,765.98	10,558,940.73
其中：应收利息			
应收股利			
存货		392,610.59	1,689,104.55
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		12,987,911.48	4,602,430.13
<b>流动资产合计</b>		<b>4,181,833,856.76</b>	<b>4,027,156,726.61</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	28,504,945.98	23,977,293.52
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		24,521,721.07	25,634,972.83
固定资产		104,014,872.71	92,478,572.53
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		18,608,547.34	21,260,770.78
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,639,410.51	3,630,793.11
递延所得税资产		6,330,833.84	9,688,316.54
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>184,620,331.45</b>	<b>176,670,719.31</b>
<b>资 产 总 计</b>		<b>4,366,454,188.21</b>	<b>4,203,827,445.92</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：海看网络科技（山东）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2025年1月1日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		346,734,046.64	373,588,683.16
预收款项			
合同负债		7,754,483.30	8,741,685.09
应付职工薪酬		25,580,779.91	32,260,812.98
应交税费		49,094,129.54	62,824,553.76
其他应付款		220,022,082.33	2,924,154.86
其中：应付利息			
应付股利		216,840,000.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>649,185,521.72</b>	<b>480,339,889.85</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			15,000,000.00
递延收益		952,600.18	2,040,710.93
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>952,600.18</b>	<b>17,040,710.93</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>650,138,121.90</b>	<b>497,380,600.78</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		417,000,000.00	417,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,838,974,062.72	1,838,722,548.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		226,127,029.68	226,127,029.68
未分配利润		1,234,214,973.91	1,224,597,267.12
<b>股东权益合计</b>		<b>3,716,316,066.31</b>	<b>3,706,446,845.14</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>4,366,454,188.21</b>	<b>4,203,827,445.92</b>

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**  
2025年度

编制单位：海看网络科技（山东）股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年度	2024年度
<b>一、营业总收入</b>		938,563,354.82	978,651,883.73
其中：营业收入	五、27	938,563,354.82	978,651,883.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		520,733,595.69	531,099,743.43
其中：营业成本	五、27	418,807,118.28	429,296,487.05
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	五、28	5,498,140.69	6,970,788.03
销售费用	五、29	13,002,256.94	18,482,506.91
管理费用	五、30	57,681,606.28	55,517,095.95
研发费用	五、31	37,570,939.86	41,395,963.05
财务费用	五、32	-11,826,466.36	-20,563,097.56
其中：利息费用			
利息收入	五、32	13,104,572.20	20,872,448.87
加：其他收益	五、33	2,930,192.77	5,473,358.82
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	18,843,776.56	27,987,573.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、34	527,652.46	469,805.52
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、35	20,217,110.99	16,939,778.16
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	6,921,298.53	-17,881,019.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		466,742,137.98	480,071,831.24
加：营业外收入	五、37	4,127,848.25	15,657.09
减：营业外支出	五、38	-12,872,990.78	14,100,913.75
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		483,742,977.01	465,986,574.58
减：所得税费用	五、39	68,736,230.51	65,722,686.80
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		415,006,746.50	400,263,887.78
<b>（一）按经营持续性分类</b>		415,006,746.50	400,263,887.78
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		415,006,746.50	400,263,887.78
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>（二）按所有权归属分类</b>		415,006,746.50	400,263,887.78
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		415,006,746.50	400,263,887.78
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		415,006,746.50	400,263,887.78
归属于母公司股东的综合收益总额		415,006,746.50	400,263,887.78
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		1.00	0.96
（二）稀释每股收益（元/股）		1.00	0.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**母公司利润表**  
2025年度

编制单位：海看网络科技（山东）股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年度	2024年度
<b>一、营业收入</b>	十六、4	926,156,485.42	967,399,753.38
减：营业成本	十六、4	413,675,979.98	427,262,311.96
税金及附加		5,468,819.64	6,919,368.71
销售费用		12,612,163.24	18,283,836.46
管理费用		54,743,249.87	53,041,921.11
研发费用		35,858,897.60	37,205,856.21
财务费用		-12,084,936.84	-20,879,171.59
其中：利息费用			
利息收入		13,344,986.33	21,166,228.91
加：其他收益		2,752,151.26	4,744,777.73
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	18,841,290.89	27,987,573.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		527,652.46	469,805.52
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		20,217,110.99	16,939,778.16
信用减值损失（损失以“-”号填列）		8,142,302.32	-17,732,622.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润</b> （亏损以“-”号填列）		465,835,167.39	477,505,137.40
加：营业外收入		4,127,846.71	15,651.33
减：营业外支出		-12,872,990.78	14,100,911.25
<b>三、利润总额</b> （亏损总额以“-”号填列）		482,836,004.88	463,419,877.48
减：所得税费用		68,728,298.09	65,722,506.49
<b>四、净利润</b> （净亏损以“-”号填列）		414,107,706.79	397,697,370.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		414,107,706.79	397,697,370.99
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		414,107,706.79	397,697,370.99
<b>七、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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  
2025年度

编制单位：海看网络科技（山东）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年度	2024年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,207,922,388.75	762,554,471.67
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,020,821.13	
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	22,610,296.40	27,274,479.98
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,231,553,506.28</b>	<b>789,828,951.65</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		564,718,699.28	369,067,622.27
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		98,527,889.99	110,045,007.97
支付的各项税费		114,750,694.85	111,802,150.17
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	25,436,138.17	28,006,622.99
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>803,433,422.29</b>	<b>618,921,403.40</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>428,120,083.99</b>	<b>170,907,548.25</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、40	5,870,055,284.92	5,632,046,253.01
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>5,870,055,284.92</b>	<b>5,632,046,253.01</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,497,276.73	18,771,197.00
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	五、40	5,383,100,000.00	5,826,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>5,417,597,276.73</b>	<b>5,844,771,197.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>452,458,008.19</b>	<b>-212,724,943.99</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、40	251,514.38	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>251,514.38</b>	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		187,650,000.00	120,095,999.96
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>187,650,000.00</b>	<b>120,095,999.96</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-187,398,485.62</b>	<b>-120,095,999.96</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		693,179,606.56	-161,913,395.70
加：期初现金及现金等价物余额		1,051,427,943.92	1,213,341,339.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		1,744,607,550.48	1,051,427,943.92

法定代表人：

管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**母公司现金流量表**  
2025年度

编制单位：海看网络科技（山东）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年度	2024年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,192,048,480.87	744,227,992.55
收到的税费返还		1,020,821.13	
收到其他与经营活动有关的现金		22,901,424.62	26,467,555.56
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,215,970,726.62</b>	<b>770,695,548.11</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		560,287,836.47	363,780,348.23
支付给职工以及为职工支付的现金		92,250,638.61	103,094,846.26
支付的各项税费		114,663,539.39	111,220,301.52
支付其他与经营活动有关的现金		21,894,650.78	27,184,565.73
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>789,096,665.25</b>	<b>605,280,061.74</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>426,874,061.37</b>	<b>165,415,486.37</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		5,870,952,799.25	5,638,331,015.17
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>5,870,952,799.25</b>	<b>5,638,331,015.17</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,295,566.73	8,125,187.00
投资支付的现金		4,000,000.00	1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		5,381,000,000.00	5,836,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>5,418,295,566.73</b>	<b>5,845,125,187.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>452,657,232.52</b>	<b>-206,794,171.83</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		251,514.38	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>251,514.38</b>	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		187,650,000.00	120,095,999.96
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>187,650,000.00</b>	<b>120,095,999.96</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-187,398,485.62</b>	<b>-120,095,999.96</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		1,045,767,035.82	1,207,241,721.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		1,737,899,844.09	1,045,767,035.82

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：海看网络科技（山东）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2025年度													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											小计			
	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		
	优先股	永续债	其他												
<b>一、上年年末余额</b>	417,000,000.00				1,687,013,087.13				226,127,029.68		1,379,487,098.10	3,709,627,214.91		3,709,627,214.91	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
<b>二、本年初余额</b>	417,000,000.00				1,687,013,087.13				226,127,029.68		1,379,487,098.10	3,709,627,214.91		3,709,627,214.91	
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>					251,514.38						10,516,746.50	10,768,260.88		10,768,260.88	
（一）综合收益总额											415,006,746.50	415,006,746.50		415,006,746.50	
（二）股东投入和减少资本					251,514.38							251,514.38		251,514.38	
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他					251,514.38							251,514.38		251,514.38	
（三）利润分配											-404,490,000.00	-404,490,000.00		-404,490,000.00	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-404,490,000.00	-404,490,000.00		-404,490,000.00	
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
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															
<b>四、本年年末余额</b>	417,000,000.00				1,687,264,601.51				226,127,029.68		1,390,003,844.60	3,720,395,475.79		3,720,395,475.79	

