

江苏省广播电视集团有限公司
2025 年度合并及母公司财务报表
审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

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

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

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

三、审计报告附件

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



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审计报告

中兴华审字（2026）第00011821号

江苏省广播电视集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏省广播电视集团有限公司（以下简称“江苏广电集团”）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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江苏广电集团2025年12月31日合并及母公司的财务状况以及2025年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于江苏广电集团，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、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，管理层负责评估江苏广电集团的持续经营能力，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江苏广电集团、终止运营或别无其他现实的选择。





治理层负责监督江苏广电集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（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，就可能导致对江苏广电集团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江苏广电集团不能持续经营。

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，





包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



2026年4月30日





合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：江苏省广播电视集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六.（一）	1,957,870,415.69	3,923,908,467.97
交易性金融资产	六.（二）	4,653,783,516.86	3,156,296,293.80
应收票据	六.（三）	1,000,000.00	8,049,926.13
应收账款	六.（四）	452,556,238.97	454,652,578.88
应收款项融资	六.（五）	5,627,032.41	2,120,000.00
预付款项	六.（六）	91,632,163.49	100,760,926.89
其他应收款	六.（七）	49,139,835.36	102,874,641.59
买入返售金融资产			
存货	六.（八）	282,063,927.43	265,320,985.14
合同资产	六.（九）	1,651,070.09	2,695,971.09
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六.（十）	6,868,057,999.46	6,778,697,076.34
其他流动资产	六.（十一）	211,637,479.39	179,579,053.66
流动资产合计		14,575,019,679.15	14,974,955,921.49
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资	六.（十二）	3,316,989,170.15	2,535,437,107.83
长期应收款	六.（十三）	5,343,258,921.46	5,582,042,385.47
长期股权投资	六.（十四）	8,931,925,587.44	8,355,620,432.43
其他权益工具投资	六.（十五）	100,421,905.10	101,406,088.66
其他非流动金融资产	六.（十六）	938,420,058.31	1,103,711,306.49
投资性房地产	六.（十七）	1,342,569,057.54	1,358,165,766.17
固定资产	六.（十八）	1,817,155,335.42	1,857,685,030.48
在建工程	六.（十九）	1,262,844,338.92	1,156,990,241.51
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六.（二十）	739,282,804.47	876,984,896.07
无形资产	六.（二十一）	1,019,104,509.66	1,037,571,743.36
开发支出			
商誉	六.（二十二）	241,751,200.31	258,254,545.79
长期待摊费用	六.（二十三）	150,101,125.13	169,278,361.12
递延所得税资产	六.（二十四）	1,594,244.26	2,028,259.80
其他非流动资产	六.（二十五）	3,957,982,038.58	3,231,923,498.78
非流动资产合计		29,163,400,296.75	27,627,099,663.96
资产总计		43,738,419,975.90	42,602,055,585.45

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

葛某

主管会计工作负责人：

陆峰

会计机构负责人：

裴妹妹



(承上页)

合并资产负债表 (续)

2025年12月31日

编制单位: 江苏省广播电视集团有限公司

金额单位: 人民币元

项目	注释	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款	六. (二十六)	2,816,455,774.95	3,562,234,260.46
应付票据			
应付账款	六. (二十七)	805,873,055.29	593,415,967.20
预收款项	六. (二十八)	29,434,912.49	67,602,765.88
合同负债	六. (二十九)	289,423,185.76	286,949,040.27
应付职工薪酬	六. (三十)	892,747,853.48	632,891,337.69
应交税费	六. (三十一)	21,234,863.54	47,151,894.07
其他应付款	六. (三十二)	627,779,550.69	782,564,751.57
一年内到期的非流动负债	六. (三十三)	5,103,008,083.41	3,710,359,028.24
其他流动负债	六. (三十四)	2,417,624,071.71	1,368,975,509.48
流动负债合计		13,003,581,351.32	11,052,144,554.86
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	六. (三十五)	3,209,313,080.92	4,196,455,517.48
应付债券	六. (三十六)	391,901,780.71	504,398,447.55
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	六. (三十七)	856,894,238.63	970,596,615.63
长期应付款	六. (三十八)	7,221,666.99	7,315,095.35
长期应付职工薪酬			
预计负债	六. (三十九)	12,635,000.00	14,708,065.45
递延收益	六. (四十)	860,180,747.05	908,571,025.51
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,338,146,514.30	6,602,044,766.97
负债合计		18,341,727,865.62	17,654,189,321.83
所有者权益:			
实收资本	六. (四十一)	2,800,000,000.00	2,800,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六. (四十二)	2,939,562,991.88	2,769,857,879.16
减: 库存股			
其他综合收益	六. (四十三)	97,156,734.65	296,765,970.73
盈余公积	六. (四十四)	1,954,807,047.19	1,954,807,047.19
一般风险准备	六. (四十五)	119,960,763.61	120,413,803.19
未分配利润	六. (四十六)	16,613,003,346.28	16,066,598,082.92
归属于母公司所有者权益合计		24,524,490,883.61	24,008,442,783.19
少数股东权益		872,201,226.67	939,423,480.43
所有者权益合计		25,396,692,110.28	24,947,866,263.62
负债和所有者权益总计		43,738,419,975.90	42,602,055,585.45

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





合并利润表

2025年度

编制单位：江苏省广播电视集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,317,163,478.83	4,324,287,247.08
其中：营业收入	六.（四十七）	4,317,163,478.83	4,324,287,247.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,255,954,448.82	5,114,488,873.54
其中：营业成本	六.（四十七）	3,951,601,230.17	4,110,191,800.14
税金及附加	六.（四十八）	117,473,556.34	58,692,750.48
销售费用	六.（四十九）	168,510,028.39	174,250,670.03
管理费用	六.（五十）	883,843,113.16	662,186,933.70
研发费用	六.（五十一）	9,099,535.57	14,735,441.05
财务费用	六.（五十二）	125,426,985.19	94,431,278.14
其中：利息费用		129,138,845.06	112,531,799.63
利息收入		5,117,590.95	19,858,097.61
加：其他收益	六.（五十三）	161,872,210.65	189,016,223.62
投资收益（损失以“-”号填列）	六.（五十四）	1,495,289,554.24	1,260,751,625.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,062,860,013.81	994,970,118.60
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六.（五十五）	-34,306.98	-16,940,775.27
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六.（五十六）	-52,563,503.17	-33,347,580.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六.（五十七）	-28,920,513.94	-6,001,446.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六.（五十八）	17,932,942.24	27,113,095.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		654,785,413.05	630,389,515.53
加：营业外收入	六.（五十九）	59,365,106.69	67,725,042.14
减：营业外支出	六.（六十）	12,233,387.06	3,862,154.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		701,917,132.68	694,252,403.65
减：所得税费用	六.（六十一）	65,205,591.87	67,322,485.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		636,711,540.81	626,929,918.51
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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）		679,744,139.58	700,947,126.51
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-43,032,598.77	-74,017,208.00
六、其他综合收益的税后净额		-199,655,577.85	289,796,494.46
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-199,658,969.59	289,793,481.33
1.不能重分类进损益的其他综合收益		4,816,942.14	111,916,658.06
（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			108,178,662.08
（3）其他权益工具投资公允价值变动		4,816,942.14	3,737,995.98
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-204,475,911.73	177,876,823.27
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-76,039.49	106,408,599.07
（2）其他债权投资公允价值变动		-222,336,222.32	70,029,400.83
（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		18,873,420.00	
（5）现金流量套期储备		148,050.00	
（6）外币财务报表折算差额		-1,085,119.92	1,438,823.37
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		3,391.74	3,013.13
七、综合收益总额		437,055,962.96	916,726,412.97
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		480,085,169.99	990,740,607.84
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-43,029,207.03	-74,014,194.87

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

葛 某

主管会计工作负责人：

陆 峰

会计机构负责人：

裴 姝 姝





合并现金流量表

2025年度

编制单位：江苏省广播电视集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,859,307,846.49	4,845,895,997.81
收到的税费返还		969,016.05	4,939,086.13
收到其他与经营活动有关的现金		334,795,475.23	1,007,270,715.55
经营活动现金流入小计		6,195,072,337.77	5,858,105,799.49
购买商品、接受劳务支付的现金		3,525,016,520.06	3,454,863,663.79
支付给职工以及为职工支付的现金		1,428,007,743.83	1,516,438,034.01
支付的各项税费		335,734,621.27	241,068,250.97
支付其他与经营活动有关的现金		628,348,531.28	715,020,252.72
经营活动现金流出小计		5,917,107,416.44	5,927,390,201.49
经营活动产生的现金流量净额		277,964,921.33	-69,284,402.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,927,001,485.52	8,995,862,439.16
取得投资收益收到的现金		698,237,964.57	632,031,812.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		863,327.63	275,143.69
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		316,225.87	
收到其他与投资活动有关的现金		17,949,516.77	392,321.54
投资活动现金流入小计		10,644,368,520.36	9,628,561,717.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		331,686,991.74	201,929,746.04
投资支付的现金		12,736,297,914.26	9,966,640,594.01
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		35,512,454.35	63,649,693.19
投资活动现金流出小计		13,103,497,360.35	10,232,220,033.24
投资活动产生的现金流量净额		-2,459,128,839.99	-603,658,315.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		149,250,000.00	
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		9,545,770,000.00	11,406,380,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		675,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		10,370,020,000.00	11,406,380,000.00
偿还债务支付的现金		8,741,561,825.17	9,581,599,012.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		509,868,064.00	477,918,407.72
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		119,096,110.28	130,960,488.49
筹资活动现金流出小计		9,370,525,999.45	10,190,477,908.99
筹资活动产生的现金流量净额		999,494,000.55	1,215,902,091.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-138,008.11	1,223,495.97
五、现金及现金等价物净增加额		-1,181,807,926.22	544,182,869.12
加：期初现金及现金等价物余额		3,117,847,621.21	2,573,664,752.09
六、期末现金及现金等价物余额		1,936,039,694.99	3,117,847,621.21

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

葛某

4

陆峰

裴姝姝



合并所有者权益变动表

2025年度

金额单位：人民币元

项	本期金额											所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	
	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	2,800,000,000.00			2,769,857,879.16		296,765,970.73	1,954,807,047.19	120,413,803.19	16,066,598,082.92	24,008,442,783.19	939,423,480.43	24,947,866,263.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	2,800,000,000.00			2,769,857,879.16		296,765,970.73	1,954,807,047.19	120,413,803.19	16,066,598,082.92	24,008,442,783.19	939,423,480.43	24,947,866,263.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				169,705,112.72		-199,609,236.08		-453,039.58	546,405,263.36	516,048,100.42	-67,222,253.76	448,825,846.66
（一）综合收益总额						-199,609,236.08			546,405,263.36	480,085,169.99	-43,029,207.03	437,055,962.96
（二）所有者投入和减少资本				149,355,777.45		-199,609,236.08			679,744,139.58	149,355,777.45		149,355,777.45
1、所有者投入资本				149,355,777.45						149,355,777.45		149,355,777.45
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								-453,039.58				
1、提取盈余公积								-453,039.58	453,039.58			
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配									-110,270,000.00	-110,270,000.00	-16,293,637.66	-126,563,637.66
4、其他												
（四）所有者权益内部结转				23,472,182.29		49,733.51			-23,472,182.29			
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益						49,733.51			-49,733.51			
6、其他				23,472,182.29					-23,472,182.29			
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	2,800,000,000.00			2,939,562,991.88		97,156,734.65	1,954,807,047.19	119,960,763.61	16,613,003,346.28	24,524,490,883.61	872,201,226.67	25,396,692,110.28

法定代表人：

葛某

主管会计工作负责人：

葛某

会计机构负责人：

裴妹妹



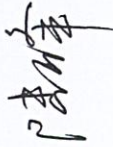
合并所有者权益变动表 (续)

2025年度

金额单位: 人民币元

项 目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益					减: 库存股	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具		其他										
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	2,800,000,000.00					2,772,477,944.81	6,972,489.40	1,954,807,047.19	114,465,889.99	15,473,634,785.48	23,122,358,156.87	1,016,633,929.15	24,138,992,086.02	
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	2,800,000,000.00					2,772,477,944.81	6,972,489.40	1,954,807,047.19	114,465,889.99	15,452,028,869.61	23,100,752,241.00	1,016,633,929.15	24,117,386,170.15	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						-2,620,065.65	289,793,481.33	289,793,481.33	5,947,913.20	614,569,213.31	907,690,542.19	-77,210,448.72	830,480,093.47	
(一) 综合收益总额							289,793,481.33	289,793,481.33	700,947,126.51		990,740,607.84	-74,014,194.87	916,726,412.97	
(二) 所有者投入和减少资本						-2,620,065.65					-2,620,065.65	2,303,746.15	-316,319.50	
1、所有者投入资本														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他						-2,620,065.65						-316,319.50		
(三) 利润分配						-2,620,065.65			5,947,913.20	-86,377,913.20	-2,620,065.65	2,620,065.65	-85,930,000.00	
1、提取盈余公积									5,947,913.20					
2、提取一般风险准备														
3、对所有者的分配														
4、其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本														
2、盈余公积转增资本														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
(五) 专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	2,800,000,000.00					2,769,857,879.16	296,765,970.73	1,954,807,047.19	120,413,803.19	16,066,598,082.92	24,008,442,783.19	839,423,480.43	24,947,866,263.62	

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

2025年12月31日

编制单位：江苏省广播电视集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		309,872,031.26	1,622,933,127.37
交易性金融资产		4,314,067,221.96	3,156,296,293.80
衍生金融资产			
应收票据			1,924,626.13
应收账款	十六.（一）	289,645,031.18	449,581,020.31
应收款项融资		3,230,000.00	
预付款项		39,928,163.27	12,463,605.32
其他应收款	十六.（二）	2,095,867,358.05	3,567,659,966.15
存货		6,072,853.64	4,502,396.09
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		680,243,153.64	143,841,945.18
其他流动资产		124,095,246.10	19,388,227.54
流动资产合计		7,863,021,059.10	8,978,591,207.89
非流动资产：			
债权投资		907,500,000.00	1,523,964,144.39
其他债权投资		3,316,989,170.15	2,535,437,107.83
长期应收款			
长期股权投资	十六.（三）	12,855,974,844.72	12,812,863,902.73
其他权益工具投资		41,246,578.00	44,850,332.56
其他非流动金融资产		831,338,958.09	949,680,348.86
投资性房地产		372,769,650.58	378,767,368.18
固定资产		1,456,696,680.84	1,427,979,437.98
在建工程		1,261,255,066.93	183,559,982.77
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		734,831,502.17	569,065,254.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		23,080,394.30	21,922,872.69
递延所得税资产			
其他非流动资产		732,798,253.34	10,000,000.00
非流动资产合计		22,534,481,099.12	20,458,090,751.99
资产总计		30,397,502,158.22	29,436,681,959.88

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



(承上页)



资产负债表 (续)

2025年12月31日

编制单位: 江苏省广播电视集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款		2,741,403,024.95	3,049,369,780.59
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		380,958,810.23	285,431,416.45
预收款项		6,920,799.43	19,404,633.70
合同负债		60,015,762.27	61,542,479.82
应付职工薪酬		758,525,505.83	504,624,191.28
应交税费		4,802,570.13	29,306,946.36
其他应付款		1,246,290,511.53	1,536,504,184.55
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		310,027.40	100,173,250.01
其他流动负债		2,223,900,456.48	1,209,186,762.72
流动负债合计		7,423,127,468.25	6,795,543,645.48
非流动负债:			
长期借款			140,000,000.00
应付债券		150,000,000.00	
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		3,741,246.84	3,865,751.97
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		824,856,226.27	874,740,546.39
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		978,597,473.11	1,018,606,298.36
负债合计		8,401,724,941.36	7,814,149,943.84
所有者权益:			
实收资本		2,800,000,000.00	2,800,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,285,501,812.46	1,112,673,852.72
减: 库存股			
其他综合收益		89,536,893.07	288,085,121.30
盈余公积		1,954,807,047.19	1,954,807,047.19
未分配利润		15,865,931,464.14	15,466,965,994.83
所有者权益合计		21,995,777,216.86	21,622,532,016.04
负债和所有者权益总计		30,397,502,158.22	29,436,681,959.88

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





利润表

2025年度

编制单位：江苏省广播电视集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	期初余额
一、营业收入	十六. (四)	2,143,192,753.23	2,278,939,744.66
减：营业成本	十六. (四)	2,399,116,354.95	2,536,480,199.71
税金及附加		71,824,469.11	15,861,564.49
销售费用		43,345,848.91	44,236,489.43
管理费用		528,298,780.52	325,957,369.22
研发费用			
财务费用		23,967,323.45	-45,944,511.94
其中：利息费用		89,576,773.66	66,410,952.63
利息收入		65,630,794.35	112,173,873.06
加：其他收益		132,103,738.64	143,760,028.05
投资收益（损失以“-”号填列）	十六. (五)	1,448,180,831.43	2,095,791,456.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		989,172,332.43	904,609,870.91
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）			-17,000,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		4,419,897.99	9,428,089.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		21,369.40	-154,655.61
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		661,365,813.75	1,634,173,552.32
加：营业外收入		8,370,890.12	18,237,030.08
减：营业外支出		25,577,469.19	40,869,483.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		644,159,234.68	1,611,541,099.19
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		644,159,234.68	1,611,541,099.19
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		644,159,234.68	1,611,541,099.19
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		644,159,234.68	1,611,541,099.19
五、其他综合收益的税后净额		-198,548,228.23	287,889,769.03
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		4,803,004.09	111,983,703.92
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			108,178,662.08
3.其他权益工具投资公允价值变动		4,803,004.09	3,805,041.84
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		-203,351,232.32	175,906,065.11
1.权益法下可转损益的其他综合收益			105,876,664.28
2.其他债权投资公允价值变动		-222,336,222.32	70,029,400.83
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		18,873,420.00	
5.现金流量套期储备		148,050.00	
6.外币财务报表折算差额		-36,480.00	
7.其他			
六、综合收益总额		445,611,006.45	1,899,430,868.22

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

葛某

主管会计工作负责人：

陆峰

会计机构负责人：

裴妹妹





现金流量表

2025年度

编制单位：江苏省广播电视集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,525,138,964.93	2,040,998,221.60
收到的税费返还		145,220.45	646,612.61
收到其他与经营活动有关的现金		203,476,170.17	792,560,527.07
经营活动现金流入小计		2,728,760,355.55	2,834,205,361.28
购买商品、接受劳务支付的现金		1,654,980,202.43	1,575,111,141.79
支付给职工以及为职工支付的现金		899,335,170.29	991,737,299.84
支付的各项税费		156,920,409.68	82,746,182.93
支付其他与经营活动有关的现金		332,520,626.89	528,527,608.02
经营活动现金流出小计		3,043,756,409.29	3,178,122,232.58
经营活动产生的现金流量净额		-314,996,053.74	-343,916,871.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,842,701,749.34	9,837,985,107.93
取得投资收益收到的现金		661,337,604.84	679,156,945.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		259,633.63	117,211.63
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		31,656.17	
收到其他与投资活动有关的现金		551,718,769.11	
投资活动现金流入小计		11,056,049,413.09	10,517,259,264.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		219,119,374.31	27,338,593.76
投资支付的现金		12,308,049,904.26	10,178,640,594.01
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		93,935,992.57	5,196,834.58
投资活动现金流出小计		12,621,105,271.14	10,211,176,022.35
投资活动产生的现金流量净额		-1,565,055,858.05	306,083,242.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		149,250,000.00	
取得借款收到的现金		4,100,770,000.00	5,467,380,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		57,385,666.79	
筹资活动现金流入小计		4,307,405,666.79	5,467,380,000.00
偿还债务支付的现金		3,498,011,000.00	4,371,870,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		186,930,656.32	172,565,156.23
支付其他与筹资活动有关的现金		55,728,132.83	
筹资活动现金流出小计		3,740,669,789.15	4,544,435,156.23
筹资活动产生的现金流量净额		566,735,877.64	922,944,843.77
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		-1,313,316,034.15	885,111,214.93
加：期初现金及现金等价物余额		1,622,933,127.37	737,821,912.44
六、期末现金及现金等价物余额		309,617,093.22	1,622,933,127.37

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

2025年度

金额单位：人民币元

本期金额

编制单位：江苏广电集团有限公司

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,800,000,000.00				1,112,673,852.72		288,085,121.30	1,954,807,047.19		15,466,965,994.83	21,622,532,016.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,800,000,000.00				1,112,673,852.72		288,085,121.30	1,954,807,047.19		15,466,965,994.83	21,622,532,016.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					172,827,959.74		-198,548,228.23			398,965,469.31	373,245,200.82
（一）综合收益总额							-198,548,228.23			644,159,234.68	445,611,006.45
（二）所有者投入和减少资本					149,355,777.45						149,355,777.45
1、所有者投入资本					149,355,777.45						149,355,777.45
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									-110,270,000.00		-110,270,000.00
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配											
4、其他											
（四）所有者权益内部结转					23,472,182.29					-23,472,182.29	
1、资本公积转增资本					23,472,182.29						
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他					23,472,182.29					-23,472,182.29	
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	2,800,000,000.00				1,285,501,812.46		89,536,893.07	1,954,807,047.19		15,865,931,464.14	21,995,777,216.86

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

葛军

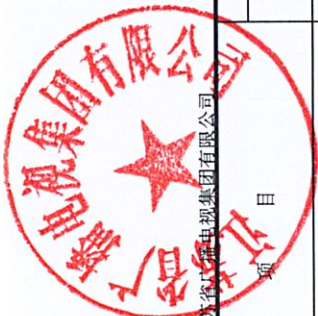
主管会计工作负责人：

陆峰

会计机构负责人：

裴妹妹





所有者权益变动表 (续)

2025年度

金额单位: 人民币元

项 目	上期金额							所有者权益合计		
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积		一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	2,800,000,000.00			1,084,514,412.83		195,352.27	1,954,807,047.19		16,331,011,264.49	22,170,528,076.78
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他									-21,605,915.87	-21,605,915.87
二、本年初余额	2,800,000,000.00			1,084,514,412.83		195,352.27	1,954,807,047.19		16,309,405,348.62	22,148,922,160.91
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				28,159,439.89		287,889,769.03			-842,439,353.79	-526,390,144.87
(一) 综合收益总额						287,889,769.03			1,611,541,099.19	1,899,430,868.22
(二) 所有者投入和减少资本				28,159,439.89						28,159,439.89
1、所有者投入资本				28,159,439.89						28,159,439.89
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									-80,430,000.00	-80,430,000.00
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对所有者的分配									-80,430,000.00	-80,430,000.00
4、其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本 (或股本)										
2、盈余公积转增资本 (或股本)										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
(五) 专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
(六) 其他									-2,373,550,452.98	-2,373,550,452.98
四、本年年末余额	2,800,000,000.00			1,112,673,852.72		288,085,121.30	1,954,807,047.19		15,466,965,994.83	21,622,532,016.04

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

裴妹妹

裴妹妹



江苏省广播电视集团有限公司

财务报表附注

截止2025年12月31日

(金额单位：元币种：人民币)

一、公司的基本情况

(一) 公司的历史沿革

江苏省广播电视集团有限公司（以下简称“本集团”）成立于2002年5月13日，是系经江苏省人民政府“苏政复〔2001〕118号”《省政府关于同意组建江苏省广播电视集团有限公司的批复》批准并注资人民币3,000万元于2002年5月13日设立的国有独资公司，授权公司的资产经营范围为江苏省广播电视总台及其所属单位的国有资产。

2005年6月1日，本集团根据江苏省人民政府国有资产监督管理委员会“苏国资〔2004〕231号文”《关于省广播电视总台（集团）资本公积转增注册资本的复函》，将资本公积人民币47,000万元转增注册资本。经本次转增注册资本后，公司累计注册资本、实收资本均为人民币50,000万元。

2012年9月5日，本集团根据江苏省财政厅“苏财资〔2012〕78号”《江苏省财政厅关于同意江苏省广播电视集团有限公司增加注册资本的函》和修改后章程的规定，将未分配利润人民币230,000万元转增注册资本。经本次转增注册资本后，累计注册资本、实收资本均为人民币280,000万元。

(二) 公司的注册信息

统一社会信用代码：91320000739403211W。

法定代表人：葛莱。

注册地址：南京市北京东路四号。

(三) 实际从事的主要经营活动

所属行业：文化、体育和娱乐行业。

经营范围：省政府授权范围内的国有资产经营、管理、投资、企业托管、资产重组、实物租赁，省政府授权的其它业务；会议展览服务；文艺活动的举办；国内贸易；自营和代理各类商品及技术的进出口业务；经济信息咨询；设计、制



作、代理、发布国内外各类广告，报刊批发零售。（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）

（四）本期合并财务报表范围及其变化情况

1. 本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围详见附注“八、在其他主体中的权益”之“1. 企业集团的构成”。

2. 本期合并财务报表范围变化情况

本期财务报表合并范围未发生变化。

（五）财务报告批准报出日

本集团财务报表于 2026 年 4 月 30 日经公司党委批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）。

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

合并范围内事业单位执行《事业单位会计准则》，有关报表项目，根据财政部门的要求，按以下方法，模拟并入企业合并财务报表：

- 1、 事业单位的净资产并入企业会计报表——资产负债表的净资产项目；
- 2、 事业收支、经营收支，并入企业会计报表——利润表的营业收入和营业成本项目
- 3、 事业单位其他与企业会计准则不一致的项目，参照企业会计准则处理。

（二）持续经营

本集团自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。



三、重要会计政策和会计估计

(一) 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、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

(五) 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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方在企业合并中取得的资产、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账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本集团以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本集团按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本集团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。

本集团作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。



为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

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。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本集团以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本集团在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本集团以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公



司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本集团经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本集团拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

2. 合并财务报表编制方法

本集团合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

3. 报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制



合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不



足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本集团作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

1. 合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

2. 重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

3. 共同经营参与方的会计处理

（1）共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营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：一是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；二是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；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是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。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第4号—固定资产》来确认在相关固定



资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第 13 号——或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当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。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

（2）对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、



并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

4. 关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第2号长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

本集团外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

2. 外币财务报表的折算

本集团对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项



目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

（十）金融工具（不包括减值）

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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



(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2. 金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

(2) 其他金融负债

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



3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

4. 金融负债的终止确认

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



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

5. 金融资产和金融负债的抵销

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

6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

7. 权益工具

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

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

(十一) 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资,主要包括应



收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1. 减值准备的确认方法

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

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

(1) 预期信用损失的一般模型

本集团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：

1) 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

如果该金融资产的信用风险自初始确认后并未显著增加，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）。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

① 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

② 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

③ 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

④ 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

⑤ 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

2) 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

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风



险显著增加。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。

通常逾期超过 30 日，本集团即认为该金融资产的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融资产的信用风险自初始确认后并未显著增加。

3) 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。

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

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。

本集团采用预期信用损失的一般模型处理的项目包括其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

(2) 预期信用损失的简化模型

本集团对于《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。



(3) 特殊情形

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

2. 以单项结合组合为基础评估预期信用风险

本集团对于信用风险显著不同且具备以下特征的金融资产单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

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

3. 金融资产预期信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同的信用风险特征，将应收款项融资、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、长期应收款等金融资产划分为不同组合：

(1) 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（无风险组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据、应收关联方款项、员工的备用金、财政拨款等
组合 2（账龄组合）	包括除上述组合之外的应收款项，其信用风险特征类似，公司参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类，并根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，确定损失准备



组合3（融资租赁款组合）

基于融资租赁和保理业务形成的长期应收款，其主要客户基本是江苏省地方国有企业，公司根据以往的历史经验对长期应收款计提比例作出最佳估计，确定损失准备

（2）预期信用损失的确认方法

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

（3）各组合预期信用损失率

1）组合1（无风险组合）

结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

2）组合2（账龄组合）

A、好享购电视购物相关主体

账龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）
1年以内		
其中：3个月以内	1.00	5.00
3-6个月	10.00	
6-12个月	30.00	
1-2年	70.00	10.00
2-3年	100.00	30.00
3-4年	100.00	50.00
4-5年	100.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

B、其他主体

账龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）
1年以内	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00



3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3) 组合3 (融资租赁款组合)

类别	信用风险特征	信用风险阶段	预期信用损失率
正常类	交易对手能够履行合同或协议，没有足够理由怀疑债务本金及利息不能按时足额偿还	第一阶段	0.00
关注类	尽管交易对手目前有能力偿还，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素	第二阶段	5.00
次级类	交易对手的偿还能力出现明显问题，完全依靠其正常经营收入无法足额偿还债务本金及收益，即使执行担保，也可能会造成一定损失，预计损失不会超过 25% (含本数)	第三阶段	25.00
可疑类	交易对手无法足额偿还债务本金及收益，即使执行担保，也肯定要造成较大损失，预计损失 25%50% (含本数)		50.00
损失类	在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序之后，资产及收益仍然无法收回，或只能收回极少部分，预计损失超过 50%		100.00

4. 金融资产减值的会计处理方法

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

(十二) 存货

1. 存货分类

存货是指本集团在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在制作过程中的电影、电视剧、综艺节目等发生的成本、在计划制作电影、电视剧、综艺节目发生的外购版权、劳务等。主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）等。

(1) 原材料主要是本集团计划提供拍摄电影或电视剧所发生的文学作品、剧本的实际成本，此成本于相关电影或电视剧投入拍摄时转入影视剧制作成本。



(2) 在产品主要是指制作中的电影、电视剧、综艺节目等发生的成本，对于公司独家或主投的电影或电视剧，此成本于拍摄完成取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》，且完成项目决算后转入库存商品。

(3) 库存商品在本集团所属批发与零售公司是指外购的商品；库存商品在公司所属影视剧制作公司是指公司投资拍摄完成并已取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品，及公司外购的影视剧产品；库存商品在公司所属影院公司主要是指其外购入库的卖品等；库存商品在本集团所属影视剧播放部门是指外购的影视剧的版权。

存货取得和发出存货的计价方法

(1) 本集团存货的购入和入库按实际成本计价；

(2) 电视剧本属原材料，此成本于相关电视剧投入拍摄时转入影片制作成本；

(3) 制作中的影视剧成本、综艺节目成本属在产品，按电视剧、综艺节目采用个别认定法核算，此成本于拍摄完成取得《电影公映许可证》或《电视剧发行许可证》后转入库存商品；综艺节目成本于拍摄完成后转入库存商品。

(4) 销售摄制完成的电视片，按计划收入法，确定收入成本率结转销售成本：

1) 以一次性卖断全部著作权的，在收到卖断价款时，将其全部实际成本一次性结转销售成本；采用分期收款销售方式的，按合同约定时间结转销售成本；

2) 采用多次、局部将发行权、播映权转让给电视台、网络媒体等，且仍可以继续向其他单位发行销售的影视片，在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内（主要提供给电视台播映的美术片、电视剧片可在不超过五年的期间内），采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。因计划收入与实际总收入不符，当实际总收入大于计划收入时，最后超过计划总收入的部分收入，不结转成本（已无成本）；当实际总收入小于计划收入时，预计的最后一笔收入，结转全部结余成本；

(5) 自制综艺节目、外购的电影电视剧版权属于库存商品，按照综艺节目名称、电影电视剧剧名采用个别认定法核算。卫视频道采购版权在播放当月一次



性结转成本;其他地面频道按各自当年播出卫视库存剧和新购剧集的首轮、二轮总集数占地面频道播出上述剧集总数的比例, 分摊地面频道版权采购成本。

(6) 批发与零售公司外购的商品发出时采用个别计价法核算。

公司除自制拍摄影视片外, 与境内外其他单位合作摄制影视片业务的, 按以下规定和方法执行:

1) 联合摄制业务中, 电视剧由公司负责摄制成本核算的, 在收到合作方按合同约定预付的制片款项时, 计入“其他应付款”科目进行核算; 在合作结束后, 归还合作方预付的制片款项时, 冲减“其他应付款”。电视剧完成摄制结转入库时, 按发生的相关摄制成本全额转入库存商品。

联合摄制业务中, 电影由公司负责摄制成本核算的, 在收到合作方按合同约定预付的制片款项时, 计入“预收款项”科目进行核算; 当电影完成摄制结转入库时, 再将该款项转作电影库存成本的备抵, 并在结转销售成本时予以冲抵。

其他合作方负责摄制成本核算的, 公司按合同约定支付合作方的拍片款, 参照委托摄制业务处理。

2) 受托摄制业务中, 公司收到委托方按合同约定预付的制片款项时, 先通过“其他应付款”科目进行核算。当影片完成摄制并提供给委托方时, 将该款项冲减该片的实际成本。

3) 委托摄制业务中, 公司按合同约定预付给受托方的制片款项, 先通过“预付款项”科目进行核算; 当影视片完成摄制并收到受托方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时, 按实际结算金额将该款项转作库存商品。

4) 企业的协作摄制业务, 按租赁、收入等企业会计准则中相关规定进行会计处理。

2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。本集团按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额, 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。不同类别的存货可变现净值的确认方法如下:



(1) 商品存货的可变现净值为估计售价减去估计销售费用以及相关税费后的金额；

(2) 材料存货的可变现净值为产成品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；

(3) 为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，以产成品或商品的合同价格作为计算其可变现净值的基础；

(4) 本集团持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本集团于资产负债表日确定存货的可变现净值，当以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

3. 存货的盘存制度

本集团采用永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销办法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本集团将已向客户转让商品或服务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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。

本集团对于合同资产(无论是否含重大融资成分)，均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本集团将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。

本集团将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。



（十四）长期股权投资

1. 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

（1）企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

（2）除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、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作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号非货币性资产交换》确定。



C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号债务重组》确定。

(3) 无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

2. 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位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。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。



计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本集团对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本集团都按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本集团和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产的分类

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。本集团投资性房地产包括已出租的建筑物。

2. 投资性房地产的折旧

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

3. 投资性房地产的后续计量



本集团的投资性房地产全部按照成本法计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

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

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

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

4. 投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、(二十九)。

(十六) 固定资产

本集团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，并且使用年限超过一年，与该资产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的有形资产。

1. 固定资产的分类

本集团固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、家具用具及其他、图书文物及陈列品。

2. 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

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



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

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-70	05	5-1.43
机器设备	3-15	05	33.33-6.67
交通运输设备	5-15	05	20-6.67
电子设备	3-10	05	33.33-10
家具用具及其他	3-15	05	33.33-6.67
图书文物及陈列品	3-15	05	33.33-6.67