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）  
2025年度

编制单位：海看网络科技（山东）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2024年度													少数 股东 权益	股东 权益合计
	归属于母公司股东权益											小计			
	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		
	优先 股	永续 债	其他												
<b>一、上年年末余额</b>	417,000,000.00				1,687,013,087.13				186,357,292.58		1,139,088,947.42		3,429,459,327.13		3,429,459,327.13
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
<b>二、本年初余额</b>	417,000,000.00				1,687,013,087.13				186,357,292.58		1,139,088,947.42		3,429,459,327.13		3,429,459,327.13
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>									39,769,737.10		240,398,150.68		280,167,887.78		280,167,887.78
（一）综合收益总额											400,263,887.78		400,263,887.78		400,263,887.78
（二）股东投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配									39,769,737.10		-159,865,737.10		-120,096,000.00		-120,096,000.00
1. 提取盈余公积									39,769,737.10		-39,769,737.10				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-120,096,000.00		-120,096,000.00		-120,096,000.00
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
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															
<b>四、本年年末余额</b>	417,000,000.00				1,687,013,087.13				226,127,029.68		1,379,487,098.10		3,709,627,214.91		3,709,627,214.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表  
2025年度

编制单位：海看网络科技（山东）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2025年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年年末余额</b>	417,000,000.00				1,838,722,548.34				226,127,029.68	1,224,597,267.12		3,706,446,845.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年初余额</b>	417,000,000.00				1,838,722,548.34				226,127,029.68	1,224,597,267.12		3,706,446,845.14
<b>三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>					251,514.38					9,617,706.79		9,869,221.17
（一）综合收益总额										414,107,706.79		414,107,706.79
（二）股东投入和减少资本					251,514.38							251,514.38
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他					251,514.38							251,514.38
（三）利润分配										-404,490,000.00		-404,490,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配										-404,490,000.00		-404,490,000.00
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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												
<b>四、本年年末余额</b>	417,000,000.00				1,838,974,062.72				226,127,029.68	1,234,214,973.91		3,716,316,066.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2025年度

编制单位：海看网络科技（山东）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2024年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年年末余额</b>	417,000,000.				1,838,722,548				186,357,292.	986,765,633.		3,428,845,474.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年初余额</b>	417,000,000.				1,838,722,548				186,357,292.	986,765,633.		3,428,845,474.15
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>								39,769,737.	237,831,633.			277,601,370.99
（一）综合收益总额									397,697,370.			397,697,370.99
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								39,769,737.	-			-120,096,000.00
1. 提取盈余公积								39,769,737.	-			
2. 对股东的分配									-			-120,096,000.00
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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												
<b>四、本年年末余额</b>	417,000,000.				1,838,722,548				226,127,029.	1,224,597,267		3,706,446,845.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 一、公司的基本情况

海看网络科技（山东）股份有限公司（以下简称公司或本公司，在包含子公司时统称本集团）前身系山东广电新媒体有限责任公司（以下简称新媒体有限），由山东电视台、山东电视广告发展总公司和山东齐润影视传媒中心共同投资组建的有限责任公司。2018 年 4 月 20 日，新媒体有限更名为山东海看网络科技有限公司（以下简称海看有限）。根据海看有限 2019 年 11 月 22 日的股东会决议，以 2019 年 5 月 31 日为基准日，采用整体变更方式设立本公司。本公司于 2019 年 11 月 28 日在山东省市场监督管理局登记注册，取得统一社会信用代码为 9137000056670893XT 的营业执照。公司注册地：山东省济南市经十路 18567 号新广电中心大楼六楼。法定代表人：张先。

公司现有注册资本为人民币 417,000,000.00 元，总股本为 417,000,000.00 股，每股面值人民币 1 元。其中：有限售条件的流通股份 A 股 294,924,608.00 股；无限售条件的流通股份 A 股 122,075,392.00 股。公司股票于 2023 年 6 月 20 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会四个专门委员会和董事会办公室。公司下设运营事业部、品牌生态部、数字应用事业部、研发中心、运维中心、战略规划部、综合管理部、财务部等主要职能部门。

本公司主要产品服务为 IPTV 业务。经营范围为：

许可项目：第二类增值电信业务；广播电视节目制作经营；网络文化经营；信息网络传播视听节目；出版物零售；出版物互联网销售；电影发行；电视剧发行；酒类经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

一般项目：广告发布；社会经济咨询服务；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；组织文化艺术交流活动；会议及展览服务；咨询策划服务；互联网销售（除销售需要许可的商品）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；数据处理和存储支持服务；版权代理；票务代理服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；宠物服务（不含动物诊疗）；商务代理代办服务；电子产品销售；日用百货销售；日用品销售；通讯设备销售；体育用品及器材零售；宠物食品及用品零售；服装服饰零售；五金产品零售；宠物销售；饲料添加剂销售；汽车装饰用品销售；新能源汽车整车销售；汽车销售；二手车经纪；智能车载设备销售；电车销售；食用农产品零售；化妆品零售；文具用品零售；鞋帽零售；针纺织品销售；箱包销售；新鲜水果零售；新鲜蔬菜零售；医护人员防护用品零售；水产品零售；食品进出口；食品销售（仅销售预包装食品）；保健

食品（预包装）销售；食品互联网销售（仅销售预包装食品）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本财务报表于 2026 年 4 月 22 日由本公司董事会批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则），以及中国证券监督管理委员会（以下简称证监会）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

### 2. 持续经营

本集团对自2025 年 12 月31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

## 三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 3. 营业周期

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

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	五、3	单项金额超过资产总额等的 5%且账面余额超过 1,000.00 万元
重要的非全资子公司/联合营企业	/	单一主体收入、净利润、净资产、资产总额占本集团合并报表相关项目的 10%以上的
重要或有事项/日后事项/其他重要事项	十三、十四、十五	单项金额超过资产总额等的 5%且账面余额超过 1,000.00 万元

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、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，将其差额计入合并当期营业外收入。

## 7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括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。

对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

## 9. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 10. 外币业务

### (1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率

折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

## 11. 金融工具

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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），即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：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。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

### (2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团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。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，包含（对货币时间价值的修正进行评估时，判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，判断提前还款特征的公允价值是否非常小等）。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

#### 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：①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。②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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款等。

#### 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：①本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：其他债权投资、应收款项融资等。

#### 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

本集团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。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

### (3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的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

以摊余成本计量的金融负债，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（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### (4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

#### 1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资等应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资、其他应收款）、贷款承诺及财务担保合同，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估时，根据历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

## 2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

### ①应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款（与合同资产）的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础评估其预期信用损失。本集团根据开票日或结算日期确定账龄。

### ②其他应收款的组合类别及确定依据

本集团其他应收款主要包括应收押金和保证金、往来款等。根据应收款的性质和不同对手方的信用风险特征，本集团将其他应收款划分为3个组合，具体为：往来款、押金保证金、其他。

## 3) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

#### 4) 减值准备的核销

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团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；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，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②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。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②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。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

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。

#### (6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：1) 如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2) 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

#### **(7) 金融资产和金融负债的抵销**

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## **12. 存货**

本集团存货主要包括库存商品，主要为影视。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，商品存货采用先月末一次加权平均法、影视剧作品采用个别计价法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## **13. 合同资产与合同负债**

### **(1) 合同资产**

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、11 金融资产减值相关内容。

## (2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 14. 与合同成本有关的资产

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 15. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团持有被投资单位20%以下表决权的，如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的/参与被投资单位财务和经营政策制定过程的/与被投资单位之间发生重要交易的/向被投资单位派出管理人员的/向被投资单位提供关键技术资料等，本集团认为对被投资单位具有重大影响。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。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。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于一揽子交易的，以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本的公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资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的份额的，不

调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团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不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团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，本集团负有承担额外损失义务的除外。

#### 16. 投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括房屋建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-30	0.00	3.33-5.00