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。计提减值准备方法详见附注三、（二十九）。

（十七）在建工程

1. 在建工程的类别

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3. 在建工程的减值测试方法、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。计提减值准备方法详见附注三、（二十九）。



（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- （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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

2. 借款费用资本化金额的计算方法

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，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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十九）无形资产

1. 无形资产的类别

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权、非专利技术、软件、特许经营权、经营租赁权、著作权等。

2. 无形资产的计价方法



本集团无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本集团无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）
土地使用权	根据证载期限
专利权	根据使用期限
非专利技术	根据使用期限
软件	5-10年
特许经营权	根据使用期限
经营租赁权	合同期限
著作权	根据使用期限

3. 使用寿命不确定的判断依据

本集团将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

截止本年期末，本集团无使用寿命不确定的无形资产。

4. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。



内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(二十) 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

(二十一) 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。

(二十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的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。

1. 短期薪酬



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

2. 离职后福利

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

离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

本集团的离职后福利计划全部为设定提存计划。离职后福利设定提存计划主要为按照有关规定为职工缴纳的社会基本养老保险、失业保险、企业年金缴费等。在职工为本集团提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

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

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本集团比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一



次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

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

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- (1) 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- (2) 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

(二十四) 收入

1. 收入确认的一般原则



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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：（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。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据本集团为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时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。

2. 收入确认的具体方法

本集团的主营业务收入主要包括电视剧业务收入、电影及衍生业务收入（其中：细分为电影制作及发行收入、院线发行及放映收入、影城卖品收入）、服务收入（如：广告收入、广告代理收入等）、融租租赁利息收入、手续费收入及保理款使用费。主要业务收入的确认方法如下：

（1）电视剧销售收入：在电视剧完成摄制并经电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》，将电视剧拷贝、播映带或其他载体转移给购货方、相关经济利益很可能流入本集团时确认。

（2）电影票房分账收入：电影完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电影公映许可证》、电影片于影院上映后按双方确认的实际票房统计及相应的分账方法所计算的金额确认收入。



(3) 电影版权收入：在影片取得《电影公映许可证》，母带已经转移给购货方并已取得收款权利，相关经济利益很可能流入本集团时确认。

(4) 电视剧、电影完成摄制前采取全部或部分卖断，或者承诺给予影片首(播)映权等方式，预售影片发行权、放(播)映权或其他权利所取得的款项，待电视剧、电影完成摄制并按合同约定提供给预付款人使用时，确认销售收入实现。

(5) 院线发行收入：院线公司与下属影城及影片发行方签订影片分账协议，月末通过分账结算的方式与影城及发行方核对当月票房数据及分账比例等结算信息无误后，根据院线票房 ERP 系统出具的《院线影城利润表》、《影城结算表》和《片商结算表》将应收影城分账款和应付影片发行方分账款之间的差额确认为院线公司发行代理收入。

(6) 影城放映收入：影城票房收入是影城放映收入的最主要部分。影城按照票务系统中实际统计的票房扣除对应税金后确认票房收入。本集团采用电影卡、兑换券等方式预售电影票收到的预售票款计入合同负债，待卡、券持有人兑换电影票时，由合同负债确认为票房收入。

(7) 影城卖品收入：影城卖品收入为各影城销售食品、饮料、纪念品等商品取得的收入。当影城已将相关商品提供给购货方，相关资金收到后，确认收入。

(8) 广告收入：广告收入在履行履约义务的时段内按履约时间进度确认。

(9) 广告代理收入：广告代理收入按照收到的全部广告价款与广告代理成本之间的差额确认为广告代理收入。

(10) 生息金融资产的利息收入采用实际利率法确认在利润表中。

(11) 本集团作为融资租赁出租人，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。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。

(12) 手续费及佣金收入

手续费及佣金收入在向客户提供合同约定的履约义务后确认。

(13) 保理款使用费收入

本集团保理款使用费按实际利率法在保理业务期内各个期间确认并计入当期损益。



(二十五) 合同成本

1. 合同履约成本

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

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

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

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

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

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

(二十六) 政府补助

1. 政府补助的类型



政府补助，是本集团从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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。

2. 政府补助的确认

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

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

3. 政府补助的会计处理

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

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

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



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

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

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

(二十七) 递延所得税资产/递延所得税负债

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

1. 递延所得税资产

(1) 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

(2) 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，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。

2. 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；



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

一般情况下,在个别财务报表中,当期所得税资产与负债及递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示。在合并财务报表中,纳入合并范围的企业中,一方的当期所得税资产或递延所得税资产与另一方的当期所得税负债或递延所得税负债一般不予以抵销,除非所涉及的企业具有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算。

(二十八) 租赁

1. 租入资产的会计处理

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

本集团在租赁期内各个期间采用直线法,将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产,是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日,使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③承租人发生的初始直接费用;④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本集团使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧;对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

(2) 租赁负债



租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本集团采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本集团的增量借款利率作为折现率。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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本集团对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本集团在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本集团将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，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收益。

（2）融资租赁会计处理

本集团在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本集团发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十九）资产减值

当存在下列迹象的，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. 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。

3. 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来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. 本集团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（或者损失）远远低于预计金额等。

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在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、工程物资、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）、商誉等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试估计其可收回金额。可收回金额以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。资产的可收回金额低于其账面价值的，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。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。



（三十）公允价值计量

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。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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，是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，是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，是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。

（三十一）其他重要的会计政策和会计估计

1. 资产证券化业务

本集团将部分长期应收款（“基础资产”）证券化，将基础资产出售并转让给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券和次级资产支持证券。本集团作为资产服务机构，提供资产及其回收有关的管理服务、基础合同的变更管理及其他服务。基础资产在回收期间的回收资金在支付特定目的实体税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余资金作为次级资产支持证券的收益。



在判断基础资产证券化是否属于金融资产转移时，若本集团保留了收取金融资产现金流量的合同权利，但承担了将收取的该现金流量支付给一个或多个最终收款方的合同义务，当且仅当同时符合以下三个条件时，基础资产证券化满足金融资产转移的条件：本集团只有从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方；转让合同规定禁止本集团出售或抵押该金融资产，但本集团可以将其作为向最终收款方支付现金流量义务的保证；及本集团有义务将代表最终收款方收取的所有现金流量及时划转给最终收款方，且无重大延误。

在运用证券化金融资产的会计政策时，本集团已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬程度，以及本集团对该实体行使控制权的程度：

（1）当本集团已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本集团予以终止确认该金融资产；

（2）当本集团保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本集团继续确认该金融资产；

（3）如本集团并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本集团考虑对该金融资产是否存在控制。如果本集团并未保留控制权，本集团终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本集团保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

四、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

本报告期未发生重要会计政策变更。

（二）重要会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更。

（三）重大前期差错更正事项

1. 前期会计差错更正事项说明

本报告期内下属联营企业南京市金陵文化科技小额贷款有限公司（以下简称“小贷公司”）根据南京市国资委组织对文投集团、旅游集团以及体育集团三家公司进行“国有企业战略性重组整合专项审计”的要求，发生以2025年6月30日为计准日的重组，产生2025年以前未分配利润的调整。根据《企业会计准则第28号-会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，本集团对该前期差



错事项采用追溯重述法进行更正，对期初财务报表具体项目的具体影响详见“2. 前期会计差错更正对财务报表的影响”。

2. 前期会计差错更正对财务报表的影响

本集团按照追溯重述法对上述前期会计差错事项进行更正，对比较期间财务报表的影响如下：

对 2024 年合并财务报表的影响：

单位：元

受影响的报表项目	2024 年 12 月 31 日合并财务报表		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
投资收益	1,257,136,182.27	3,615,443.37	1,260,751,625.64
期初未分配利润	15,473,634,785.48	-21,605,915.87	15,452,028,869.61
合计	16,730,770,967.75	-17,990,472.50	16,712,780,495.25

五、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、应税劳务收入和应税服务收入为基础计算销项税，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	3%或 5%、6%、9%、13%
城市建设维护税	实缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%、2%、1.5%、1%
房产税	租赁收入、未出租房产原值的 70%	12%、1.2%
文化事业建设费	广告业的营业额	3%
电影专项资金	影城售票额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、17%、25%或免征

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	注册地	所得税税率
金色梦想传播（美国）有限公司	美国	15%
金色梦想传播（英国）有限公司	英国	17%
九龙实业有限公司（HK）	香港	16.5%



蓝色天际国际传播有限公司 (BVI)	英属维尔京群岛	不征企业所得税
幸福创业投资有限公司 (BVI)	英属维尔京群岛	不征企业所得税

(二) 税收优惠

1、企业所得税

(1) 根据财政部税务总局中央宣传部公告 2024 年第 20 号《关于文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业税收政策的公告》，经营性文化事业单位于 2022 年 12 月 31 日前转制为企业的，自转制注册之日起至 2027 年 12 月 31 日免征企业所得税。

(2) 根据财政部、税务总局和国家发展改革委发布的 2020 年第 23 号公告——《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。2025 年度实际执行的企业所得税税率为 15%。

(3) 小微企业税收优惠：根据财政部、税务总局 2023 年第 12 号公告——《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

2、增值税和附加税税收优惠

(1) 根据财政部、国家税务总局《关于延续实施支持文化企业发展增值税政策的公告》（财税[2023]61 号）规定，对电影主管部门（包括中央、省、地市及县级）按照职能权限批准从事电影制片、发行、放映的电影集团公司（含成员企业）、电影制片厂及其他电影企业取得的销售电影拷贝（含数字拷贝）收入、转让电影版权（包括转让和许可使用）收入、电影发行收入以及在农村取得的电影放映收入，免征增值税。一般纳税人提供的城市电影放映服务，可以按现行政策规定，选择按照简易计税办法计算缴纳增值税。执行期限延续至 2027 年 12 月 31 日。

(2) 根据财政部、税务总局 2023 年第 12 号公告——《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》规定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、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。执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。

（3）根据财政部、税务总局《关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税〔2016〕12 号）规定，对按月纳税的月销售额或营业额不超过 10 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 30 万元）的缴纳义务人，免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金。

（4）根据财政部税务总局公告 2023 年第 19 号《关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》，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。该政策执行至 2027 年 12 月 31 日。

3、文化事业建设费税收优惠

根据财政部《关于延续实施调整文化事业建设费优惠政策的通知》（财税〔2025〕7 号）规定，自 2025 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对归属中央收入的文化事业建设费，按照缴纳义务人应缴费额的 50%减征；以及江苏省财政厅《我省延续实施文化事业建设费减征政策》的规定，对归属地方收入的文化事业建设费，自 2025 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，延续实施该优惠政策，按照上限即应缴费额 50%减征。

六、合并财务报表项目注释

说明：期初指 2025 年 01 月 01 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

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,520,171.54	944,907.43
银行存款	1,936,387,108.09	3,911,038,292.28
其他货币资金	14,963,136.06	11,925,268.26
合计	1,957,870,415.69	3,923,908,467.97
其中：存放在境外的款项总额	21,700,502.93	25,752,958.70



其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	5,592,425.50	5,760,362.42
旅游保证金	700,000.00	
信用证保证金		32,506.86
被冻结的存款	13,515,501.49	267,977.48
使用受限的存款	2,022,793.71	
受托支付专项款		800,000,000.00
合计	21,830,720.70	806,060,846.76

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,653,783,516.86	3,156,296,293.80
其中：债务工具投资	60,000,000.00	
银行理财产品	4,593,783,516.86	3,156,296,293.80
合计	4,653,783,516.86	3,156,296,293.80

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,000,000.00	7,825,300.00
财务公司承兑汇票		224,626.13
小计	1,000,000.00	8,049,926.13
减：坏账准备		
合计	1,000,000.00	8,049,926.13

2. 期末公司已质押的应收票据

无。

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,300,000.00	
合计	1,300,000.00	

(四) 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)	397,840,615.90	424,289,949.90
1至2年	40,003,620.73	43,809,321.31
2至3年	35,269,360.88	33,000,934.98
3至4年	32,596,459.13	14,274,323.18
4至5年	14,002,298.99	19,152,822.02
5年以上	87,364,967.90	68,212,145.88
小计	607,077,323.53	602,739,497.27
减: 坏账准备	154,521,084.56	148,086,918.39
合计	452,556,238.97	454,652,578.88

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	35,548,792.82	5.86	35,548,792.82	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备	571,528,530.71	94.14	118,972,291.74	20.82	452,556,238.97
其中: 账龄组合	570,316,329.27	93.94	118,972,291.74	20.86	451,344,037.53
无风险组合	1,212,201.44	0.2			1,212,201.44
合计	607,077,323.53	100	154,521,084.56	25.45	452,556,238.97

续上表:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	47,743,853.98	7.92	47,743,853.98	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	554,995,643.29	92.08	100,343,064.41	18.13	454,652,578.88
其中: 账龄组合	553,440,432.85	91.82	100,343,064.41	18.13	453,097,368.44
无风险组合	1,555,210.44	0.26			1,555,210.44
合计	602,739,497.27	100.00	148,086,918.39		454,652,578.88

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
天津时代文化创意(北京)股份有限公司	4,650,000.00	4,650,000.00	100.00	预计无法收回



名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
蓝海公司其他客户	15,372,066.89	15,372,066.89	100.00	预计无法收回
北京中广煜盛文化传播有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00	预计无法收回
上海一念不二文化传媒有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
上海聚力传媒技术有限公司	700,000.00	700,000.00	100.00	预计无法收回
江苏海玺元电子商务有限公司	950,000.00	950,000.00	100.00	预计无法收回
杭州电娱网络科技有限公司	908,490.57	908,490.57	100.00	预计无法收回
喜立(上海)文化传播有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00	预计无法收回
江苏西智文化传媒有限公司	750,000.00	750,000.00	100.00	预计无法收回
江苏聚沙成塔数字传媒有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	预计无法收回
广东亚哈星艺文化传播有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	预计无法收回
苏州一伴婚恋服务有限公司	379,052.00	379,052.00	100.00	预计无法收回
涟水华旅文化旅游有限公司	494,725.00	494,725.00	100.00	预计无法收回
南京缘业天成信息技术有限公司	70,000.00	70,000.00	100.00	预计无法收回
句容恒毅旅游开发有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	预计无法收回
江苏赛杰售货机有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00	预计无法收回
连云港潮河湾旅游开发有限公司	1,320,000.00	1,320,000.00	100.00	预计无法收回
中国能源投资有限公司	598,458.36	598,458.36	100.00	预计无法收回
北京亿幕信息技术有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	预计无法收回
深圳亿幕信息科技有限公司	88,000.00	88,000.00	100.00	预计无法收回
苏陕战旗能源储备(陕西)有限公司	120,000.00	120,000.00	100.00	预计无法收回
江苏广电数字传媒有限公司	28,000.00	28,000.00	100.00	预计无法收回
合计	35,548,792.82	35,548,792.82	100.00	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	148,086,918.39	24,301,708.56	17,487,044.68		380,497.71	154,521,084.56
合计	148,086,918.39	24,301,708.56	17,487,044.68		380,497.71	154,521,084.56

4. 本期实际核销的重要应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国电信股份有限公司江苏分公司	41,413,227.93	6.82	2,070,661.40



单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国移动通信有限公司	28,000,000.00	4.61	1,400,000.00
北京爱奇艺科技有限公司	24,727,511.20	4.07	1,236,375.56
腾讯音乐娱乐科技(深圳)有限公司	23,000,000.00	3.79	1,150,000.00
上海小鹿集盛文化传媒发展有限公司	17,653,134.80	2.91	559,200.00
合计	134,793,873.93	22.20	6,416,236.96

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

7. 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(五) 应收款项融资

应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	5,627,032.41	2,120,000.00
应收账款		
合计	5,627,032.41	2,120,000.00

(六) 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(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	51,843,617.74	45.01	332,698.09	56,653,219.10	43.90	534,716.38
1至2年	3,074,944.66	2.67	18,513.83	13,720,142.37	10.63	439,601.42
2至3年	1,590,690.77	1.38	12,029.09	9,294,827.01	7.20	13,675.41
3年以上	58,674,306.88	50.94	23,188,155.55	49,379,479.87	38.26	27,298,748.25
合计	115,183,560.05	100	23,551,396.56	129,047,668.35	100.00	28,286,741.46

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(%)
单位1	29,716,981.14	0.26
单位2	7,547,169.85	0.07
单位3	6,000,000.00	0.05
单位4	4,600,000.00	0.04



单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位 5	3,941,187.47	0.03
合计	51,805,338.46	0.45

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	1,000,000.00	2,000,000.00
其他应收款	48,139,835.36	87,955,581.81
合计	49,139,835.36	89,955,581.81

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
北京国影纵横电影发行有限公司	1,000,000.00	2,000,000.00
合计	1,000,000.00	2,000,000.00

2. 其他应收款

(1) 其他应收款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
保证金及押金	29,797,491.87	25,219,070.47
备用金	742,246.59	6,445,208.98
代扣工资、社保、公积金	4,116,581.54	629,148.27
外部应收项目款	25,962,234.71	42,246,037.66
其他往来款	91,943,900.30	77,498,360.96
影视剧	27,984,133.74	26,991,980.91
未收回股权转让款	329,078,367.98	329,078,367.98
代垫数字传媒公司费用等		47,359,000.41
借款	19,542,857.78	17,794,692.79
待收的票券业务款	834,896.15	1,138,321.36
小计	530,002,710.66	574,400,189.79
减：坏账准备	481,862,875.30	472,525,548.20
合计	48,139,835.36	101,874,641.59

(2) 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)	21,867,681.88	54,294,983.07
1至2年	10,706,911.07	20,160,303.58
2至3年	9,907,507.79	35,617,445.52
3至4年	34,748,457.85	39,212,257.19



账龄	期末账面余额	期初账面余额
4至5年	38,694,137.35	8,450,958.60
5年以上	414,078,014.72	416,664,241.83
小计	530,002,710.66	574,400,189.79
减：坏账准备	481,862,875.30	472,525,548.20
合计	48,139,835.36	101,874,641.59

(3) 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）	
2024年1月1日余额	18,089,679.61	64,487,112.56	389,948,756.03	472,525,548.20
2024年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段	-67,674.33	67,674.33		
——转入第三阶段		-1,489.03	1,489.03	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	16,869,002.56	3,300,911.70	147,973.47	20,317,887.73
本期转回	19,727,766.36			19,727,766.36
本期转销				
本期核销	118,041.00			118,041.00
其他变动			8,865,246.73	8,865,246.73
2024年12月31日余额	15,045,200.48	67,854,209.56	398,963,465.26	481,862,875.30

注：其他变动系子公司幸福蓝海预付账款坏账准备重分类导致。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
坏账准备	472,525,548.20	20,317,887.73	19,727,766.36	118,041.00	8,865,246.73	481,862,875.30
合计	472,525,548.20	20,317,887.73	19,727,766.36	118,041.00	8,865,246.73	481,862,875.30

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
傅晓阳	未收回股权转让款	230,235,877.00	5年以上	43.44	230,235,877.00
北京中融鼎新投资管理有限公司	未收回股权转让款	32,311,250.00	5年以上	6.1	22,691,250.00



单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河南国君资本投资管理有限公司	未收回股权转让款	26,094,353.29	5年以上	4.92	26,094,353.29
上海芳秦投资管理中心(有限合伙)	未收回股权转让款	20,284,332.57	5年以上	3.83	20,284,332.57
霍尔果斯笛女影视传媒有限公司	借款	17,794,692.79	5年以内	3.36	17,794,692.79
合计		326,720,505.65		61.65	317,100,505.65

(6) 涉及政府补助的其他应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(八) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	59,076,352.61	28,687,282.53	30,389,070.08
在产品	100,575,072.67		100,575,072.67
库存商品	231,125,241.17	91,716,008.53	139,409,232.64
周转材料	197,541.86		197,541.86
合同履约成本	11,493,010.18		11,493,010.18
合计	402,467,218.49	120,403,291.06	282,063,927.43

续上表：

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	59,784,688.34	28,587,310.48	31,197,377.86
在产品	87,298,451.00		87,298,451.00
库存商品	238,566,724.46	92,087,532.86	146,479,191.60
周转材料	29,443.74		29,443.74
合同履约成本	316,520.94		316,520.94
合计	385,995,828.48	120,674,843.34	265,320,985.14

2. 存货跌价准备和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	28,587,310.47	99,972.06				28,687,282.53
库存商品	92,087,532.87	5,559,961.14		5,931,485.48		91,716,008.53
合计	120,674,843.34	5,659,933.20		5,931,485.48		120,403,291.06

(九) 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
质量保证金				351,990.00	30,147.00	321,843.00
电视剧款				3,820,908.00	3,820,908.00	
应收项目款	5,634,554.91	3,983,484.82	1,651,070.09	2,513,666.41	139,538.32	2,374,128.09
合计	5,634,554.91	3,983,484.82	1,651,070.09	6,686,564.41	3,990,593.32	2,695,971.09

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	期末余额
质量保证金	30,147.00				30,147.00
电视剧款	3,820,908.00				3,820,908.00
应收项目款	139,538.32	-7,108.5			132,429.82
合计	3,990,593.32	-7,108.50			3,983,484.82

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的其他非流动金融资产		131,514,967.92
一年内到期的其他债权投资	18,264,928.29	143,841,945.18
一年内到期的其他非流动资产	160,125,631.65	
一年内到期的长期应收款	6,689,667,439.52	6,503,340,163.24
合计	6,868,057,999.46	6,778,697,076.34



1. 一年内到期的其他债权投资

(1) 一年内到期的其他债权投资情况

项目	期初余额	成本	应计利息	本期公允价值变动	期末余额
江苏信托-苏信澜选1号集合资金信托计划		13,023,268.44	78,496.41		13,101,764.85
江苏信托-苏信澜选8号集合资金信托计划		5,057,700.00	105,463.44		5,163,163.44
合计		18,080,968.44	183,959.85		18,264,928.29

2. 一年内到期的其他非流动资产

(2) 一年内到期的其他债权投资情况

项目	期初余额	成本	应计利息	本期公允价值变动	期末余额
大额存单		150,000,000.00	10,125,631.65		160,125,631.65
合计		150,000,000.00	10,125,631.65		160,125,631.65

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	139,745,376.32	123,565,250.15
预缴税金额	198,520.65	6,128,523.40
固定回报投资款	91,583,479.91	77,583,479.91
覆盖传输费	19,699,158.02	
待摊费用	4,594,424.40	13,819,059.76
其他		66,220.35
小计	255,820,959.30	221,162,533.57
减：固定回报投资款减值准备	44,183,479.91	41,583,479.91
合计	211,637,479.39	179,579,053.66

(十二) 其他债权投资

项目	期末余额	期初余额
地方债	2,409,202,518.10	1,956,988,083.17
铁道债	907,786,652.05	578,449,024.66
合计	3,316,989,170.15	2,535,437,107.83

(十三) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	10,560,530,980.77		10,560,530,980.77



项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其中：未实现融资收益	585,988,140.52		585,988,140.52
应收保理款	1,472,395,380.21		1,472,395,380.21
减：一年内到期的长期应收款	6,689,667,439.52		6,689,667,439.52
合计	5,343,258,921.46		5,343,258,921.46

续上表

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	10,894,733,035.50	1,745,737.78	10,892,987,297.72
其中：未实现融资收益	649,134,613.73		649,134,613.73
应收保理款	1,192,395,250.99		1,192,395,250.99
减：一年内到期的长期应收款	6,503,340,163.24		6,503,340,163.24
合计	5,583,788,123.25	1,745,737.78	5,582,042,385.47

(十四) 长期股权投资



被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
江苏银行股份有限公司	7,377,251,172.34				967,230,120.00	-117,939,360.00		286,627,579.65			7,939,914,352.69	
江苏省文化投资管理集团有限公司	430,638,080.94				14,576,554.26	390,368.65		3,937,900.00			441,667,103.85	
银河互联网电视有限公司	237,138,410.67				80,201,054.35			67,500,000.00			249,839,465.02	
南京市金陵文化科技小额贷款有限公司	126,186,021.70				3,438,977.07						129,624,998.77	
江苏省体育产业集团有限公司	91,182,084.94				3,514,248.66			351,087.00			94,345,246.60	
江苏中广传播有限公司	15,583,146.80				-9,045.83						15,574,100.97	
江广盈科媒体有限公司	20,592,612.28				-2,147,660.76						18,444,951.52	
南京荔枝竞技网络科技有限公司	606,860.02				543,995.64						1,150,855.66	
北京国影纵横电影发行有限公司	7,239,736.35				58,526.20						7,298,262.55	
南京新街口影城有限责任公司	15,650,284.45				-1,766,873.84				5,948,100.80		13,883,410.61	5,948,100.80
苏州合乐幸福蓝海影视发展有限公司	9,978,769.48				257,384.55						10,236,154.03	
江苏福泰软件科技有限公司	15,240,057.73				-2,636,139.80			3,720,000.00			8,883,917.93	
宿迁市天仙配影城有限公司	436,221.03				29,126.71						465,347.74	
苏州中广华夏影院管理有限公司	1,714,846.37				7,952.77						1,722,799.14	
连云港中广华夏影院管理有限公司	1,580,138.51				-54,711.53						1,525,426.98	
安庆幸福蓝海飞扬影院管理有限公司	2,814,765.33			921,200.00	-161,389.37						1,732,175.96	
宁波市幸福光影影院管理有限公司	1,787,223.49				-222,105.27						1,565,118.22	
合计	8,355,620,432.43			921,200.00	1,062,860,013.81	-117,548,991.35		362,136,566.65	5,948,100.80		8,937,873,688.24	5,948,100.80



(十五) 其他权益工具投资

项目名称	期末余额	期初余额
南京东辰影视文化有限公司	100,000.00	100,000.00
南通幸福蓝海亿邦影院发展有限公司		129,144.14
仪征幸福蓝海艺德影院管理有限公司	89,977.90	89,977.90
如东幸福蓝海亿邦影院发展有限公司		85,312.88
江苏省电影集团有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
常熟金凤凰影城有限公司	126,214.96	106,102.77
江阴泽阳影院管理有限公司	112,214.13	103,016.78
淮安欧秀影院管理有限公司		39,539.65
淮安幸福飞扬影院管理有限公司	59,928.12	80,507.31
厦门幸福飞扬影院管理有限公司	76,700.18	92,330.42
滨海幸福荣炬影院管理有限公司	96,943.36	98,082.53
珠海欧秀影院管理有限公司		73,236.23
苏州欧秀影视管理有限公司		44,844.39
江阴幸福华庭传媒有限公司	59,810.23	60,122.88
南京证券股份有限公司	39,800,000.00	43,300,000.00
交通银行股份有限公司	1,446,578.00	1,550,332.56
北京九州同映国产数字电影院线公司股权投资	30,000.00	30,000.00
南京聚合企业管理中心(有限合伙)		
中国广视索福瑞媒介研究有限责任公司	5,423,538.22	5,423,538.22
江苏邮币卡交易中心有限公司	3,000,000.00	
合计	100,421,905.10	101,406,088.66

(十六) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	938,420,058.31	1,103,711,306.49
其中：基金投资	801,282,725.64	912,439,252.97
信托产品	30,056,232.45	40,241,095.89
恒益735号信保基金		7,000,000.00
ABS资产证券化-次级资产支持证券	106,000,000.00	143,000,000.00
其他	1,081,100.22	1,030,957.63
合计	938,420,058.31	1,103,711,306.49

(十七) 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	在建工程	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,821,166,470.70		1,821,166,470.70
2. 本期增加金额	31,018,314.85	2,359,671.64	33,377,986.49
(1) 外购		2,359,671.64	2,359,671.64
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	31,018,314.85		31,018,314.85
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	1,852,184,785.55	2,359,671.64	1,854,544,457.19
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	463,000,704.53		463,000,704.53
2. 本期增加金额	48,974,695.12		48,974,695.12
(1) 计提或摊销	42,979,493.07		42,979,493.07
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	5,995,202.05		5,995,202.05
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	511,975,399.65		511,975,399.65
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,340,209,385.90	2,359,671.64	1,342,569,057.54
2. 期初账面价值	1,358,165,766.17		1,358,165,766.17



2. 采用公允价值计量模式的投资性房地产

无。

3. 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

无。

4. 未办妥产权证书的投资性房地产情况

详见本报告附注六.（十八）固定资产。

（十八）固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,817,136,176.80	1,857,682,689.95
固定资产清理	19,158.62	2,340.53
合计	1,817,155,335.42	1,857,685,030.48



1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	家具用具及其他	图书文物及陈列品	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	1,922,846,915.09	2,325,308,765.65	78,504,753.74	291,303,128.16	65,537,826.66	13,997,497.55	4,697,498,886.85
2. 本期增加金额	1,648,268.61	137,125,761.01	234,452.39	13,995,281.38	628,579.35	132,883.04	153,765,225.78
(1) 购置	224,703.40	23,810,788.57	234,452.39	8,254,672.91	609,145.73	132,883.04	33,266,646.04
(2) 在建工程转入	369,665.21	113,270,023.08		5,679,780.38	19,433.62		119,338,902.29
(3) 盘盈							
(4) 其他增加	1,053,900.00	44,949.36		60,828.09			1,159,677.45
3. 本期减少金额	33,336,320.76	68,804,483.47	9,941,170.04	20,743,496.02	4,173,456.69	103,284.11	137,102,211.09
(1) 处置或报废	2,318,005.91	68,804,483.47	9,941,170.04	20,743,496.02	4,173,456.69	103,284.11	106,083,896.24
(2) 转入投资性房地 产	31,018,314.85						31,018,314.85
(3) 其他减少							
4. 期末余额	1,891,158,862.94	2,393,630,043.19	68,798,036.09	284,554,913.52	61,992,949.32	14,027,096.48	4,714,161,901.54
二、累计折旧							
1. 期初余额	496,861,630.04	1,959,532,357.46	66,005,475.62	245,468,798.74	58,156,676.93	12,726,780.88	2,838,751,719.67
2. 本期增加金额	38,236,201.66	105,246,937.98	2,507,433.43	18,595,989.47	1,315,129.12	23,503.16	165,925,194.82
(1) 计提	38,236,201.66	105,246,937.98	2,507,433.43	18,595,989.47	1,315,129.12	23,503.16	165,925,194.82
(2) 其他增加							



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	家具用具及其他	图书文物及陈列品	合计
3. 本期减少金额	8,255,397.18	66,396,100.68	9,877,317.30	20,472,695.85	4,151,978.98	99,487.19	109,252,977.18
(1) 处置或报废	2,260,195.13	66,396,100.68	9,877,317.30	20,472,695.85	4,151,978.98	99,487.19	103,257,775.13
(2) 转入投资性房地 产	5,995,202.05						5,995,202.05
(3) 其他减少							
4. 期末余额	526,842,434.52	1,998,383,194.76	58,635,591.75	243,592,092.36	55,319,827.07	12,650,796.85	2,895,423,937.31
三、减值准备							
1. 期初余额		1,061,763.39		2,713.84			1,064,477.23
2. 本期增加金额		537,310.20					537,310.20
(1) 计提		537,310.20					537,310.20
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额		1,599,073.59		2,713.84			1,601,787.43
四、账面价值							
1. 期末账面价值	1,364,316,428.42	393,647,774.84	10,162,444.34	40,960,107.32	6,673,122.25	1,376,299.63	1,817,136,176.80
2. 期初账面价值	1,425,985,285.05	364,714,644.80	12,499,278.12	45,831,615.58	7,381,149.73	1,270,716.67	1,857,682,689.95



2. 暂时闲置的固定资产情况

无。

3. 通过经营租赁租出的固定资产

无。

4. 未办妥产权证书的固定资产情况

广电城二期荔枝广场、转播车库、电视塔 118 号院内、延龄巷 80 号 503 室、瑞阳街 1 号 A 栋 5 单元 609 号、岗子村 632 号 607 室、岗子村 632 号、青云巷 161 号 502 室、高教新村 1 号 505 室，高教新村 1 号 1807 室等处房产因历史原因未能办理房产证。

5. 固定资产的减值测试情况

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团固定资产不存在减值迹象。

6. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
报废	19,158.62	2,340.53
合计	19,158.62	2,340.53

(十九) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,262,844,338.92	1,156,990,241.51
工程物资		
合计	1,262,844,338.92	1,156,990,241.51

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
南京麒麟科技园 33 地块商业地产开发项目	1,021,187,849.92		1,021,187,849.92
仙林荔枝文创园	181,991,263.36		181,991,263.36
江苏卫视超高清频道制播设备更新项目	38,832,836.93		38,832,836.93
广播电视塔更新改造项目	10,724,944.60		10,724,944.60
暖心工程工作休闲区改造	2,968,320.07		2,968,320.07
新闻垂类大模型研究与应用	2,584,070.80		2,584,070.80
影城项目	1,383,251.45	368,951.45	1,014,300.00



项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
王家山一期改造工程	1,303,793.62		1,303,793.62
其他项目	2,236,959.62		2,236,959.62
合计	1,263,213,290.37	368,951.45	1,262,844,338.92

续上表

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
仙林荔枝文创园	175,090,035.75		175,090,035.75
暖心工程工作休闲区改造	2,968,320.07		2,968,320.07
创意园及园区配套工程项目	3,138,580.57		3,138,580.57
南京麒麟科技园 3-3 地块商业地产开发项目	968,270,516.22		968,270,516.22
影城项目	2,120,649.73	473,660.00	1,646,989.73
其他项目	5,875,799.17		5,875,799.17
合计	1,157,463,901.51	473,660.00	1,156,990,241.51

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
仙林荔枝文创园	规划调整中	175,090,035.75	6,901,227.61			181,991,263.36
南京麒麟科技园 33 地块商业地产开发项目	1,739,320,000.00	968,270,516.22	52,917,333.70			1,021,187,849.92

续上表:

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
仙林荔枝文创园		规划调整中				公司自筹
南京麒麟科技园 33 地块商业地产开发项目	62.11%	1、3 号楼竣工, 2 号楼建设中	6,687,094.67	1,779,160.38		公司自筹

3. 本期计提在建工程减值准备情况:



项目	期初余额	本期计提金额	本期减少	期末余额	计提原因
影城其他项目	473,660.00	368,951.45	473,660.00	368,951.45	项目终止,前期投资款无法收回
合计	473,660.00	368,951.45	473,660.00	368,951.45	