#### 17. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过较高的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、专用电子设备、一般电子设备、运输设备、办公及其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
1	房屋及建筑物	20.30	0.00	3.33-5.00
2	专用电子设备	3.5	0.00	20.00-33.33
3	一般电子设备	3.5	0.00	20.00-33.33
4	运输设备	4	0.00	25

序号	类别	折旧年限 (年)	预计残值率 (%)	年折旧率 (%)
5	办公及其他设备	3.5	0.00	20.00.33.33

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

### 18. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

### 19. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或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，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 20. 无形资产

本集团无形资产包括车位使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

#### （1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本集团对各类无形资产的摊销方法及摊销年限如下：

类别	摊销方法	摊销年限（年）	确定依据
车位使用权	年限平均法	20-30	预计受益期限
软件	年限平均法	4-10	预计受益期限
其他	年限平均法	10	预计受益期限

摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

## （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

## 21. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

### （1）除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考计量日发生的有序交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预

计未来现金流量现值时，管理层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，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

## (2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 22. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费和服务费等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。

## 23. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴、补贴、社会保险和住房公积金等，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，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险和企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于辞退员工产生，在本集团作出解除劳动关系决定日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付辞退补偿款，按一定折现率折现后计入当期损益。

## 24. 预计负债

当与未决诉讼或仲裁、保证类质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

## 25. 收入确认原则和计量方法

### (1) 一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。本集团的履约义务在满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团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。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。本集团在判断客户是否已取得商品控制权时，综合考虑下列迹象：①本集团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本集团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本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本集团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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户款项。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在重大融资成分等因素的影响。

合同中存在可变对价的，本集团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。包含可变对价的交易价格，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。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

对于合同中存在重大融资成分的，本集团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，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

本集团根据在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品前能够控制该商品的，则本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

## (2) 具体方法

本集团的营业收入主要包括 IPTV 业务收入和其他业务收入。

### ① IPTV 业务

公司每月根据客户提供并经双方确认的结算数据确认收入，若当月未取得客户提供的结算数据，在能够可靠计量的情况下，根据业务运营平台统计的数据等信息确认收入，在实际结算时予以调整。

### ② 其他业务

其他业务中的内容服务收入，主要依据客户提供的确认单等凭据确认收入；其他业务中的运营服务，主要依据合同规定服务期限分期确认收入；其他业务中的商品销售业务，根据与客户签订的销售合同或订单需求，将商品交付于客户并经客户签收确认后，确认收入。

## 26. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1元)计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照年限平均法分期计入当期损益。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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

## 28. 租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。/合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

### (2) 本集团作为承租人

#### 1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团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，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

## 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团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或其他系统合理的方法计

入相关资产成本或当期损益。

### (3) 本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

#### 1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团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。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团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。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## 29. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量投资性房地产、衍生金融工具和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值，所使用

的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定，例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。于 2025 年 12 月 31 日，以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值，但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

### 30. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

报告期内本集团无重要会计政策变更。

#### (2) 重要会计估计变更

报告期内本集团无重要会计估计变更。

## 四、 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、9%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
海看网络科技（山东）股份有限公司	15%
山东海看新媒体研究院有限公司	15%
青岛八爪互娱传媒有限公司	20%

### 2. 税收优惠

#### (1) 本公司

### 1) 所得税

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）有关规定，公司于 2021 年被认定为高新技术企业，取得编号为 GR202137001826 的《高新技术企业证书》，认定有效期三年，故公司 2021 年至 2023 年享受 15%的企业所得税优惠税率。于 2024 年 12 月通过高新技术企业复审认定，取得编号为 GR202437004586 的《高新技术企业证书》，认定有效期三年，公司 2025 年企业所得税暂按 15%的税率预缴。

### 2) 增值税

《国家税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税等政策有关征管事项的公告》（国家税务总局公告 2023 年第 1 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过 10 万元（以 1 个季度为 1 个纳税期的，季度销售额未超过 30 万元）的，免征增值税。本公司之济南分公司本期享受该优惠政策。

(2) 本公司之子公司山东海看新媒体研究院有限公司（以下简称“海看研究院”）

海看研究院于 2023 年 12 月通过高新技术企业复审认定，取得编号为 GR202337006399 的《高新技术企业证书》，认定有效期三年，故 2025 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

(3) 本公司之子公司青岛八爪互娱传媒有限公司（以下简称“青岛八爪”）

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，对小型微利企业减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本期享受上述企业所得税优惠政策。

## 五、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2025 年 1 月 1 日，“年末”系指 2025 年 12 月 31 日，“本年”系指 2025 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行存款	1,744,607,550.48	1,051,427,943.92
<b>合计</b>	<b>1,744,607,550.48</b>	<b>1,051,427,943.92</b>
其中：存放在境外的款项总额		

### 2. 交易性金融资产

海看网络科技（山东）股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,600,453,095.90	2,048,874,909.62
其中：结构性存款-本金	1,596,000,000.00	2,043,000,000.00
结构性存款-公允价值变动	4,453,095.90	5,874,909.62
<b>合计</b>	<b>1,600,453,095.90</b>	<b>2,048,874,909.62</b>

### 3. 应收账款

#### (1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	847,409,737.23	941,163,738.95
1-2年	7,790,537.05	30,385,946.23
2-3年	3,857,504.77	3,032,462.59
3年以上	2,318,938.39	192,492.67
其中：3-4年	2,146,445.72	82,492.67
4-5年	72,492.67	110,000.00
5年以上	100,000.00	
<b>合计</b>	<b>861,376,717.44</b>	<b>974,774,640.44</b>

#### (2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,100,000.00	0.13	1,100,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	860,276,717.44	99.87	45,777,034.39	5.32	814,499,683.05
其中：账龄组合	860,276,717.44	99.87	45,777,034.39	5.32	814,499,683.05
<b>合计</b>	<b>861,376,717.44</b>	<b>100.00</b>	<b>46,877,034.39</b>	<b>—</b>	<b>814,499,683.05</b>

(续表)

海看网络科技（山东）股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	974,774,640.44	100.00	52,677,064.00	5.40	922,097,576.44
其中：账龄组合	974,774,640.44	100.00	52,677,064.00	5.40	922,097,576.44
合计	<b>974,774,640.44</b>	<b>100.00</b>	<b>52,677,064.00</b>	—	<b>922,097,576.44</b>

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
青岛易修物联科技有限公司			1,100,000.00	1,100,000.00	100.00	客户经营困难 预计难以收回
合计			<b>1,100,000.00</b>	<b>1,100,000.00</b>	—	—

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	847,409,737.23	42,370,486.87	5.00
1-2年	6,690,537.05	1,003,580.56	15.00
2-3年	3,857,504.77	1,157,251.43	30.00
3-4年	2,146,445.72	1,073,222.86	50.00
4-5年	72,492.67	72,492.67	100.00
5年以上	100,000.00	100,000.00	100.00
合计	<b>860,276,717.44</b>	<b>45,777,034.39</b>	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

海看网络科技（山东）股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提		1,100,000.00				1,100,000.00
组合计提	52,677,064.00	.6,900,029.61				45,777,034.39
合计	<b>52,677,064.00</b>	<b>-5,800,029.61</b>				<b>46,877,034.39</b>

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 (%)	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
第一名	509,424,048.55		509,424,048.55	59.14	25,471,202.43
第二名	270,729,939.62		270,729,939.62	31.43	13,536,496.98
第三名	24,047,156.78		24,047,156.78	2.79	1,202,357.84
第四名	12,999,694.60		12,999,694.60	1.51	649,984.73
第五名	5,750,000.00		5,750,000.00	0.67	422,500.00
合计	<b>822,950,839.55</b>		<b>822,950,839.55</b>	<b>95.54</b>	<b>41,282,541.98</b>

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	14,210,549.17	99.64	1,178,666.86	99.44
1-2年	52,035.90	0.36	6,659.27	0.56
合计	<b>14,262,585.07</b>	<b>100.00</b>	<b>1,185,326.13</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 11,210,556.28 元，占预付款项期末余额合计数的比例 78.61%。

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		

海看网络科技（山东）股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额	年初余额
应收股利		
其他应收款	509,501.25	446,383.95
<b>合计</b>	<b>509,501.25</b>	<b>446,383.95</b>