(二十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	设备	合计
一、账面原值:			
1. 期初余额	1,632,205,899.05	115,302,715.23	1,747,508,614.28
2. 本期增加金额	82,818,660.04		82,818,660.04
(1) 租入	82,818,660.04		82,818,660.04
(2) 租赁负债调整			
3. 本期减少金额	220,570,560.24	4,330,174.18	224,900,734.42
(1) 租赁处置	145,526,507.29		145,526,507.29
(2) 转让或持有待售			
(3) 其他减少	75,044,052.95	4,330,174.18	79,374,227.13
4. 期末余额	1,494,453,998.85	110,972,541.05	1,605,426,539.90
二、累计折旧			
1. 期初余额	800,523,489.17	70,000,229.04	870,523,718.21
2. 本期增加金额	93,335,673.27	9,693,751.42	103,029,424.69
(1) 计提	93,335,673.27	9,693,751.42	103,029,424.69
(2) 其他增加			
3. 本期减少金额	103,079,233.29	4,330,174.18	107,409,407.47
(1) 租赁处置	90,884,550.89		90,884,550.89
(2) 转让或持有待售			
(3) 其他减少	12,194,682.40	4,330,174.18	16,524,856.58
4. 期末余额	790,779,929.15	75,363,806.28	866,143,735.43
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3. 本期减少金额			
(1) 其他减少			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	703,674,069.70	35,608,734.77	739,282,804.47
2. 期初账面价值	831,682,409.88	45,302,486.19	876,984,896.07



（二十一）无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	著作权	专利权	软件	特许经营权	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	1,251,358,643.32	11,943,920.00	2,985,980.00	62,545,457.42	6,620,182.27	218,500.00	1,335,672,683.01
2. 本期增加金额				14,489,492.44	7,262,479.26		21,751,971.70
(1) 购置				14,489,492.44	7,262,479.26		21,751,971.70
(2) 内部研发							
(3) 其他增加							
3. 本期减少金额				35,660.07	6,301,226.62		6,336,886.69
(1) 处置				35,660.07	6,301,226.62		6,336,886.69
(2) 其他转出							
4. 期末余额	1,251,358,643.32	11,943,920.00	2,985,980.00	76,999,289.79	7,581,434.91	218,500.00	1,351,087,768.02
二、累计摊销							
1. 期初余额	227,180,339.05	6,270,558.21	1,567,639.71	57,910,422.44	4,953,480.24	218,500.00	298,100,939.65
2. 本期增加金额	28,231,687.52	1,194,392.04	298,598.04	2,842,903.10	7,646,491.86		40,214,072.56
(1) 计提	28,231,687.52	1,194,392.04	298,598.04	2,842,903.10	7,646,491.86		40,214,072.56
(2) 其他							
3. 本期减少金额				35,660.15	6,296,093.70		6,331,753.85
(1) 处置				35,660.15	6,296,093.70		6,331,753.85



项目	土地使用权	著作权	专利权	软件	特许经营权	其他	合计
(2) 其他转出							
4. 期末余额	255,412,026.57	7,464,950.25	1,866,237.75	60,717,665.39	6,303,878.40	218,500.00	331,983,258.36
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	995,946,616.75	4,478,969.75	1,119,742.25	16,281,624.40	1,277,556.51		1,019,104,509.66
2. 期初账面价值	1,024,178,304.27	5,673,361.79	1,418,340.29	4,635,034.98	1,666,702.03		1,037,571,743.36



2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

3. 无形资产的减值测试情况

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团无形资产不存在减值迹象。

(二十二) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏省国际租赁有限公司	232,826,003.88			232,826,003.88
江苏荔枝互娱信息科技有限公司	8,200,000.00			8,200,000.00
南京云宝科技发展有限公司	6,583,400.00		6,583,400.00	
江苏广电移动新媒体有限公司	5,339,075.45		772,762.04	4,566,313.41
江苏广电国际旅游有限公司	4,358,883.02			4,358,883.02
西安幸福蓝海影城有限责任公司	13,883,194.65			13,883,194.65
沭阳幸福蓝海国际影城有限公司	4,970,173.48			4,970,173.48
溧阳幸福蓝海影城有限责任公司	5,571,748.67			5,571,748.67
合计	281,732,479.15		7,356,162.04	274,376,317.11

2. 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏荔枝互娱信息科技有限公司	8,200,000.00			8,200,000.00
西安幸福蓝海影城有限责任公司	4,736,011.21	9,147,183.44		13,883,194.65
沭阳幸福蓝海国际影城有限公司	4,970,173.48			4,970,173.48
溧阳幸福蓝海影城有限责任公司	5,571,748.67			5,571,748.67
合计	23,477,933.36	9,147,183.44		32,625,116.80

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

被投资单位名称	所属资产组或组合的构成	确定方法	是否与以前年度保持一致
江苏省国际租赁有限公司	固定资产、投资性房地产、长期股权投资和长期待摊费用	江苏省国际租赁有限公司依托固定资产、投资性房地产、长期股权投资和长期待摊费用开展融资租赁业务，并独立产生现金流	是
西安幸福蓝海影城有限责任公司	固定资产、使用权资产和长期待摊费用	西安幸福蓝海影城有限责任公司依托于影城租赁的房屋建筑物、放映设	是



被投资单位名称	所属资产组或组合的构成	确定方法	是否与以前年度保持一致
		备、影城装修等资产开展电影放映业务,并独立产生现金流	
江苏广电国际旅游有限公司	固定资产、无形资产和长期待摊费用	江苏广电国际旅游有限公司依托固定资产、无形资产和长期待摊费用开展旅游业务,并独立产生现金流	是

4. 可收回金额的确定

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	包含商誉的资产组的账面价值(万元)	包含商誉的资产组的可收回金额(万元)	减值金额	预测期的年限
江苏省国际租赁有限公司	25,116.07	224,391.08	未发生减值	5年
西安幸福蓝海影城有限责任公司	2,897.40	3,320.00	未发生减值	18年
江苏广电国际旅游有限公司	2,435.89	4,862.29	未发生减值	10年
合计	30,449.36	232,573.37		

(二十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	长期待摊费用减值准备	其他减少金额	期末余额
装修改造支出	133,365,530.12	54,937,177.13	46,418,774.24	934,714.67	25,536,810.86	115,412,407.48
覆盖传输费	12,921,304.25	28,194,913.73	26,840,329.34			14,275,888.64
工程费	11,247,772.78	3,060,024.57	2,676,607.60			11,631,189.75
一年以上待摊软件费用	7,763,535.73		2,111,566.56		719,000.00	4,932,969.17
其他	3,980,218.24	3,145,742.64	3,277,290.79			3,848,670.09
合计	169,278,361.12	89,337,858.07	81,324,568.53	934,714.67	26,255,810.86	150,101,125.13

(二十四) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	55,942.44	13833.8	1,749,040.98	436,997.63
可抵扣亏损	8,116,621.07	1,379,920.85	8,116,621.07	1,379,920.85
信用减值准备	1,002,100.66	200,332.61	1,037,906.13	209,300.60
递延收益	1,046.65	157	13,604.77	2,040.72



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
预提费用				
租赁负债	61,233,975.70	11,326,188.99	74,101,443.00	13,846,455.65
合计	70,409,686.52	12,920,433.25	85,018,615.95	15,874,715.45

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
金融资产公允价值变动				
使用权资产	61,233,975.70	11,326,188.99	74,101,443.00	13,846,455.65
合计	61,233,975.70	11,326,188.99	74,101,443.00	13,846,455.65

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	11,326,188.99	1,594,244.26	13,846,455.65	2,028,259.80
递延所得税负债	11,326,188.99		13,846,455.65	

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	768,701,507.92	2,804,094,123.75
可抵扣亏损	1,694,508,908.11	3,017,214,818.51
合计	2,463,210,416.03	5,821,308,942.26

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	期末金额	期初金额	备注
2024年		399,139,946.30	
2025年		324,283,825.76	
2026年	85,397,661.56	420,316,257.93	
2027年	240,815,602.31	773,192,679.32	
2028年	265,538,484.46	760,174,352.23	
2029年	112,545,326.94	270,297,741.21	
2030年及以后	64,404,432.65	69,810,015.76	
合计	768,701,507.92	3,017,214,818.51	



(二十五) 其他非流动资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备购置款	31,574,433.58	51,460,433.58	29,914,000.00
固定回报投资款[注 1]	49,800,000.00		
其他[注 2]	3,195,269,785.24		3,195,269,785.24
紫金传媒发展基金	10,000,000.00		10,000,000.00
一年以上大额存单	882,923,884.99		882,923,884.99
小计	4,169,568,103.81	51,460,433.58	4,118,107,670.23
减：一年内到期的其他非流动资产	160,125,631.65		160,125,631.65
合计	4,009,442,472.16	51,460,433.58	3,957,982,038.58

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备购置款	20,570,660.00		20,570,660.00
融资租赁资产			
固定回报投资款	47,800,000.00	5,600,000.00	42,200,000.00
其他[注]	3,159,152,838.78		3,159,152,838.78
紫金传媒发展基金	10,000,000.00		10,000,000.00
减：一年内到期的其他非流动资产			
合计	3,237,523,498.78	5,600,000.00	3,231,923,498.78

[注 1]：固定回报投资款系投资期限在一年以上的固定收益的影视剧项目投资款。

[注 2]：本集团子公司江苏省广播电视信息网络投资有限公司（以下简称“广电网络”）原持有江苏省广电有线信息网络股份有限公司（以下简称“江苏有线”）14.01%的股权。江苏有线作为发起人参与组建“全国一网”股份公司。股权的集中管理将通过两次无偿划转的方式完成。第一步，根据省政府办公厅《关于江苏省广电有线信息网络股份有限公司 56.94%国有股权无偿划转有关事项的复函》，同意将省、市、县 55 家国有股东持有的江苏有线股份无偿划转至江苏省国金集团信息网络投资有限公司。第二步，待中国证券登记结算有限公司办理股权变更后，将江苏省国金集团信息网络投资有限公司的股份按原江苏有线各国有股东的划入比例无偿划转至原股东。各国有股东由直接持有上市公司股权变为间接持有，



所持份额和相关权益保持不变，从而完成江苏有线股权集中管理工作。江苏有线已于2020年9月10日发布了《关于国有股权无偿划转完成过户登记的公告》，截至财务报告批准报出日止，尚未完成国金网络相应股份的划转。广电网络在“长期股权投资”科目核算江苏有线股的股权，因股权集中管理工作已完成第一步，尚未完成第二步，故调整“其他非流动资产”科目。

（二十六）短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		222,000,000.00
保证借款	75,000,000.00	440,000,000.00
信用借款	2,741,345,000.00	2,898,586,000.00
未到期应付利息	110,774.95	1,648,260.46
合计	2,816,455,774.95	3,562,234,260.46

（二十七）应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
设备及工程款	74,433,182.31	43,231,616.37
应付版权费	120,328,456.47	4,290,605.00
应付服务费	59,831,519.21	82,318,442.43
应付广告费	146,449.56	975,060.34
应付活动款	34,723,236.75	15,572,257.99
应付商品采购款	42,164,981.33	26,638,226.67
应付制作费	237,263,571.35	205,374,199.25
应付资源费	79,892,912.87	146,279,868.38
影视剧项目制作及分成款	49,028,004.04	32,723,828.29
院线发行分账款	54,404,673.54	36,011,862.48
其他	53,656,067.86	
合计	805,873,055.29	593,415,967.20

2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

无。

（二十八）预收款项

1. 预收款项列示



项目	期末余额	期初余额
预收房租物业、水电、车位费	10,491,714.62	25,559,758.33
预收服务费	8,743,945.80	21,611,056.70
预收广告款	16,800.00	400,359.00
预收销售商品款	2,227,073.78	5,831,871.48
预收项目款	5,390,805.72	11,729,855.33
其他	2,564,572.57	2,469,865.04
合计	29,434,912.49	67,602,765.88

2. 账龄超过1年或逾期的重要预收款项

无。

(二十九) 合同负债

1. 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
预收服务费	8,293,908.76	7,647,381.26
预收广告及活动款	59,918,295.44	64,655,892.93
预收节目版权费	2,084,660.75	3,301.89
预收节目制作费	1,105,193.15	1,480,770.96
预收商品销售款	49,288.42	8,838,286.06
预收团款、票款、房费	17,132,231.25	22,033,078.70
预收影视业务款	187,682,591.76	180,871,471.87
预收租赁业务	47,904.76	1,418,856.60
预收其他	13,109,111.47	
合计	289,423,185.76	286,949,040.27

2. 账龄超过1年的重要合同负债

无。

(三十) 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	626,544,903.36	1,268,651,547.14	1,276,371,105.59	618,825,344.91
二、离职后福利-设定提存计划	5,246,554.33	397,467,112.45	132,637,072.11	270,076,594.67
三、辞退福利	1,099,880.00	16,153,827.50	13,407,793.60	3,845,913.90
四、一年内到期的其他福利				
合计	632,891,337.69	1,682,272,487.09	1,422,415,971.30	892,747,853.48



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
1、工资、奖金、津贴和补贴	616,090,013.28	1,089,506,394.44	1,093,445,607.10	612,150,800.62
2、职工福利费	595,056.98	36,732,127.32	37,134,386.43	192,797.87
3、社会保险费	8,999.83	53,430,982.69	53,373,508.70	66,473.82
其中：医疗保险费	8,385.08	45,902,670.49	45,851,359.46	59,696.11
工伤保险费	322.35	2,650,981.31	2,649,366.20	1,937.46
生育保险费	292.40	4,877,330.89	4,872,783.04	4,840.25
4、住房公积金	7,590,067.85	74,984,496.27	77,296,834.41	5,277,729.71
5、工会经费和职工教育经费	1,125,890.16	12,497,236.65	12,516,362.51	1,106,764.30
6、非货币性福利	1,043,244.20	1,302,722.76	231,518.37	307,78.59
7、其他短期薪酬	91,631.06	197,587.01	289,218.07	
合计	626,544,903.36	1,268,651,547.14	1,276,371,105.59	618,825,344.91

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	5,245,985.82	119,797,089.86	119,511,376.64	5,531,699.04
2、失业保险费	567.51	3,463,950.42	3,460,623.30	3894.63
3、企业年金缴费	1.00	9,665,072.16	9,665,072.16	1
4、其他注		264,460,000.00		264,460,000.00
合计	5,246,554.33	397,386,112.45	132,637,072.11	269,995,594.67

注：其他为本年度计提在职人员离退休补助 2.64 亿元，基于公司解决因未前期足额缴纳社会保险导致企业聘用员工退休后养老金、医疗待遇水平偏低的历史遗留问题，公司 3-5 年逐步达到足额缴纳的水平。

(三十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,676,447.53	25,939,277.72
企业所得税	4,241,032.56	9,355,892.21
个人所得税	4,239,966.69	5,044,172.87
城市维护建设税	371,022.03	1,713,709.26
教育费附加	266,386.54	1,223,265.71
房产税	1,528,142.79	692,617.75
土地使用税	411,966.53	388,335.67
印花税	136,395.99	
地方基金		86,387.28
文化事业维护费	13,625.50	34,486.74
电影专项资金	2,223,423.42	1,551,755.24
其他	126,453.96	1,121,993.62
合计	21,234,863.54	47,151,894.07



(三十二) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利		6,813,333.34
其他应付款	627,779,550.69	775,751,418.23
合计	627,779,550.69	782,564,751.57

1. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		6,813,333.34
合计		6,813,333.34

2. 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	90,925,204.22	96,106,665.97
报销款	1,952,736.11	2,004,728.55
补助单位离退休费	19,169.70	
财政拨款		14,581,760.00
代扣社保及公积金	2,691,850.49	2,257,563.69
代收代付款	34,108,255.66	39,815,459.16
股权收购款		300,000.00
股权转让款	1,485,752.00	6,909,290.22
机动经费		
节目制作投资款		120,000.00
联合投资方项目投资款	35,978,862.76	32,218,862.76
其他往来款	99,328,071.49	72,226,729.19
土地尾款	85,307,500.00	85,307,500.00
下拨党费	3,171,666.40	2,405,499.51
应付房租及物业费	201,533.36	
应付服务费	418,779.81	14,119,544.50
应付工程款	3,820,909.82	3,682,447.17
应付工会会费	265,955.57	73,180.69
应付其他采购款	4,207,602.99	18,229,971.00
预提费用	263,879,304.86	219,232,841.50
预提节目制作费用		165,111,281.06
质保金	16,395.45	1,048,093.26
合计	627,779,550.69	775,751,418.23



(三十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	4,460,896,984.64	2,898,334,783.67
一年内到期的应付债券	548,833,448.71	691,905,177.92
一年内到期的租赁负债	93,277,650.06	120,119,066.65
合计	5,103,008,083.41	3,710,359,028.24

(三十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	2,394,994,419.99	1,356,407,743.24
待转销项税额	15,514,851.72	12,567,766.24
其他	7,114,800.00	
合计	2,417,624,071.71	1,368,975,509.48

短期应付债券的增减变动:

债券名称	面值	发行日期	债券 期限(日)	发行金额	期初余额
江苏省广播电视集团有限公司 2024 年第二期超短期融资券	1,200,000,000.00	2024/8/14	156.00	1,200,000,000.00	1,209,048,328.76
江苏省广播电视集团有限公司 2025 年度第一期超短期融资券	1,000,000,000.00	2025/11/13	270	1,000,000,000.00	
江苏省广播电视集团有限公司 2025 年度第一期短期融资券	1,200,000,000.00	2025/1/15	365	1,200,000,000.00	
国君-江苏国际租赁第 3 期资产支持专项计划优先 A1	310,000,000.00	2024/3/8	305	310,000,000.00	1,961,745.10
国君-江苏国际租赁第 4 期资产支持专项计划优先 A1	180,000,000.00	2024/9/11	349	180,000,000.00	145,397,669.38
国君-江苏国际租赁第 5 期资产支持专项计划优先 A1	310,000,000.00	2025/8/14	285	310,000,000.00	
合计	4,200,000,000.00			4,200,000,000.00	1,356,407,743.24

续上表:

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
江苏省广播电视集团有限公司 2024 年第二期超短期融资券		1,106,630.14		1,210,154,958.90		
江苏省广播电视集团有限公司 2025 年度第一期超短期融资券	1,000,000,000.00	2,301,369.86			1,002,301,369.86	
江苏省广播电视集团有限公司 2025 年度第一期短期融资券	1,200,000,000.00	20,252,054.49			1,220,252,054.49	



债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
国君-江苏国际租赁第3期资产支持专项计划优先A1		3,739.03	12,484.13	1,953,000.00		
国君-江苏国际租赁第4期资产支持专项计划优先A1		733,913.37	1,015,582.75	145,116,000.00		
国君-江苏国际租赁第5期资产支持专项计划优先A1	310,000,000.00	1,848,589.10	1,550,593.46	137,857,000.00	172,440,995.64	
合计	2,510,000,000.00	26,246,295.99	2,578,660.34	1,495,080,958.90	2,394,994,419.99	

(三十五) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,169,523,244.54	4,966,415,390.58
信用借款	1,248,909,786.68	1,492,499,838.90
质押借款	1,239,933,288.37	624,938,154.18
未到期应付利息	11,843,745.97	10,936,917.49
小计	7,670,210,065.56	7,094,790,301.15
减：一年内到期的长期借款（附注六.（三十三））	4,460,896,984.64	2,898,334,783.67
合计	3,209,313,080.92	4,196,455,517.48

(三十六) 应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
中期票据	150,000,000.00	
资产支持证券	241,901,780.71	504,398,447.55
合计	391,901,780.71	504,398,447.55

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限（日）	发行金额	期初余额
江苏省广播电视集团有限公司2025年第一期两新中期票据	150,000,000.00	2025/11/20	531天	150,000,000.00	
国君-江苏国际租赁第1期资产支持专项计划优先A3	178,000,000.00	2023/2/22	1038天	178,000,000.00	169,570,933.14
国君-江苏国际租赁第2期资产支持专项计划优先A2	310,000,000.00	2023/8/15	711天	310,000,000.00	125,966,644.54
国君-江苏国际租赁第2期资产支持专项计划优先A3	44,000,000.00	2023/8/15	1076天	44,000,000.00	44,255,741.35
国君-江苏国际租赁第2期资产支持专项计划次级	36,000,000.00	2023/8/15	1076天	36,000,000.00	36,000,000.00



债券名称	面值	发行日期	债券 期限（日）	发行金额	期初余额
国君-江苏国际租赁第1期资产支持 专项计划次级	43,000,000.00	2023/2/22	1768天	43,000,000.00	43,000,000.00
国君-江苏国际租赁第3期资产支持 专项计划优 先A2	250,000,000.00	2024/3/8	689天	250,000,000.00	251,218,750.00
国君-江苏国际租赁-国租3次级资 产支持证券	35,000,000.00	2024/3/8	1054天	35,000,000.00	35,000,000.00
国君-江苏国际租赁第3期资产支持 证券优先A3	95,000,000.00	2024/3/8	871天	95,000,000.00	95,490,616.44
国君-江苏国际租赁第4期资产支持 专项计划优 先A2	270,000,000.00	2024/9/11	714天	270,000,000.00	270,585,900.00
国君-江苏国际租赁第4期资产支持 专项计划优 先A3	96,000,000.00	2024/9/11	898天	96,000,000.00	96,215,040.00
国君-江苏国际租赁-国租4次级资 产支持证券	29,000,000.00	2024/9/11	1079天	29,000,000.00	29,000,000.00
国君-江苏国际租赁第5期资产支持 专项计划优先A2	330,000,000.00	2025/8/14	928天	330,000,000.00	
国君-江苏国际租赁第5期资产支持 专项计划次级	35,000,000.00	2025/8/14	742天	35,000,000.00	
小计	1,901,000,000.00			1,901,000,000.00	1,196,303,625.47
减：一年内到期的应付债券（附注 六。（三十三））					691,905,177.92
合计	1,901,000,000.00			1,901,000,000.00	504,398,447.55

续上表：

债券名称	本期 发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期 偿还	期末余额	是否违约
江苏省广播电视集团有限 公司 2025 年第一期两新中 期票据	150,000,000.00	310,027.40			150,310,027.40	否
国君-江苏国际租赁第 1 期 资产支持专项计划优先 A3		3,388,841.90	3,468,175.04	169,491,600.00		否
国君-江苏国际租赁第 2 期 资产支持专项计划优先 A2		891,491.30	1,618,135.84	125,240,000.00		否



债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
国君-江苏国际租赁第2期资产支持专项计划优先A3		1,156,087.20	1,411,828.55	44,000,000.00		否
国君-江苏国际租赁第2期资产支持专项计划次级				36,000,000.00		否
国君-江苏国际租赁第1期资产支持专项计划次级				43,000,000.00		否
国君-江苏国际租赁第3期资产支持专项计划优先A2		3,194,011.58	4,367,381.70	237,825,000.00	12,220,379.88	否
国君-江苏国际租赁-国租3次级资产支持证券					35,000,000.00	否
国君-江苏国际租赁第3期资产支持证券优先A3		2,861,145.75	2,837,357.64		95,514,404.55	否
国君-江苏国际租赁第4期资产支持专项计划优先A2		5,264,031.98	5,504,109.08	113,481,000.00	156,864,822.90	否
国君-江苏国际租赁第4期资产支持专项计划优先A3		2,216,064.81	2,210,451.96		96,220,652.85	否
国君-江苏国际租赁-国租4次级资产支持证券					29,000,000.00	否
国君-江苏国际租赁第5期资产支持专项计划优先A2	330,000,000.00	2,352,689.62	1,747,747.78		330,604,941.84	否
国君-江苏国际租赁第5期资产支持专项计划次级	35,000,000.00				35,000,000.00	否
小计	515,000,000.00	21,634,391.54	23,165,187.59	769,037,600.00	940,735,229.42	
减：一年内到期的应付债券（附注六。（十九））					548,833,448.71	
合计	515,000,000.00	21,634,391.54	23,165,187.59	769,037,600.00	391,901,780.71	

（三十七）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	950,171,888.69	1,090,715,682.28
减：一年内到期的租赁负债	93,277,650.06	120,119,066.65
合计	856,894,238.63	970,596,615.63



(三十八) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	7,221,666.99	7,315,095.35
合计	7,221,666.99	7,315,095.35

1. 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋维修基金	4,999,453.74		1,727,647.52	3,271,806.22
住房基金				
电影精品专项资金	2,025,708.11			2,025,708.11
自管房售房款				
代管房售房款				
职工住房补贴抵扣				
其他	289,933.50	1,634,219.16		1,924,152.66
合计	7,315,095.35	1,634,219.16	1,727,647.52	7,221,666.99

(三十九) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
合同违约义务	12,635,000.00	14,708,065.45	合同违约预计赔偿
合计	12,635,000.00	14,708,065.45	

(四十) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	908,571,025.51	24,679,809.35	73,070,087.81	860,180,747.05
合计	908,571,025.51	24,679,809.35	73,070,087.81	860,180,747.05



项目	期初余额	本期新增补助金额	本期减少			其他变动	期末余额	与资产/与收益相关
			本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额			
离休人员生活补助		121,000.00		119,800.00			1,200.00	与收益相关
海外新媒体传播试点工作专项经费	14,220.00						14,220.00	与收益相关
区域性主流媒体的责任担当	252,704.50			27,551.68			225,152.82	与收益相关
中国纪录片国际化传播策略与发展路径研究报告	119,637.63						119,637.63	与收益相关
融媒体新闻制播体系建设	1,788.10						1,788.10	与资产相关
文化创意人才团队薪酬对工作绩效的影响机制研究	82,305.56						82,305.56	与收益相关
电视媒体在社区治理中的作用路径研究	66,623.77						66,623.77	与收益相关
演播集群一体化监控	12,880.66						12,880.66	与收益相关
20192021：江苏电视行业转型发展的挑战与对策研究	12,808.85						12,808.85	与收益相关
舆情信息直报点资助经费	8,244.49						8,244.49	与收益相关
收视率源流与创新机制研究—兼论视听统计标准及制度设计	30,598.34						30,598.34	与收益相关
互联网生态下融合传播的博弈与趋势	17,866.43						17,866.43	与收益相关
关于构筑全媒体人才新优势的研究	74,499.30						74,499.30	与收益相关
依托荔枝云建设三级贯通的融合传播体系研究	94,339.62						94,339.62	与收益相关
广播电视台大数据技术应用系统	200,000.00						200,000.00	与收益相关
基于用户思维的广电媒体发展新模式研究	112,404.88						112,404.88	与收益相关
新闻生产的融合创新	191,198.33						191,198.33	与收益相关
从“走出去”到“走进去”——论“讲好中国故事”背后的文化自信	421,476.19			250,613.43			170,862.76	与收益相关
县级融媒体中心建设的价值与实践	262,269.02						262,269.02	与收益相关



项目	期初余额	本期新增补助金额	本期减少			其他变动	期末余额	与资产/与收益相关
			本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额			
三网融合后电视技术架构和系统研究	48,000.00						48,000.00	与收益相关
江苏传媒学院筹建启动经费	4,900,939.37						4,900,939.37	与收益相关
对外网络传播项目	515,597.04						515,597.04	与收益相关
省市县一体化融媒体平台建设和运营	94,339.63						94,339.63	与收益相关
赴江苏访学研修培养经费	178,779.00	180,000.00		178,779.00			180,000.00	与收益相关
媒体深融语境下主流舆论阵地建设路径研究	150,000.00						150,000.00	与收益相关
江苏卫视频道平台内容创新优化	100,000.00						100,000.00	与收益相关
虚拟现实技术在主题性文化类内容产品打造中的应用	285,259.78			186,725.68			98,534.10	与收益相关
青年英才项目资助经费《与“鹬”同行》	293,892.05			12,193.90			281,698.15	与收益相关
总局科研项目	1,349,380.10						1,349,380.10	与收益相关
省广电总台广播电视塔部分老旧机电设备更新		6,650,000.00					6,650,000.00	与收益相关
王家山电视塔片区更新改造	24,414,154.99			1,226,688.88			23,187,466.11	与收益相关
江苏广电面向媒体融合的新闻云平台构建	533,355.77			100,004.16			433,351.61	与收益相关
江苏广电融合媒体高清节目制播系统建设	1,225,000.00			300,000.00			925,000.00	与收益相关
省广电总台广播电视塔部分老旧机电设备更新		896,225.10					896,225.10	与收益相关
《美德之光》第九届江苏省道德模范颁奖仪式	1,500,000.00			1,500,000.00				与收益相关
“尚德江苏”公民道德建设提升行动		100,000.00					100,000.00	与收益相关
重大主题报道的宣传创新课题经费	14,829.79						14,829.79	与收益相关
“333工程”科研资助项目	82,349.62						82,349.62	与收益相关



项目	期初余额	本期新增补助金额	本期减少			其他变动	期末余额	与资产/与收益相关
			本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额			
影视媒体融合服务技术集成与应用课题一	35,218.57		1,102.96				34,115.61	与收益相关
影视媒体融合服务技术集成与应用课题二	61,449.84		53,228.23				8,221.61	与收益相关
县级融媒体中心省级技术平台	73,917,700.00			15,580,000.00			58,337,700.00	与收益相关
“政务服务专用演播室”改扩建项目	8,000,000.00	881,000.00		1,907,703.92			6,973,296.08	与收益相关
江苏卫视超高清频道制播设备更新	100,000,000.00			3,432,512.38			96,567,487.62	与收益相关
青少年电视专题栏目制播及推广	500,000.00			500,000.00				与收益相关
“童心里的诗篇”、“童话里的世界”、“童手里的创造”等“童”字系列活动	500,000.00			500,000.00				与收益相关
童声里的中国	200,000.00			200,000.00				与收益相关
江苏省广播电视覆盖专项资金		2,319,000.00		2,139,000.00			180,000.00	与收益相关
网络音视频《献礼建党100周年（五个一百系列）》	80,700.00			80,700.00				与收益相关
2023年度江苏优秀文艺成果奖励	60,000.00			60,000.00				与收益相关
公益广告扶持资金	35,000.00			35,000.00				与收益相关
广播发射中心迁建项目	636,256,940.68			23,482,633.20			612,774,307.48	与收益相关
少儿精品扶持资金	60,000.00			60,000.00				与收益相关
2022年演出经纪机构扶持奖补	500,000.00			500,000.00				与收益相关
专项经费补助	45,716.84		39,186.36				6,530.48	与资产相关
江苏省广播电视覆盖专项资金	1,112,333.04	312,000.00		323,663.46			1,100,669.58	与收益相关
中央广播电视节目无线覆盖运行维护专项经费	2,524,754.94	549,000.00		490,576.25			2,583,178.69	与收益相关
省台微波经费补助	352,946.51			246,082.99			106,863.52	与收益相关
省广电总台广播电视塔部分老旧机电设备		189,320.09					189,320.09	与收益相关



项目	期初余额	本期新增补助金额	本期减少			其他变动	期末余额	与资产/与收益相关
			本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额			
更新								
江苏省广播电视覆盖专项资金	114,884.59			93,958.44			20,926.15	与收益相关
省广电总台广播电视塔部分老旧机电设备更新	9,450,000.00			7,735,545.19			1,714,454.81	与资产相关
海外社交媒体平台扶持及手机流量费用	11,760.00			11,760.00			0.00	与收益相关
新闻垂类大模型研究与应用	3,500,000.00			3,500,000.00			0.00	与收益相关
《没有硝烟的战场：中国对日战犯审判》	1,620,000.00			1,620,000.00			0.00	与收益相关
汉字王国		2,580,000.00					2,580,000.00	与收益相关
政府对影视剧、影城建设等下拨的补贴款	31,969,877.69	6,128,679.25		6,575,077.70			31,523,479.24	与收益相关
《张骞》项目补助		3,773,584.91					3,773,584.91	与收益相关
合计	908,571,025.51	24,679,809.35	93,517.55	72,976,570.26			860,180,747.05	



(四十一) 实收资本

股东	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏省人民政府	2,800,000,000.00			2,800,000,000.00
合计	2,800,000,000.00			2,800,000,000.00

(四十二) 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	489,480,379.78			489,480,379.78
其他资本公积	2,280,377,499.38	172,827,959.74	3,122,847.02	2,450,082,612.10
合计	2,769,857,879.16	172,827,959.74	3,122,847.02	2,939,562,991.88

注：本期资本公积增加主要为股东投入，减少为本年度子公司注销等所致。

(四十三) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额 (3) = (1) + (2)
		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和留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司 (2)	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	152,311,564.58	4,779,445.33	-49,733.51		4,816,942.14	12,236.70	157,178,240.23
1. 重新计量设定受益计划变动额							0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	131,145,023.09						131,145,023.09
3. 其他权益工具投资公允价值变动	19,285,917.12	4,779,445.33	-49,733.51		4,816,942.14	12,236.70	24,152,592.77
4. 其他	1,880,624.37						1,880,624.37
二、将重分类进损益的其他综合收益	144,454,406.15	-204,484,756.69			-204,475,911.73	-8,844.96	-60,021,505.58
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	65,578,305.76	-84,884.45			-76,039.49	-8,844.96	65,502,266.27
2. 其他债权投资公允价值变动	70,029,400.83	-222,336,222.32			-222,336,222.32		-152,306,821.49
3. 其他债权投资信用减值准备		18,873,420.00			18,873,420.00		18,873,420.00
4. 现金流量套期储备		148,050.00			148,050.00		148,050.00
5. 外币财务报表折算差额	8,846,699.56	-1,085,119.92			-1,085,119.92		7,761,579.64
其他综合收益合计	296,765,970.73	-199,705,311.36	-49,733.51		-199,658,969.59	3,391.74	97,156,734.65

(四十四) 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	1,954,807,047.19			1,954,807,047.19
合计	1,954,807,047.19			1,954,807,047.19



(四十五) 一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	120,413,803.19		453,039.58	119,960,763.61
合计	120,413,803.19		453,039.58	119,960,763.61

(四十六) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	16,066,598,082.92	15,452,028,869.61
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	16,066,598,082.92	15,452,028,869.61
加:本期归属于母公司所有者的净利润	679,744,139.58	700,947,126.51
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	-453,039.58	5,947,913.20
应付普通股股利	110,270,000.00	80,430,000.00
加:其他综合收益结转留存收益	-49,733.51	
其他	-23,472,182.29	
期末未分配利润	16,613,003,346.28	16,066,598,082.92

(四十七) 营业收入和营业成本

1. 明细情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,148,865,140.96	3,832,989,595.45	4,005,406,242.30	4,094,345,972.87
其他业务	168,298,337.87	118,611,634.72	318,881,004.78	15,845,827.27
合计	4,317,163,478.83	3,951,601,230.17	4,324,287,247.08	4,110,191,800.14

2. 收入、成本分类

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
版权业务及IPTV 节目	477,125,061.56	230,475,603.55	569,029,880.56	581,093,612.44
服务业务	327,045,764.45	379,614,785.24	265,361,353.71	210,589,859.31
广告及活动业务	1,384,019,306.25	1,843,659,941.22	1,297,117,716.57	1,785,285,570.16
电视剧、电影及衍 生	740,873,641.25	704,606,659.51	662,170,617.50	647,838,766.75
保理及租赁业务	863,751,754.54	282,139,764.84	844,969,503.11	567,242,249.82
旅游及票务业务	126,127,942.37	144,965,179.53	140,513,777.73	128,509,075.75



项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
教育业务	4,054,068.22	27,430,542.28	604,841.45	494,159.10
商品销售	217,883,337.23	169,475,253.75	225,638,551.67	173,292,679.54
其他业务	176,282,602.96	169,233,500.25	318,881,004.78	15,845,827.27
合计	4,317,163,478.83	3,951,601,230.17	4,324,287,247.08	4,110,191,800.14

(四十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,937,105.11	8,599,832.95
教育费附加	4,967,315.24	6,885,326.47
消费税	6,299.70	7,385.00
印花税	1,845,193.76	1,176,764.43
房产税	9,240,766.90	10,816,833.66
土地使用税	2,157,672.13	3,406,181.60
车船使用税	136,351.13	141,322.65
电影专项基金	30892839.86	27,241,473.86
文化事业费	61275677.32	417,629.86
各项基金	14,335.19	
合计	117,473,556.34	58,692,750.48

(四十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	118,575,561.30	113,886,636.93
劳动保护费		1,515,443.00
租赁费	1,150,581.88	1,295,766.22
交通费	506,666.98	936,187.60
物流仓储费及物业管理费	184,019.90	1,807,409.78
汽车费	2,243.64	15,738.95
折旧摊销费	1,666,975.75	8,966,569.83
差旅费	1,968,502.65	2,795,101.36
物料及低值易耗品	7,401,294.92	734,593.84
办公费	308,530.34	419,156.58
业务招待费	2,484,798.57	4,794,479.13
会议费	9,026.76	41,374.75
保险费	231,244.51	35,494.45
通讯费	1,066,240.10	55,298.53
覆盖费	8,602,339.44	7,654,444.89
邮电费	599,944.12	1,999,791.93



项目	本期发生额	上期发生额
印刷费	980,013.91	1,909,404.57
劳务费	191,277.41	730,348.38
宣传推广费	1,247,819.81	9,743,432.15
销售及咨询服务费	7,820,618.82	7,994,794.09
工作餐费	3,262,340.29	3,107,454.85
发行费	1,908,820.67	1,113,797.51
其他	8,341,166.62	2,697,950.71
合计	168,510,028.39	174,250,670.03

(五十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	657,417,671.75	438,057,761.53
工作餐费	14,217,140.17	16,432,315.80
办公费	7,190,796.25	7,725,206.80
邮电费	1,775,826.27	1,663,087.92
车辆费用和交通费	1,908,818.05	5,390,888.69
差旅费	3,017,605.51	6,308,305.80
招待费	1,631,762.09	3,443,898.64
折旧与摊销	58,670,517.18	68,025,620.15
租赁及物业费	12,732,445.86	6,519,418.89
设计及制作费	19,094,842.90	88,010.61
修理费	3,384,645.58	5,301,688.45
水电燃气费	2,530,191.99	1,709,800.97
咨询费	10,888,535.87	8,033,746.59
诉讼费	965,594.45	717,826.44
保险费	559,576.52	403,615.59
中介费	0	4,160,638.57
宣传推广费	429,513.80	6,969,497.75
离退休人员支出	64,346,864.39	69,952,315.23
服务费	4,459,182.01	6,368,392.23
会议费及评审费	3,056,549.32	
劳务费	1,596,869.04	
其他	13,968,164.16	4,914,897.05
合计	883,843,113.16	662,186,933.70

(五十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	8,140,768.70	13,169,027.98
直接投入费用	58,820.75	690,454.77



项目	本期发生额	上期发生额
折旧费用	899,946.12	875,958.30
合计	9,099,535.57	14,735,441.05

(五十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	129,138,845.06	112,531,799.63
减：利息收入	5,117,590.95	19,858,097.61
汇兑净损益	-53,134.56	-176,365.29
银行手续费	1,456,289.91	1,932,193.09
其他	2,575.73	1,748.32
合计	125,426,985.19	94,431,278.14

(五十三) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	994,320.48	989,391.02
增值税进项税加计扣除等	41.89	1,191,152.38
政府补助	160,877,848.28	186,835,680.22
合计	161,872,210.65	189,016,223.62

(五十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,062,860,013.81	994,970,118.60
处置长期股权投资产生的投资收益	1,861,604.18	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	312,754,968.04	200,781,027.75
处置交易性金融资产取得的投资收益	16,368,318.83	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	756,807.35	716,156.19
债权投资在持有期间取得的利息收入	6,819,033.43	17,701,722.35
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	65,743,050.77	21,961,354.39
处置其他债权投资取得的投资收益	5,449,899.17	
大额存单利息收入	22,675,858.66	
其他		24,621,246.36
合计	1,495,289,554.24	1,260,751,625.64

(五十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-84,449.57	59,224.73
其他非流动金融资产	50,142.59	-17,000,000.00
合计	-34,306.98	-16,940,775.27



(五十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-6,814,663.88	-17,851,281.12
其他应收款坏账损失	-9,654,315.06	24,311,027.31
长期应收款坏账损失	825,475.76	30,318.69
其他流动资产坏账损失	-2,600,000.00	-34,237,645.11
其他非流动资产坏账损失	-34,320,000.00	-5,600,000.00
合计	-52,563,503.18	-33,347,580.23

(五十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,659,933.20	-28,849,889.99
二、长期股权投资减值损失	-5,948,100.80	
三、合同资产减值损失	7,108.50	14,899,593.00
四、固定资产减值损失	-537,310.20	
五、预付款项坏账减值损失		8,422,510.22
六、长期待摊费用减值损失	-934,714.67	
七、在建工程减值损失	-368,951.45	-473,660.00
八、坏账损失	4,735,344.90	
九、其他非流动资产减值损失	-11,066,773.58	
十、商誉减值损失	-9,147,183.44	
合计	-28,920,513.94	-6,001,446.77

(五十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	72,444.21	-187,399.03
使用权资产处置利得或损失	17,860,498.03	27,300,494.03
合计	17,932,942.24	27,113,095.00

(五十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
不需支付的应付款项	2,351,729.49	22,429,035.79
非流动资产报废利得	212,704.77	198,666.77
与企业日常活动无关的政府补助	42,313,481.96	41,603,357.23
罚款收入	4,447,253.90	84,004.00
违约金收入	70,933.95	3,395,058.35
赔偿收入	145,000.00	5,100.00
其他	9,824,002.62	9,820.00
合计	59,365,106.69	67,725,042.14



(六十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	1,104,293.27	148,352.46
对外捐赠支出	1,000,000.00	1,000,000.00
税收滞纳金、罚款及违约	8,617,517.47	2,680,049.27
综合基金	121,931.00	
诉讼赔款		
其他	1,389,645.32	33,752.29
合计	12,233,387.06	3,862,154.02

(六十一) 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	64,771,576.33	60,731,513.74
递延所得税费用	434,015.54	6,590,971.40
合计	65,205,591.87	67,322,485.14

(六十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	636,711,540.81	626,929,918.51
加: 资产减值准备	28,920,513.94	6,001,446.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	208,904,687.89	197,844,327.03
信用减值损失	52,563,503.17	33,457,194.35
使用权资产折旧	103,029,424.69	115,331,565.25
无形资产摊销	34,656,793.64	41,628,775.99
长期待摊费用摊销	81,324,568.53	100,696,507.61
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)	-17,932,942.24	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	893,691.16	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	34,306.98	16,940,775.27
财务费用(收益以“-”号填列)	129,138,845.06	112,531,799.63
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,495,289,554.24	-1,260,751,625.64
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	434,015.54	6,608,904.62
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-20,191,717.09	-88,795,592.54
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,175,383,871.42	-131,533,877.18
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,198,514,169.13	153,095,780.87
其他	511,636,945.78	729,697.46



补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	277,964,921.33	-69,284,402.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,936,039,694.99	3,117,847,621.21
减: 现金的期初余额	3,117,847,621.21	2,573,664,752.09
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	-1,181,807,926.22	544,182,869.12

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	1,936,039,694.99	3,117,847,621.21
其中: 库存现金	6,520,171.54	944,907.43
可随时用于支付的银行存款	1,920,848,812.89	3,111,038,292.28
可随时用于支付的其他货币资金	8,670,710.56	5,864,421.50
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	1,936,039,694.99	3,117,847,621.21
其中: 母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

(六十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末		
	账面余额	账面价值	受限情况
货币资金	21,830,720.70	21,830,720.70	保函保证金、受托支付专项款等
其他债权投资	3,316,989,170.15	3,316,989,170.15	债券质押借款
长期应收款	2,018,706,345.27	2,018,706,345.27	其中: 保理融资 1,156,869,345.27 元; 资产证券化 861,837,000.00 元
其他非流动金融资产	7,000,000.00	7,000,000.00	信托融资
合计	5,364,526,236.12	5,364,526,236.12	

续上表:

项目	期末		
	账面余额	账面价值	受限情况
货币资金	806,060,846.76	806,060,846.76	保函保证金、受托支付专项款等



项目	期末		
	账面余额	账面价值	受限情况
其他债权投资	2,535,437,107.83	2,535,437,107.83	债券质押借款
长期应收款	2,100,338,754.18	2,100,338,754.18	其中：保理融资 652,207,570.24 元； 资产证券化 1,104,665,029.90 元
其他非流动金融资产	7,000,000.00	7,000,000.00	信托融资
合计	5,448,836,708.77	5,448,836,708.77	

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本期注销五家一级子公司，并将其转入本级或其他一级子公司，注销的一级子公司分别为南京云宝科技发展有限公司，该公司税务注销已完成，工商注销尚在进行；江苏荔枝商业管理有限公司、东方文化周刊社、广告大观杂志社以及江苏广播电视报社。

（三）反向购买

本期未发生反向购买的企业合并。

（四）处置子公司

1. 本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

无。

2. 本期是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

无。

八、在其他主体中的权益

（一）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	
江苏广电国际传播有限公司	4,500.00	江苏	江苏南京	广播电视制作发行	100		设立
江苏广电创业投资有限公司	28,000.00	江苏	江苏南京	创业投资管理服务	100		设立
江苏融创传媒产业投资发展有限公司	4,000.00	江苏	江苏南京	传媒产业投资管理	100		设立
长江龙新媒体有限公司	5,000.00	江苏	江苏南京	信息服务业	100		设立



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	
江苏幸福文化发展有限公司	1,000.00	江苏	江苏南京	广告设计制作	100		设立
江苏广电文化有限公司	1,000.00	江苏	江苏南京	演艺咨询	100		设立
江苏广电影视动漫传媒有限责任公司	500.00	江苏	江苏南京	动画制作发行	100		设立
江苏荔枝互娱信息科技有限公司	2,200.00	江苏	江苏南京	软硬件开发	100		购买
江苏广传广播传媒有限公司	13,230.00	江苏	江苏南京	广告设计制作	100		设立
江苏电声广告有限责任公司	3.00	江苏	江苏南京	租赁和商务服务业	100		设立
江苏视听界杂志社有限责任公司	293.69	江苏	江苏南京	杂志广告发行	100		设立
江苏长江传媒有限责任公司	10,000.00	江苏	江苏南京	网络研发	100		设立
江苏广电移动新媒体有限公司	1,000.00	江苏	江苏南京	数字传媒	100		设立
江苏广电荔枝文创产业有限公司	1000.00	江苏	江苏南京	广告制作发布	100		设立
江苏省广播电视科学研究所有限公司	1,008.00	江苏	江苏南京	广播电视系统工程	100		购买
江苏广播电视塔有限责任公司	1725.43	江苏	江苏南京	广播电视技术开发	100		设立
江苏凌通通信技术有限公司	900.00	江苏	江苏南京	通信工程技术服务	100		设立
江苏音像出版社有限责任公司	141.78	江苏	江苏南京	音像出版	100		设立
江苏广电报刊社有限公司	1,000.00	江苏	江苏南京	出版物零售	100		设立
江苏广电纪录传媒有限责任公司	1,000.00	江苏	江苏南京	电视制作发行	100		设立
江苏广电荔枝网络发展有限公司	2,000.00	江苏	江苏南京	科普展览	100		设立
江苏广电大江南传媒有限责任公司	200.00	江苏	江苏南京	广告设计制作	100		设立
江苏广电石湫影视基地有限公司	40,000.00	江苏	江苏南京	影视场景租赁	97.5		设立
幸福蓝海影视文化集团股份有限公司	37,260.81	江苏	江苏南京	影视制作发行	53.25		设立
好享购物股份有限公司	5,000.00	江苏	江苏南京	批发与零售	100		设立
江苏广电未来教育产业发展有限公司	500.00	江苏	江苏南京	教育培训	100		设立
江苏省广播电视信息网络投资有限公司	167,000.00	江苏	江苏南京	投资资产管理	89.58		设立
荔枝置业(北京)有限责任公司	18,000.00	北京	北京	房地产开发	100		购买
江苏教育频道编	20,075.00	江苏	江苏南京	电视教育节目播映、制作	100		设立



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	
编辑部							
江苏省科学技术馆		江苏	江苏南京	科普展览巡展			设立
江苏传媒学校		江苏	江苏南京	广播影视人才培养			设立
南京电影制片厂有限公司	4795.19	江苏	江苏南京	电视节目制作			设立
江苏省广播电视广电集团影视文化中心	50.00	江苏	江苏南京	电视节目制作	100		设立
未来科学家编辑部		江苏	江苏南京	刊载科学教育文章			设立
江苏首映文化传播有限责任公司	2,000.00	江苏	江苏南京	商业管理	100		设立
江苏广电东方传媒有限公司	500.00	江苏	江苏南京	演出经营、经纪	100		设立
江苏广电荔枝传媒有限公司	60.00	江苏	江苏南京	广告发布	100		设立
江苏星网时频技术有限公司	3,000.00	江苏	江苏南京	网络研发	51		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏省广播电视信息网络投资有限公司	10.42%	3,956,232.93	16,664,640.00	335,159,263.25

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末金额/本期数	期初金额/上期数
流动资产	22,843,121.48	181,073,014.42
非流动资产	3,195,287,351.58	3,159,173,202.07
资产合计	3,218,130,473.06	3,340,246,216.49
流动负债	1,567,102.13	1,565,647.55
非流动负债		
负债合计	1,567,102.13	1,565,647.55
营业收入		
净利润	37,967,686.44	54,678,176.72
综合收益总额	37,967,686.44	55,271,986.49
经营活动现金流量	-472,555.18	101,106.21

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江苏银行股份有限公司	江苏南京	江苏南京	货币金融服务	3.00		权益法



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	
江苏省文化投资管理集团有限公司	江苏南京	江苏南京	商务服务业	13.13		权益法
银河互联网电视有限公司	北京	北京	电信、广播电视和卫星传输服务	27.00		权益法
南京市金陵文化科技小额贷款有限公司	江苏南京	江苏南京	货币金融服务	32.29		权益法
江苏省体育产业集团有限公司	江苏南京	江苏南京	商务服务业	25.34		权益法
江苏中广传播有限公司	江苏南京	江苏南京	电信、广播电视和卫星传输服务	40.00		权益法
江广盈科媒体有限公司	香港	香港		50.00		权益法
南京荔枝竞技网络科技有限公司	江苏南京	江苏南京	科技推广和应用服务业	30.00		权益法
北京国影纵横电影发行有限公司	北京	北京	广播、电视、电影和录音制作业		20.00	权益法
南京新街口影城有限责任公司	江苏南京	江苏南京	广播、电视、电影和录音制作业		49.00	权益法
苏州合乐幸福蓝海影视发展有限公司	江苏苏州	江苏苏州	广播、电视、电影和录音制作业		49.00	权益法
江苏福泰软件科技有限公司	江苏南京	江苏南京	软件和信息技术服务业		49.00	权益法
宿迁市天仙配影城有限公司	江苏宿迁	江苏宿迁	广播、电视、电影和录音制作业		49.00	权益法
苏州中广华夏影院管理有限公司	江苏苏州	江苏苏州	广播、电视、电影和录音制作业		20.00	权益法
连云港中广华夏影院管理有限公司	江苏连云港	江苏连云港	广播、电视、电影和录音制作业		20.00	权益法
安庆幸福蓝海飞扬影院管理有限公司	安徽安庆	安徽安庆	商务服务业		49.00	权益法
宁波市幸福光影影院管理有限公司	浙江宁波	浙江宁波	广播、电视、电影和录音制作业		30.00	权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	江苏银行股份有限公司	江苏省文化投资管理集团有限公司	江苏银行股份有限公司	江苏省文化投资管理集团有限公司
流动资产	3,479,841,011,000.00	4,788,977,540.59	2,876,514,996,000.00	4,529,389,773.04
非流动资产	1,451,475,035,000.00	6,371,470,178.81	1,075,526,574,000.00	5,501,131,125.06
资产合计	4,931,316,046,000.00	11,160,447,719.40	3,952,041,570,000.00	10,030,520,898.10
流动负债	4,467,097,411,000.00	2,056,418,059.68	2,921,723,544,000.00	2,348,616,599.59
非流动负债	114,636,570,000.00	4,702,703,614.69	716,659,808,000.00	3,456,133,282.68
负债合计	4,581,733,981,000.00	6,759,121,674.37	3,638,383,352,000.00	5,804,749,882.27