### 5.1 其他应收款

#### (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款		960,000.00
押金保证金	544,090.00	474,370.10
其他	2,736.58	3,718.18
账面余额小计	546,826.58	1,438,088.28
坏账准备	37,325.33	991,704.33
<b>合计</b>	<b>509,501.25</b>	<b>446,383.95</b>

#### (2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	472,486.58	430,089.05
1-2年	57,340.00	27,999.23
2-3年	17,000.00	20,000.00
3年以上		960,000.00
其中：3-4年		
4-5年		
5年以上		960,000.00
<b>合计</b>	<b>546,826.58</b>	<b>1,438,088.28</b>

#### (3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	546,826.58	100.00	37,325.33	6.83	509,501.25
其中：账龄组合	546,826.58	100.00	37,325.33	6.83	509,501.25
<b>合计</b>	<b>546,826.58</b>	<b>100.00</b>	<b>37,325.33</b>	<b>—</b>	<b>509,501.25</b>

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	960,000.00	66.76	960,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	478,088.28	33.24	31,704.33	6.63	446,383.95
其中：账龄组合	478,088.28	33.24	31,704.33	6.63	446,383.95
<b>合计</b>	<b>1,438,088.28</b>	<b>100.00</b>	<b>991,704.33</b>	<b>—</b>	<b>446,383.95</b>

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东滨化传媒有限公司	960,000.00	960,000.00				
<b>合计</b>	<b>960,000.00</b>	<b>960,000.00</b>			<b>—</b>	<b>—</b>

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	472,486.58	23,624.33	5.00
1-2年	57,340.00	8,601.00	15.00
2-3年	17,000.00	5,100.00	30.00
<b>合计</b>	<b>546,826.58</b>	<b>37,325.33</b>	<b>—</b>

3) 其他应收款按照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	31,704.33		960,000.00	<b>991,704.33</b>

海看网络科技（山东）股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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日余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	5,621.00		.166,889.92	-161,268.92
本年转回			960,000.00	960,000.00
本年转销				
本年核销			.166,889.92	-166,889.92
其他变动				
2025年12月31日余额	<b>37,325.33</b>			<b>37,325.33</b>

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	960,000.00		960,000.00			
按组合计提坏账准备	31,704.33	.161,268.92		.166,889.92		37,325.33
合计	<b>991,704.33</b>	<b>-161,268.92</b>	<b>960,000.00</b>	<b>-166,889.92</b>		<b>37,325.33</b>

(5) 本期无核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	押金及保证金	200,000.00	1年以内	36.57	10,000.00
第二名	押金及保证金	170,000.00	3年以内	31.09	14,000.00
第三名	押金及保证金	47,750.00	1年以内	8.73	2,387.50

海看网络科技（山东）股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 年末余额
第四名	押金及保证金	50,000.00	1年以内	9.14	2,500.00
第五名	押金及保证金	30,000.00	1年以内	5.49	1,500.00
合计	—	<b>497,750.00</b>	—	<b>91.02</b>	<b>30,387.50</b>

(7) 本期无因资金集中管理而列报于其他应收款

## 6. 存货

### (1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价 准备/合同 履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备/合同 履约成本 减值准备	账面价值
库存商品	2,085,189.87	663,418.07	1,421,771.80	2,361,277.33	663,597.56	1,697,679.77
发出商品	938.05		938.05	1,424.78		1,424.78
合计	<b>2,086,127.92</b>	<b>663,418.07</b>	<b>1,422,709.85</b>	<b>2,362,702.11</b>	<b>663,597.56</b>	<b>1,699,104.55</b>

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	663,597.56			179.49		663,418.07
合计	<b>663,597.56</b>			<b>179.49</b>		<b>663,418.07</b>

(3) 存货年末余额不含有借款费用资本化金额。

## 7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
递延成本	1,319,342.56	2,247,702.93
待摊费用	2,274,856.10	2,377,627.39
待抵扣进项税	10,226,450.01	670,755.40
其他	105.05	353.01
合计	<b>13,820,753.72</b>	<b>5,296,438.73</b>

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

## 8. 长期股权投资

### （1）长期股权投资情况

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动							年末余额（账面价值）	减值准备年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、联营企业												
山东文旅云智能科技有限公司	17,977,293.52				527,652.46						18,504,945.98	
小计	<b>17,977,293.52</b>				<b>527,652.46</b>						<b>18,504,945.98</b>	
合计	<b>17,977,293.52</b>				<b>527,652.46</b>						<b>18,504,945.98</b>	

（2）截至 2025 年年末未发现本公司长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 9. 其他权益工具投资

### （1）其他权益工具投资情况

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末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
		追加投资	减少投资	计入其他综合收益的利得	计入其他综合收益的损失	其他					
中传视友（北京）传媒科技有限公司											
合计											—

注：公司对中传视友（北京）传媒科技有限公司的股权投资成本为 22 万元，2017 年末，公司对该项可供出售金融资产执行减值测试，由于中传视友经营持续亏损，账面净资产为负值，并且预期这种亏损并非暂时的，根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》，应该认定该项金融资产已经发生减值，公司对该项投资全额计提减值准备并确认了减值损失。

## 10. 投资性房地产

### （1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	26,195,391.36	26,195,391.36
2. 本年增加金额	3,103,688.26	3,103,688.26
(1) 外购		
(1) 固定资产转入	3,103,688.26	3,103,688.26
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 年末余额	29,299,079.62	29,299,079.62
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	5,573,020.50	5,573,020.50
2. 本年增加金额	1,661,988.50	1,661,988.50
(1) 计提或摊销	1,113,251.76	1,113,251.76
(1) 累计折旧转入	548,736.74	548,736.74
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 年末余额	7,235,009.00	7,235,009.00
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	22,064,070.62	22,064,070.62
2. 年初账面价值	20,622,370.86	20,622,370.86

（2）截至 2025 年年末未发现本公司投资性房地产存在减值迹象，故未计提减值准备。

海看网络科技（山东）股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 11. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	114,336,590.69	107,410,064.74
固定资产清理	2,293.15	25,753.24
<b>合计</b>	<b>114,338,883.84</b>	<b>107,435,817.98</b>

海看网络科技（山东）股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

## 11.1 固定资产

### （1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用电子设备	一般电子设备	办公及其他设备	运输设备	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	109,213,310.59	68,899,760.67	70,204,927.93	544,471.69	544,840.70	249,407,311.58
2. 本年增加金额			26,103,856.56	18,820.00		26,122,676.56
（1）购置			26,103,856.56	18,820.00		26,122,676.56
3. 本年减少金额	3,103,688.26	1,294,821.97	167,098.38	134,988.89		4,700,597.50
（1）处置或报废		1,294,821.97	167,098.38	134,988.89		1,596,909.24
（2）转入投资性房地产	3,103,688.26					3,103,688.26
4. 年末余额	106,109,622.33	67,604,938.70	96,141,686.11	428,302.80	544,840.70	270,829,390.64
二、累计折旧						
1. 年初余额	23,234,900.58	68,729,465.29	49,103,476.75	539,835.01	389,569.21	141,997,246.84
2. 本年增加金额	3,516,100.08	165,571.34	12,818,875.88	4,443.75	136,208.04	16,641,199.09
（1）计提	3,516,100.08	165,571.34	12,818,875.88	4,443.75	136,208.04	16,641,199.09
3. 本年减少金额	548,736.74	1,294,821.97	167,098.38	134,988.89		2,145,645.98
（1）处置或报废		1,294,821.97	167,098.38	134,988.89		1,596,909.24
（2）转入投资性房地产	548,736.74					548,736.74
4. 年末余额	26,202,263.92	67,600,214.66	61,755,254.25	409,289.87	525,777.25	156,492,799.95
三、减值准备						

海看网络科技（山东）股份有限公司财务报表附注  
 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	房屋及建筑物	专用电子设备	一般电子设备	办公及其他设备	运输设备	合计
1. 年初余额						
2. 年末余额						
四、账面价值						
1. 年末账面价值	79,907,358.41	4,724.04	34,386,431.86	19,012.93	19,063.45	114,336,590.69
2. 年初账面价值	85,978,410.01	170,295.38	21,101,451.18	4,636.68	155,271.49	107,410,064.74

- （2）截至 2025 年年末本集团无暂时闲置的固定资产。
- （3）2025 年末无经营租赁租出的固定资产。
- （4）截至 2025 年年末本集团无未办妥产权证书的固定资产。
- （5）截至 2025 年年末，未发现本集团固定资产存在减值迹象，故未计提减值准备。

## 11.2 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
办公家具及电子设备	2,293.15	25,753.24
合计	2,293.15	25,753.24

## 12. 无形资产

### （1）无形资产明细

项目	车位使用权	软件	其他	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	18,505,096.85	24,073,019.19	674,634.45	43,252,750.49
2. 本年增加金额			141,193.32	141,193.32
(1) 购置			141,193.32	141,193.32
(2) 内部研发				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额	18,505,096.85	24,073,019.19	815,827.77	43,393,943.81
二、累计摊销				
1. 年初余额	4,006,801.55	16,401,587.74	347,417.44	20,755,806.73
2. 本年增加金额	632,652.84	2,359,619.13	67,699.95	3,059,971.92
(1) 计提	632,652.84	2,359,619.13	67,699.95	3,059,971.92
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额	4,639,454.39	18,761,206.87	415,117.39	23,815,778.65
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	13,865,642.46	5,311,812.32	400,710.38	19,578,165.16
2. 年初账面价值	14,498,295.30	7,671,431.45	327,217.01	22,496,943.76

本年末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

（2）2025 年年末本集团无未办妥产权证书的土地使用权。

（3）2025 年年末未发现本集团无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

13. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
服务费	3,630,793.11	2,274,135.70	3,265,518.30		2,639,410.51
装修费	56,293.08		21,109.92		35,183.16
合计	3,687,086.19	2,274,135.70	3,286,628.22		2,674,593.67

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	45,013,399.85	6,751,290.20	52,981,614.47	7,947,242.17
存货跌价准备	932.04	139.81	932.04	139.81
未决诉讼			15,000,000.00	2,250,000.00
其他	4,554,241.18	473,151.64	3,941,922.22	591,288.33
合计	49,568,573.07	7,224,581.65	71,924,468.73	10,788,670.31

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
计入当期损益的公允价值变动(增加)	4,453,095.90	667,964.39	5,874,909.62	881,236.44
高新技术企业2022年第四季度购入设备器具折旧税前一次性扣除	802,875.04	120,431.26	1,460,782.20	219,117.33
合计	5,255,970.94	788,395.65	7,335,691.82	1,100,353.77

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	年末余额		年初余额	
	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	788,395.65	6,436,186.00	1,100,353.77	9,688,316.54
递延所得税负债	788,395.65		1,100,353.77	

**（4）未确认递延所得税资产明细**

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	2,563,445.90	1,349,819.38
可抵扣亏损	17,905,209.67	18,915,831.14
<b>合计</b>	<b>20,468,655.57</b>	<b>20,265,650.52</b>

注：由于个别子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此相关子公司的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损没有确认为递延所得税资产。

**（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	年末金额	年初金额	备注
2028	2,625,244.56	3,635,866.03	
2029	9,841,627.64	9,841,627.64	
2030			
2031			
2032	2,130,522.93	2,130,522.93	
2033	2,743,311.21	2,743,311.21	
2034	564,503.33	564,503.33	
2035			
<b>合计</b>	<b>17,905,209.67</b>	<b>18,915,831.14</b>	—

**15. 所有权或使用权受到限制的资产**

年末本集团不存在所有权或使用权受到限制的资产。

**16. 应付账款**

**（1）应付账款列示**

项目	年末余额	年初余额
1年以内	338,465,308.23	356,486,489.12
1-2年	852,874.56	7,501,388.87
2-3年	5,429,459.53	8,418,222.20
3年以上	2,328,964.52	3,010,712.92
<b>合计</b>	<b>347,076,606.84</b>	<b>375,416,813.11</b>

（2）本集团年末不存在账龄超过1年或逾期的重要应付账款。

**17. 合同负债**

**（1）合同负债情况**

海看网络科技（山东）股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额	年初余额
预收服务费	7,993,761.67	9,737,502.09
合计	<b>7,993,761.67</b>	<b>9,737,502.09</b>

(2) 本集团年末不存在账龄超过1年的重要合同负债。

## 18. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	34,630,492.13	78,546,164.31	86,159,548.99	27,017,107.45
离职后福利-设定提存计划	618.24	12,818,120.10	12,818,738.34	
辞退福利		472,442.43	472,442.43	
合计	<b>34,631,110.37</b>	<b>91,836,726.84</b>	<b>99,450,729.76</b>	<b>27,017,107.45</b>

### (2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	34,346,092.13	64,288,917.32	71,883,102.00	26,751,907.45
职工福利费	284,400.00	2,081,669.50	2,100,869.50	265,200.00
社会保险费		4,569,851.38	4,569,851.38	
其中：医疗保险费		4,394,342.65	4,394,342.65	
工伤保险费		175,508.73	175,508.73	
住房公积金		6,769,839.44	6,769,839.44	
工会经费和职工教育经费		835,886.67	835,886.67	
合计	<b>34,630,492.13</b>	<b>78,546,164.31</b>	<b>86,159,548.99</b>	<b>27,017,107.45</b>

### (3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		8,813,619.04	8,813,619.04	
失业保险费		385,600.44	385,600.44	
企业年金缴费	618.24	3,618,900.62	3,619,518.86	
合计	<b>618.24</b>	<b>12,818,120.10</b>	<b>12,818,738.34</b>	

## 19. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	34,818,703.47	43,392,302.68

海看网络科技（山东）股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	9,584,978.97	13,644,378.71
个人所得税	141,699.15	183,992.17
城市维护建设税	2,442,329.25	3,039,907.97
教育费附加	1,046,712.53	1,302,817.72
地方教育费附加	697,808.36	868,545.13
房产税	355,205.07	354,956.03
印花税	128,916.00	43,895.35
土地使用税	2,916.14	2,916.14
文化事业建设费		13,050.00
<b>合计</b>	<b>49,219,268.94</b>	<b>62,846,761.90</b>

## 20. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	216,840,000.00	
其他应付款	3,605,038.12	3,485,677.49
<b>合计</b>	<b>220,445,038.12</b>	<b>3,485,677.49</b>

### 20.1 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	216,840,000.00	
<b>合计</b>	<b>216,840,000.00</b>	

注：上述股利已于2026年1月13日发放完毕。

### 20.2 其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
押金保证金	2,740,000.00	2,340,200.00
应付暂收款	74,026.37	131,346.19
其他	791,011.75	1,014,131.30
<b>合计</b>	<b>3,605,038.12</b>	<b>3,485,677.49</b>

(2) 本集团年末不存在账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

## 21. 预计负债

海看网络科技（山东）股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼		15,000,000.00	著作权侵权诉讼
合计		15,000,000.00	—

注：因对方本年撤诉冲回相关预计负债。

## 22. 递延收益

### （1）递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	2,190,432.32	291,800.00	1,456,766.54	1,025,465.78	政府补助
合计	2,190,432.32	291,800.00	1,456,766.54	1,025,465.78	—

## 23. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	417,000,000.00						417,000,000.00

## 24. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,686,510,884.73			1,686,510,884.73
其他资本公积	502,202.40	251,514.38		753,716.78
合计	1,687,013,087.13	251,514.38		1,687,264,601.51

注：其他资本公积本年增加为本年公司收到股东上缴违规减持收益所致。

## 25. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	226,127,029.68			226,127,029.68
合计	226,127,029.68			226,127,029.68

## 26. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	1,379,487,098.10	1,139,088,947.42
调整年初未分配利润合计数		
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		

海看网络科技（山东）股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年	上年
会计政策变更		
重大前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
调整后年初未分配利润	1,379,487,098.10	1,139,088,947.42
加：本年归属于母公司所有者的净利润	415,006,746.50	400,263,887.78
减：提取法定盈余公积		39,769,737.10
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	404,490,000.00	120,096,000.00
转作股本的普通股股利		
<b>本年年末余额</b>	<b>1,390,003,844.60</b>	<b>1,379,487,098.10</b>

## 27. 营业收入、营业成本

### （1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	881,707,595.97	389,990,332.57	933,531,519.24	412,813,648.87
其他业务	56,855,758.85	28,816,785.71	45,120,364.49	16,482,838.18
<b>合计</b>	<b>938,563,354.82</b>	<b>418,807,118.28</b>	<b>978,651,883.73</b>	<b>429,296,487.05</b>

### （2）营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期金额	
	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：IPTV 基础业务	794,268,096.33	351,094,580.28
IPTV 增值业务	87,439,499.64	38,895,752.29
其他业务	56,855,758.85	28,816,785.71
<b>合计</b>	<b>938,563,354.82</b>	<b>418,807,118.28</b>

### （3）与履约义务相关的信息

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

## 28. 税金及附加

海看网络科技（山东）股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	2,042,189.15	2,763,133.20
教育费附加	875,156.93	1,184,199.88
房产税	1,420,778.75	1,881,513.20
土地使用税	11,664.56	11,664.56
车船使用税	420.00	780.00
印花税	547,693.34	305,230.58
地方教育费附加	583,437.96	789,466.61
其他	16,800.00	34,800.00
<b>合计</b>	<b>5,498,140.69</b>	<b>6,970,788.03</b>

**29. 销售费用**

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,264,758.06	4,550,507.07
渠道推广费	1,732,903.41	3,173,122.79
业务宣传费	3,774,545.38	9,630,456.93
办公费	285,452.61	708,670.51
差旅交通费	359,871.90	225,404.10
折旧与摊销	473,752.13	192,791.20
其他	110,973.45	1,554.31
<b>合计</b>	<b>13,002,256.94</b>	<b>18,482,506.91</b>

**30. 管理费用**

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	39,796,549.22	37,311,702.52
折旧与摊销费用	6,929,139.74	7,826,466.93
办公费	4,562,463.56	3,775,542.94
中介费	2,447,895.29	2,492,456.16
租金及物业管理费	3,024,464.45	2,944,127.85
差旅交通费	686,180.70	638,624.70
招待费	172,801.83	309,367.32
其他	62,111.49	218,807.53
<b>合计</b>	<b>57,681,606.28</b>	<b>55,517,095.95</b>

**31. 研发费用**

海看网络科技（山东）股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	32,462,136.35	36,975,369.31
直接投入费用	109,420.54	509,618.53
折旧与摊销	4,015,577.97	3,228,461.04
委托与开发费用		64,150.94
其他	983,805.00	618,363.23
<b>合计</b>	<b>37,570,939.86</b>	<b>41,395,963.05</b>

### 32. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用		
减：利息收入	13,104,572.20	20,872,448.87
手续费支出	1,278,105.84	309,351.31
<b>合计</b>	<b>-11,826,466.36</b>	<b>-20,563,097.56</b>

### 33. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	2,781,941.45	4,921,572.85
个税手续费返还	147,989.00	168,858.97
增值税加计抵减		377,809.39
增值税减免	261.70	5,117.61
印花税减免	0.62	
<b>合计</b>	<b>2,930,192.77</b>	<b>5,473,358.82</b>

### 34. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	527,652.46	469,805.52
交易性金融资产在持有期间的投资收益	18,316,124.10	27,517,768.03
<b>合计</b>	<b>18,843,776.56</b>	<b>27,987,573.55</b>

### 35. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	20,217,110.99	16,939,778.16
<b>合计</b>	<b>20,217,110.99</b>	<b>16,939,778.16</b>

### 36. 信用减值损失

海看网络科技（山东）股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	5,800,029.61	.18,026,802.06
其他应收款坏账损失	1,121,268.92	145,782.47
合计	<b>6,921,298.53</b>	<b>-17,881,019.59</b>

### 37. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
罚没及违约金收入		15,600.00	
政府补助	4,000,000.00		4,000,000.00
其他	127,848.25	57.09	127,848.25
合计	<b>4,127,848.25</b>	<b>15,657.09</b>	<b>4,127,848.25</b>

### 38. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
资产处置损失	22,522.04		22,522.04
和解款及赔偿款	.13,060,000.00	13,955,000.00	.13,060,000.00
滞纳金及罚款	117,064.32	135,876.43	117,064.32
违约金	47,422.86		47,422.86
捐赠支出		10,034.82	
其他		2.50	
合计	<b>-12,872,990.78</b>	<b>14,100,913.75</b>	<b>-12,872,990.78</b>

### 39. 所得税费用

#### (1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	65,484,099.97	70,642,665.49
递延所得税费用	3,252,130.54	.4,919,978.69
合计	<b>68,736,230.51</b>	<b>65,722,686.80</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	483,742,977.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	72,561,446.55

海看网络科技（山东）股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额
子公司适用不同税率的影响	.15,634.84
调整以前期间所得税的影响	796,129.14
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	577,068.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	.151,593.22
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	182,320.95
权益法核算的投资收益	.79,147.87
研发费用等费用项目加计扣除	.5,134,359.13
所得税费用	<b>68,736,230.51</b>

#### 40. 现金流量表项目

##### （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	本年发生额	上年发生额
收到政府补助及个税手续费返还	5,943,430.20	2,955,284.36
收到存款利息收入	13,101,644.12	20,872,448.87
收到往来款	3,509,328.36	3,431,089.70
收到其他	55,893.72	15,657.05
<b>合计</b>	<b>22,610,296.40</b>	<b>27,274,479.98</b>

##### 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付期间费用	21,940,752.44	24,869,481.68
支付往来款	3,224,639.41	2,971,227.56
支付其他	270,746.32	165,913.75
<b>合计</b>	<b>25,436,138.17</b>	<b>28,006,622.99</b>

##### （2）与投资活动有关的现金

##### 1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回银行理财产品投资	5,830,100,000.00	5,588,000,000.00
收到理财产品投资收益	39,955,284.92	44,046,253.01
<b>合计</b>	<b>5,870,055,284.92</b>	<b>5,632,046,253.01</b>

2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买银行理财产品	5,383,100,000.00	5,826,000,000.00
合计	<b>5,383,100,000.00</b>	<b>5,826,000,000.00</b>

(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	本年发生额	上年发生额
股东违规减持收益上缴	251,514.38	
合计	<b>251,514.38</b>	

41. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	—	—
净利润	415,006,746.50	400,263,887.78
加：资产减值准备		
信用减值损失	.6,921,298.53	17,881,019.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,754,450.85	15,538,536.28
使用权资产折旧		
无形资产摊销	3,059,971.92	3,047,252.15
长期待摊费用摊销	3,286,628.22	4,596,458.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	.20,217,110.99	.16,939,778.16
财务费用（收益以“-”填列）		
投资损失（收益以“-”填列）	.18,843,776.56	.27,987,573.55
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	3,252,130.54	.4,919,978.69
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	276,574.19	.1,699,104.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	93,845,500.77	.292,395,922.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	.46,214,766.38	61,679,352.23

海看网络科技（山东）股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	上年金额
其他	.16,164,966.54	11,843,399.17
经营活动产生的现金流量净额	428,120,083.99	170,907,548.25
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	1,744,607,550.48	1,051,427,943.92
减：现金的年初余额	1,051,427,943.92	1,213,341,339.62
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	693,179,606.56	.161,913,395.70

**（2） 现金和现金等价物的构成**

项目	年末余额	年初余额
现金	1,744,607,550.48	1,051,427,943.92
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,744,607,550.48	1,051,427,943.92
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	1,744,607,550.48	1,051,427,943.92
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		

**42. 租赁**

**（1） 本集团作为承租方**

项目	本年发生额	上年发生额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	134,084.48	322,228.97
与租赁相关的总现金流出	137,710.71	315,477.90

**（2） 本集团作为出租方**

**1) 本集团作为出租人的经营租赁**

海看网络科技（山东）股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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
房屋租赁物	306,811.94	
<b>合计</b>	<b>306,811.94</b>	

## 六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	32,462,136.35	36,975,369.31
直接投入费用	109,420.54	509,618.53
折旧与摊销	4,015,577.97	3,228,461.04
委托与开发费用		64,150.94
其他	983,805.00	618,363.23
<b>合计</b>	<b>37,570,939.86</b>	<b>41,395,963.05</b>
其中：费用化研发支出	37,570,939.86	41,395,963.05
资本化研发支出		

## 七、 合并范围的变更

1. 本公司本年合并范围未发生变化。

## 八、 在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### （1） 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经 营地	注册 地	业务 性质	持股比例 (%)		取得 方式
					直接	间接	
山东海看新媒体 研究院有限公司	1,000.00	济南市	济 南 市	信息传输、 软件和信息 技术服务业	100.00		投资 设立
青岛八爪互娱传 媒有限公司	500.00	青岛市	青 岛 市	广播、电 视、电影和 录音制作业	100.00		投资 设立

### 2. 在合营企业或联营企业中的权益

#### （1） 联营企业

海看网络科技（山东）股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东文旅云智能科技有限公司	济南市	济南市	信息传输、软件和信息技术服务业	27.78		权益法核算

本集团不存在联营企业的持股比例不同于表决权比例的情况。

## 九、政府补助

### 1. 年末不存在按应收金额确认的政府补助

### 2. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,985,145.92	191,800.00		1,353,668.04		823,277.88	与资产、收益相关
递延收益	18,174.75			18,174.75			与资产相关
递延收益	187,111.65	100,000.00		84,923.75		202,187.90	与收益相关

### 3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	2,781,941.45	4,921,572.85
营业外收入	4,000,000.00	

## 十、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

### 1. 各类风险管理目标和政策

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

## **(1) 市场风险**

### **1) 价格风险**

本集团以市场价格进行产品和服务采购与销售，存在一定价格波动风险。

本集团管理层密切关注市场变化，采取积极措施应对价格变化对公司业绩的影响。

## **(2) 信用风险**

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款等。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款及合同资产中，前五名金额合计：822,950,839.55元，占本公司应收账款及合同资产总额的95.54%。

### **1) 信用风险显著增加判断标准**

本集团在每个资产负债表日，通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过90日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

### **2) 已发生信用减值资产的定义**

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期

天数超过90日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失

### 3) 信用风险敞口

于2025年12月31日，可能引起本集团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集团金融资产产生的损失。

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。

### (3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团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。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团经营状况良好，自有资金充足，无金融机构借款，流动性风险极低。

## 十一、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）交易性金融资产		1,600,453,095.90		1,600,453,095.90
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,600,453,095.90		1,600,453,095.90
（1）结构性存款		1,600,453,095.90		1,600,453,095.90
持续以公允价值计量的资产总额		1,600,453,095.90		1,600,453,095.90

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

对于公司持有的结构性存款，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括合同约定的是否保本以及预期收益率。

## 3. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十二、关联方及关联交易

### 1. 关联方关系

#### （1）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
山东广电传媒集团有限公司	济南市	文化、体育和娱乐业	600,000,000.00	69.59	69.59

本公司的最终控制方为山东广播电视台。山东广电传媒集团有限公司是山东广播电视台全资子公司，山东广电传媒集团有限公司直接持有本公司 69.59%股份。

#### （2）本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

#### （3）本企业联营企业情况

本公司联营企业详见本附注“八、2.（1）联营企业”相关内容。

#### （4）其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
山东广电实业发展有限公司	本公司控股股东之子公司
山东广电信通网络运营有限公司	本公司控股股东之子公司
山东乐拍商业有限公司	本公司控股股东之子公司
山东卫视传媒有限公司	本公司控股股东之子公司
山东广电信息咨询有限公司	本公司控股股东之子公司
山东视网联媒介发展股份有限公司	本公司控股股东之子公司

海看网络科技（山东）股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

其他关联方名称	与本企业关系
山东龙视天下传媒集团有限公司	本公司控股股东之子公司
山东广播电视报社（《时代影视》杂志社）	受同一母公司控制
山东广电广播技术有限公司	本公司控股股东之子公司
山东广电惠生活传媒有限公司	本公司控股股东之子公司
山东一千河数字科技有限公司	受同一母公司控制

## 2. 关联交易

### （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

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
山东广播电视台	版权费	14,986,190.49	81,000,000.00	否	14,995,281.35
山东广播电视台	播控费	7,493,095.23			7,497,640.67
山东广播电视台	广告宣传费	3,773,584.91			7,735,849.05
山东广播电视台	节目制作费、后勤服务费等	1,944,768.17			2,660,157.62
山东广电实业发展有限公司	后勤服务费、办公费等	4,166.00	9,100,000.00	否	21,744.94
山东广电信通网络运营有限公司	机柜租赁费及其他	2,585,740.53			2,311,500.25
山东卫视传媒有限公司	节目制作费	75,471.70			612,264.15
山东乐拍商业有限公司	商品采购	102,000.00			468,333.05
山东广电惠生活传媒有限公司	商品采购	202,000.00			
山东龙视天下传媒集团有限公司	宣传片制作费				471,698.11

海看网络科技（山东）股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
山东广播电视报社（《时代影视》杂志社）	节目制作费				594,339.62
山东广电广播技术有限公司	服务费	14,304.72			28,718.87
山东广电信息咨询有限公司	广告宣传费				754,716.98
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>31,181,321.75</b>	<b>90,100,000.00</b>	<b>—</b>	<b>38,152,244.66</b>

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山东广播电视台	其他业务-其他	785,543.69	5,209,748.27
山东乐拍商业有限公司	其他业务-其他	1,698,113.21	3,254,716.98
山东视网联媒介发展股份有限公司	其他业务-其他	1,199,448.99	728,362.87
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>3,683,105.89</b>	<b>9,192,828.12</b>

(3) 关联租赁情况

1) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本年发生额				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	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	
山东广电实业发展有限公司	汽车租赁	1,632.57		1,779.50		

(续表)

海看网络科技（山东）股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

出租方名称	租赁资产种类	上年发生额				
		简化处理的短期租赁和低价价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
山东广电实业发展有限公司	汽车租赁	8,668.36		9,448.50		

(4) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	6,877,156.64	10,611,037.18

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东乐拍商业有限公司	1,833,962.27	91,698.11	3,450,000.00	172,500.00
应收账款	山东广播电视台	400,000.00	20,000.00		
应收账款	山东视网联媒介发展股份有限公司	24,778.79	1,238.94		

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	山东广播电视台	2,453,515.86	2,160,551.39
应付账款	山东广电信通网络运营有限公司	603,982.30	79,168.14
应付账款	山东卫视传媒有限公司		150,000.00
应付账款	山东乐拍商业有限公司	101,000.00	
应付账款	山东广电惠生活传媒有限公司	202,000.00	
合同负债	山东广播电视台	199,685.58	599,056.62
合同负债	山东龙视天下传媒集团有限公司	235,509.44	
合同负债	山东一千河数字科技有限公司	108,798.11	

海看网络科技（山东）股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
合同负债	山东视网联媒介发展股份有限公司		18,584.04

### 十三、 承诺及或有事项

#### 1. 重要承诺事项

##### （1）募集资金使用承诺情况

经中国证券监督管理委员会《关于同意海看网络科技（山东）股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2023]652号）同意注册，由主承销中泰证券股份有限公司通过深交所交易所系统采用网下向符合条件的投资者询价配售和网上向持有深圳市场非限售A股股份和非限售存托凭证市值的社会公众投资者定价发行相结合的方式进行发行，于2023年6月20日向社会公开发行人民币普通股(A股)股票4,170.00万股，发行价格为人民币30.22元/股，截至2025年12月31日本公司共募集资金总额为人民币126,017.40万元，扣除发行费用9,069.71万元，募集资金净额为116,947.69万元。募集资金投向使用情况如下：

承诺投资项目	承诺投资额	调整后投资总额	实际投资金额
海看新媒体云平台升级建设项目	257,774,400.00	257,774,400.00	176,148,096.96
版权内容采购	600,000,000.00	911,702,500.00	623,081,973.44
合计	857,774,400.00	1,169,476,900.00	799,230,070.40

#### 2. 或有事项

于2025年12月31日，本集团并无须作披露的重要或有事项。

### 十四、 资产负债表日后事项

#### 1. 利润分配情况

（1）本公司于2026年1月实际实施了公司2025年第二届董事会第二十次会议审议通过的2025年第二次中期权益分派方案，实际派发现金分红总额216,840,000.00元（含税）。

（2）本公司2026年4月22日召开的第二届董事会第二十三次会议审议通过了《关于2025年度利润分配预案的议案》，拟以公司总股本417,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币0.50元(含税)，该利润分配预案尚需本公司股东会审议。

#### 2. 其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

本集团无需披露的其他重要事项。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	843,569,709.93	935,681,063.85
1-2年	6,512,295.77	27,682,120.23
2-3年	2,013,158.77	3,032,462.59
3年以上	2,318,938.39	192,492.67
其中：3-4年	2,146,445.72	82,492.67
4-5年	72,492.67	110,000.00
5年以上	100,000.00	
<b>合计</b>	<b>854,414,102.86</b>	<b>966,588,139.34</b>

#### (2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	854,414,102.86	100.00	44,972,252.60	5.26	809,441,850.26
其中：账龄组合	853,759,294.37	99.92	44,972,252.60	5.27	808,787,041.77
子公司组合	654,808.49	0.08			654,808.49
<b>合计</b>	<b>854,414,102.86</b>	<b>100.00</b>	<b>44,972,252.60</b>	<b>—</b>	<b>809,441,850.26</b>

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	966,588,139.34	100.00	51,996,427.14	5.38	914,591,712.20
其中：账龄组合	966,569,555.27	100.00	51,996,427.14	5.38	914,573,128.13

海看网络科技（山东）股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
子公司组合	18,584.07	0.00			18,584.07
合计	<b>966,588,139.34</b>	<b>100.00</b>	<b>51,996,427.14</b>	—	<b>914,591,712.20</b>

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	842,914,901.44	42,145,745.07	5.00
1-2年	6,512,295.77	976,844.37	15.00
2-3年	2,013,158.77	603,947.63	30.00
3-4年	2,146,445.72	1,073,222.86	50.00
4-5年	72,492.67	72,492.67	100.00
5年以上	100,000.00	100,000.00	100.00
合计	<b>853,759,294.37</b>	<b>44,972,252.60</b>	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	51,996,427.14	7,024,174.54				44,972,252.60
合计	<b>51,996,427.14</b>	<b>-7,024,174.54</b>				<b>44,972,252.60</b>

(4) 本公司本年无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
第一名	509,424,048.55		509,424,048.55	59.62%	25,471,202.43
第二名	270,729,939.62		270,729,939.62	31.69%	13,536,496.98
第三名	24,047,156.78		24,047,156.78	2.81%	1,202,357.84

海看网络科技（山东）股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
第四名	12,999,694.60		12,999,694.60	1.52%	649,984.73
第五名	5,750,000.00		5,750,000.00	0.67%	422,500.00
合计	<b>822,950,839.55</b>		<b>822,950,839.55</b>	<b>96.31%</b>	<b>41,282,541.98</b>

## 2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,591,765.98	10,558,940.73
合计	<b>7,591,765.98</b>	<b>10,558,940.73</b>

### 2.1 其他应收款

#### (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	7,135,726.03	11,096,379.78
押金及保证金	488,750.00	444,030.10
其他	1,239.42	3,718.18
合计	<b>7,625,715.45</b>	<b>11,544,128.06</b>

#### (2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	556,715.45	10,556,128.83
1-2年	7,052,000.00	27,999.23
2-3年	17,000.00	
3年以上		960,000.00
其中：3-4年		
4-5年		
5年以上		960,000.00
合计	<b>7,625,715.45</b>	<b>11,544,128.06</b>

#### (3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

海看网络科技（山东）股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,625,715.45	100.00	33,949.47	0.45	7,591,765.98
其中：账龄组合	489,989.42	6.43	33,949.47	6.93	456,039.95
子公司组合	7,135,726.03	93.57			7,135,726.03
<b>合计</b>	<b>7,625,715.45</b>	<b>100.00</b>	<b>33,949.47</b>	<b>—</b>	<b>7,591,765.98</b>

(续表)

类别	年初余额				
	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	960,000.00	8.32	960,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	10,584,128.06	91.68	25,187.33	0.24	10,558,940.73
其中：账龄组合	447,748.28	3.88	25,187.33	5.63	422,560.95
子公司组合	10,136,379.78	87.80			10,136,379.78
<b>合计</b>	<b>11,544,128.06</b>	<b>100.00</b>	<b>985,187.33</b>	<b>—</b>	<b>10,558,940.73</b>

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东滨化传媒有限公司	960,000.00	960,000.00				
<b>合计</b>	<b>960,000.00</b>	<b>960,000.00</b>			<b>—</b>	<b>—</b>

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	420,989.42	21,049.47	5.00
1至2年	52,000.00	7,800.00	15.00

海看网络科技（山东）股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
2至3年	17,000.00	5,100.00	30.00
<b>合计</b>	<b>489,989.42</b>	<b>33,949.47</b>	<b>—</b>

子公司组合

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收子公司款	7,135,726.03		
<b>合计</b>	<b>7,135,726.03</b>		<b>—</b>

应收子公司款项信用风险极低未计提坏账准备。

3) 其他应收款按照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	25,187.33		960,000.00	985,187.33
2025年1月1日余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	8,762.14		.166,889.92	.158,127.78
本年转回			960,000.00	960,000.00
本年转销				
本年核销			.166,889.92	.166,889.92
其他变动				
2025年12月31日余额	33,949.47			33,949.47

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

海看网络科技（山东）股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	960,000.00		960,000.00			
按组合计提坏账准备	25,187.33	.158,127.78		.166,889.92		33,949.47
<b>合计</b>	<b>985,187.33</b>	<b>-158,127.78</b>	<b>960,000.00</b>	<b>-166,889.92</b>		<b>33,949.47</b>

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	往来款	7,135,726.03	2年以内	93.57	
第二名	押金及保证金	200,000.00	1年以内	2.62	10,000.00
第三名	押金及保证金	120,000.00	3年以内	1.57	11,500.00
第四名	押金及保证金	47,750.00	1年以内	0.63	2,387.50
第五名	押金及保证金	50,000.00	1年以内	0.66	2,500.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>7,553,476.03</b>	<b>—</b>	<b>99.05</b>	<b>26,387.50</b>

(6) 本公司无因资金集中管理而列报于其他应收款

3. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	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	10,000,000.00		10,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
对联营企业投资	18,504,945.98		18,504,945.98	17,977,293.52		17,977,293.52
<b>合计</b>	<b>28,504,945.98</b>		<b>28,504,945.98</b>	<b>23,977,293.52</b>		<b>23,977,293.52</b>

海看网络科技（山东）股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
山东海看新媒体研究院有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
青岛八爪互娱传媒有限公司	1,000,000.00		4,000,000.00				5,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>6,000,000.00</b>		<b>4,000,000.00</b>				<b>10,000,000.00</b>	

(2) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额（账面价值）	减值准备年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、联营企业													
山东文旅云智能科技有限公司	17,977,293.52				527,652.46							18,504,945.98	
<b>小计</b>	<b>17,977,293.52</b>				<b>527,652.46</b>							<b>18,504,945.98</b>	
<b>合计</b>	<b>17,977,293.52</b>				<b>527,652.46</b>							<b>18,504,945.98</b>	

#### 4. 营业收入、营业成本

##### （1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	881,707,595.97	390,938,576.83	933,531,519.24	413,762,428.04
其他业务	44,448,889.45	22,737,403.15	33,868,234.14	13,499,883.92
合计	<b>926,156,485.42</b>	<b>413,675,979.98</b>	<b>967,399,753.38</b>	<b>427,262,311.96</b>

##### （2）营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入与营业成本		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：IPTV 基础业务	794,268,096.33	352,041,733.52	794,268,096.33	352,041,733.52
IPTV 增值业务	87,439,499.64	38,896,843.31	87,439,499.64	38,896,843.31
其他业务	44,448,889.45	22,737,403.15	44,448,889.45	22,737,403.15
合计	<b>926,156,485.42</b>	<b>413,675,979.98</b>	<b>926,156,485.42</b>	<b>413,675,979.98</b>

#### 5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	527,652.46	469,805.52
其他投资收益	18,313,638.43	27,517,768.03
合计	<b>18,841,290.89</b>	<b>27,987,573.55</b>

**财务报表补充资料**

**1. 本年非经常性损益明细表**

项目	本年金额	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）	.22,522.04	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	6,781,941.45	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	38,533,235.09	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	960,000.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

海看网络科技（山东）股份有限公司财务报表附注  
 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	说明
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,023,361.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	262.32	
小计	59,276,277.89	
减：所得税影响额	8,914,773.74	
少数股东权益影响额（税后）		
<b>合计</b>	<b>50,361,504.15</b>	—

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于母公司普通股股东的净利润	11.09	1.00	1.00
扣除非经常性损益后归属于母 公司普通股股东的净利润	9.74	0.87	0.87

海看网络科技（山东）股份有限公司

二〇二六年四月二十二日