项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	江苏银行股份有限公司	江苏省文化投资管理集团有限公司	江苏银行股份有限公司	江苏省文化投资管理集团有限公司
少数股东权益	11,620,827,000.00	855,266,238.12	10,068,401,000.00	782,306,782.45
归属于母公司股东权益	337,961,238,000.00	3,546,059,806.91	303,589,817,000.00	3,443,464,233.38
营业收入	87,942,367,000.00	961,988,889.32	80,815,212,000.00	846,665,822.92
净利润	36,283,761,000.00	204,873,724.47	33,306,403,000.00	167,305,849.05
其他综合收益	-3,935,646,000.00	2,973,104.73	7,144,180,000.00	4,756,027.14
综合收益总额	32,348,115,000.00	207,846,829.20	40,450,583,000.00	172,061,876.19
本年度收到的来自联营企业的股利	286,627,579.65	3,937,900.00	258,768,656.23	3,937,900.00

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具，包括银行借款、应付债券、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。此外，本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本集团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）金融工具分类

1. 本期末各类金融资产的账面价值

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	1,957,870,415.69			1,957,870,415.69
交易性金融资产		4,653,783,516.86		4,653,783,516.86
应收款项融资			5,627,032.41	5,627,032.41
应收账款	452,556,238.97			452,556,238.97
其他应收款	139,305,028.50			139,305,028.50
一年内到期的非流动资产	6,849,793,071.17	18,264,928.29		6,868,057,999.46
债权投资				
其他债权投资		3,316,989,170.15		3,316,989,170.15
其他权益工具投资			100,421,905.10	100,421,905.10
其他非流动金融资产		938,420,058.31		938,420,058.31
长期应收款	5,343,258,921.46			5,343,258,921.46
合计	14,742,783,675.79	8,927,457,673.61	106,048,937.51	23,776,290,286.91

2. 本期末各类金融负债的账面价值

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	2,816,455,774.95		2,816,455,774.95
应付账款	805,873,055.29		805,873,055.29



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
其他应付款	717,944,743.83		717,944,743.83
一年内到期的其他非流动负债	5,103,008,083.41		5,103,008,083.41
长期借款	3,209,313,080.92		3,209,313,080.92
应付债券	391,901,780.71		391,901,780.71
长期应付款	7,221,666.99		7,221,666.99
合计	13,051,718,186.10		13,051,718,186.10

(二) 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理，本集团内部不存在重大信用风险集中。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团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，包括基于本集团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。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：



- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例

- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 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；
 - 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
 - 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；
 - 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；
- 金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

- 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；



•违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

前瞻性信息

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

（三）流动性风险

流动性风险是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本集团通过经营业务产生的资金来筹措营运资金。此外，本集团与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本集团履行与商业票据相关的义务提供支持。

（四）市场风险

1. 利率风险

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

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。

2. 其他价格风险

本集团持有的分类为其他非流动金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着资本市场价格变动的风险。企业股权价格波动不仅仅取决于企业的业绩，还受宏观经济周期、利率、资金、供求关系等因素影响。本集团已于公司内部成立投后管理部门，由指定专员密切跟进被投企业的经营情况及其股权价值，落实投资协议相关条款，以缓解公司面临的价格风险。

十一、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			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				



项目	期末公允价值			合计
	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	
(一) 交易性金融资产		4,653,783,516.86		4,653,783,516.86
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 银行理财投资		4,593,783,516.86		4,593,783,516.86
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产		60,000,000.00		60,000,000.00
2. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资			3,316,989,170.15	3,316,989,170.15
(三) 其他权益工具投资			100,421,905.10	100,421,905.10
(四) 其他非流动金融资产			938,420,058.31	938,420,058.31
持续以公允价值计量的资产总额		4,653,783,516.86	4,355,831,133.56	9,009,614,650.42

本集团不存在非持续的公允价值计量的资产，也不存在持续或者非持续的以公允价值计量的负债。

(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

项目市价的确定依据为该项目在活跃市场上未经调整的报价。

(三) 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

参照可比上市公司市盈率或市净率计算估值的，公允价值为第二层次，参数选取为被投资单位每股收益或每股净资产以及可比上市公司市盈率及市净率。

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

本集团对投资的基金进行估值的，公允价值为第三层次，公司根据被投资基金的净资产（净值）以及公司对基金持有的份额估算相应金融资产的公允价值。

十二、关联方及关联交易

(一) 本集团的最终控制方

本集团的最终控制方为江苏省人民政府。

(二) 本集团的子公司情况

本集团重要的合营或联营企业详见附注八。（一）。



（三）本集团合营和联营企业情况

本集团重要的合营或联营企业详见附注八。（二）。

（四）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
南京聚合企业管理中心（有限合伙）	被投资企业
江苏紫金文化产业发展基金（有限合伙）	被投资企业
江苏紫金文化产业二期投资基金（有限合伙）	被投资企业
北京华泰新产业成长投资基金（有限合伙）	被投资企业
北京金融街熙诚股权投资基金（有限合伙）	被投资企业
中金启元国家新兴产业创业投资引导基金（有限合伙）	被投资企业
江苏省体育产业投资基金（有限合伙）	被投资企业
河北汇洋文化产业股权投资基金（有限合伙）	被投资企业
中金文化消费产业股权投资基金(厦门)合伙企业(有限合伙)	被投资企业
中小企业发展基金（江苏有限合伙贰号）	被投资企业
无锡晨壹成长股权投资基金（有限合伙）	被投资企业
江苏省广电有线信息网络股份有限公司	被投资企业

（五）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏福泰软件科技有限公司	云平台技术服务费	326.79	8,482,336.84
南京新街口影城有限责任公司	氙灯		16,400.00

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
南京新街口影城有限责任公司	分账片款	484,741.43	519,298.29
南京新街口影城有限责任公司	卖品销售	637.17	256.63
南京新街口影城有限责任公司	广告收入		
江苏福泰软件科技有限公司	取票手续费		252,902.02
苏州合乐幸福蓝海影视发展有限公司	分账片款	247,802.17	211,103.33
苏州合乐幸福蓝海影视发展有限公司	卖品销售	10,186.49	4,033.97
北京国影纵横电影发行有限公司	广告业务	84,905.66	94,339.62
连云港中广华夏影院管理有限公司	分账片款	21,997.57	36,628.32
苏州中广华夏影院管理有限公司	分账片款	20,077.60	27,725.75
安庆幸福蓝海飞扬影院管理有限公司	分账片款		14,628.09



关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波市幸福光影影院管理有限公司	分账片款	10,851.94	12,539.55
宿迁市天仙配影城有限公司	分账片款	5,036.69	3,094.60
宿迁市天仙配影城有限公司	卖品销售	312.39	624.78

2. 关联租赁情况

本集团作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
江苏福泰软件科技有限公司	房屋建筑物	8,498.03	33,165.78

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南京新街口影城有限责任公司	599,375.01		366,250.53	
应收账款	苏州合乐幸福蓝海影视发展有限公司	176,951.67		89,644.75	
应收账款	江苏福泰软件科技有限公司			16,637.45	
应收账款	安庆幸福蓝海飞扬影院管理有限公司	100,546.79		58,175.30	
应收账款	宁波市幸福光影影院管理有限公司	79,588.47		86,824.58	
应收账款	宿迁市天仙配影城有限公司	4,704.70		1,699.36	
应收账款	苏州中广华夏影院管理有限公司	101,716.92		82,309.59	
应收账款	连云港中广华夏影院管理有限公司	130,592.88		82,946.14	
其他应收款	江苏福泰软件科技有限公司			18,850.00	
其他应收款	宿迁市天仙配影城有限公司			127,328.26	
其他应收款	安庆幸福蓝海飞扬影院管理有限公司			14,564.91	
其他应收款	宁波市幸福光影影院管理有限公司			8,434.51	
应收股利	北京国影纵横电影发行有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	
合计		2,193,476.44		1,953,665.38	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	江苏福泰软件科技有限公司		652,430.00
应付账款	南京新街口影城有限责任公司		55,707.50
其他应付款	江苏福泰软件科技有限公司	18,645,387.54	30,831,068.69
其他应付款	南京新街口影城有限责任公司	768,438.02	720,630.65
其他应付款	苏州合乐幸福蓝海影视发展有限公司	381,486.05	202,777.95
其他应付款	宁波市幸福光影影院管理有限公司	560,317.49	490,306.90
其他应付款	连云港中广华夏影院管理有限公司	1,040,000.00	760,000.00
其他应付款	苏州中广华夏影院管理有限公司	820,000.00	500,000.00
其他应付款	安庆幸福蓝海飞扬影院管理有限公司	72,246.39	70,132.80
合计		22,287,875.49	34,283,054.49



十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1. 本集团与霍尔果斯华视娱乐制作有限公司的诉讼事项

2018 年 6 月 8 日，本集团就电视剧《但愿人长久》（原名《邓丽君之我只在乎你》）与发行方霍尔果斯华视娱乐制作有限公司（以下简称“发行方”）签署《电视播放权许可合同》（以下简称“合同”），合同约定发行方向本集团提供《但愿人长久》剧集，本集团向发行方支付合同价款 135,000,000.00 元。后因该剧播出情况调整等原因，双方于 2024 年 8 月 20 日签订《补充协议》，就该剧价款调减及退款事宜达成一致，具体内容如下：

双方同意原合同价款由 135,000,000.00 元调整为 22,560,000.00 元，冲抵发行方已向本集团收取的首付款 40,500,000.00 元后，发行方应向本集团退款 17,940,000.00 元并支付周期延展利息 224,250.00 元。双方约定前述退款分四期支付，其中首款 3,588,000.00 元应于 2024 年 12 月 20 日之前退还本集团，但对方逾期未付，经发函催收，对方支付了 350,000.00 元，其余款项未支付。因此，本集团向法院提起诉讼，要求发行方向本集团全额支付 17,590,000.00 元退款，并支付相应利息，同时要求发行方母公司华视娱乐投资集团股份有限公司承担连带责任。

一审法院于 2025 年 10 月 9 日作出判决，判令发行方应支付本集团 8,620,000.00 元款项及利息，其母公司承担连带责任，本集团主张的其余 8,970,000.00 元因尚未到偿还时间，法院不予支持。本集团提起上诉后，2026 年 3 月 23 日，二审法院作出终审判决，依法改判发行方应向我方支付 1794 万元退款并承担相应利息，其母公司承担连带责任。

截止本财务报告报出日，因本案两被告均未按生效判决支付款项，本集团已向法院申请强制执行。

2. 本集团与南京尊峰建筑劳务有限公司的诉讼事项

2017 年 2 月 10 日，江苏双楼建设集团有限公司（以下简称“双楼集团”）从南京云宝科技发展有限公司（以下简称“云宝科技”）处总承包了位于南京市



江宁区麒麟科技创业园 33 地块 1#、2#、3#及地下室工程，双方签订了《建设工程施工合同》。

2020 年 8 月 6 日，双楼集团就其从云宝科技承包的南京市江宁区麒麟科技创业园项目中 33 地块 A5 区及地下室工程与南京尊峰建筑劳务有限公司（以下简称“尊峰建筑”）签订《建设工程劳务分包合同》。

2024 年 3 月，尊峰建筑向法院起诉要求双楼集团向其支付工程款 68,157,608.15 元及利息，同时要求云宝科技在欠付双楼集团工程款范围内承担清偿责任。

2025 年 10 月 22 日，法院一审判令双楼集团支付尊峰建筑款项 28,640,000.00 元，同时驳回尊峰建筑对云宝科技的诉请。尊峰建筑及双楼集团均就本案提起上诉，案件目前尚在二审审理阶段。

截止本财务报告报出日，二审法院尚未对此案件作出终审判决。

（三）为其他单位提供债务担保形成的或有负债

担保方	关联方	担保金额（亿元）	担保是否已经履行完毕
本公司	江苏省国际租赁有限公司	54.24	否
本公司	江苏广电商业保理有限公司	9.25	否
合计		63.49	

十四、资产负债表日后事项

截至报告日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

（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）	287,978,975.32	425,251,042.09
1 至 2 年	11,101,103.60	28,402,281.82
2 至 3 年	3,474,317.84	12,938,056.61
3 至 4 年	2,317,603.68	9,576,146.14



账龄	期末账面余额	期初账面余额
4至5年	8,221,780.43	4,619,096.59
5年以上	16,329,356.98	11,078,877.25
小计	329,423,137.85	491,865,500.50
减：坏账准备	39,778,106.67	42,284,480.19
合计	289,645,031.18	449,581,020.31

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	11,108,490.57	3.37	11,108,490.57	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	318,314,647.28	96.63	28,669,616.10	9.01	289,645,031.18
其中：账龄组合	250,618,280.53	76.08	28,669,616.10	11.44	221,948,664.43
无风险组合	67,696,366.75	20.55			67,696,366.75
合计	329,423,137.85	100.00	39,778,106.67	12.08	289,645,031.18

续上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	26,677,367.82	5.42	26,677,367.82	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	465,188,132.68	94.58	15,607,112.37	3.36	449,581,020.31
其中：账龄组合	243,228,587.29	49.45	15,607,112.37	6.42	227,621,474.92
无风险组合	221,959,545.39	45.13			221,959,545.39
合计	491,865,500.50	100.00	42,284,480.19	8.60	449,581,020.31

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京中广煜盛文化传播有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00	预计无法收回
上海一念不二文化传媒有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
上海聚力传媒技术有限公司	700,000.00	700,000.00	100.00	预计无法收回
江苏海玺元电子商务有限公司	950,000.00	950,000.00	100.00	预计无法收回



名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州电娱网络科技有限公司	908,490.57	908,490.57	100.00	预计无法收回
喜立(上海)文化传播有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00	预计无法收回
江苏西智文化传媒有限公司	750,000.00	750,000.00	100.00	预计无法收回
江苏聚沙成塔数字传媒有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	预计无法收回
广东亚哈星艺文化传播有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	预计无法收回
合计	11,108,490.57	11,108,490.57	100.00	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	42,284,480.19	7,217,283.40	9,495,014.81		-228,642.11	39,778,106.67
合计	42,284,480.19	7,217,283.40	9,495,014.81		-228,642.11	39,778,106.67

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国电信股份有限公司江苏分公司	41,413,227.93	12.57	2,070,661.40
中国移动通信有限公司	28,000,000.00	8.50	1,400,000.00
北京爱奇艺科技有限公司	24,727,511.20	7.51	1,236,375.56
腾讯音乐娱乐科技(深圳)有限公司	23,000,000.00	6.98	1,150,000.00
江苏省国际租赁有限公司	47,426,500.00	14.40	
合计	164,567,239.13	49.96	5,857,036.96

5 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

6. 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,095,867,358.05	3,567,659,966.15
合计	2,095,867,358.05	3,567,659,966.15



1. 其他应收款

(1) 其他应收款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
保证金及押金	382,499.22	26,062.33
备用金	303,089.15	3,676,042.11
代扣工资、社保、公积金	3,171,489.56	53,328.28
关联方往来款	2,152,029,560.20	3,610,348,833.20
其他往来款	5,159,864.40	22,395,029.01
代垫影视剧项目制作款	1,219,736.98	
小计	2,162,266,239.51	3,636,499,294.93
减：坏账准备	66,398,881.46	68,839,328.78
合计	2,095,867,358.05	3,567,659,966.15

(2) 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）	913,962,730.70	73,902,952.86
1至2年	247,927,368.07	1,756,597,844.73
2至3年	275,851,675.05	462,206,941.82
3至4年	15,114,642.98	435,535,457.60
4至5年	48,843,899.33	15,633,551.47
5年以上	660,565,923.38	892,622,546.45
小计	2,162,266,239.51	3,636,499,294.93
减：坏账准备	66,398,881.46	68,839,328.78
合计	2,095,867,358.05	3,567,659,966.15

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	整个存续期预期	整个存续期预期	
2025年1月1日余额	2,667,578.38	19,537,343.25	46,634,407.15	68,839,328.78
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	177,174.55	15,888,107.44	724,593.26	16,789,875.25
本期转回	607,694.68	18,324,347.16		18,932,041.84
本期转销				
本期核销				
其他变动	-298,280.73			-298,280.73
2025年12月31日余额	1,938,777.52	17,101,103.53	47,359,000.41	66,398,881.46



(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
坏账准备	68,839,328.78	16,789,875.25	18,932,041.84		-298,280.73	66,398,881.46
合计	68,839,328.78	16,789,875.25	18,932,041.84		-298,280.73	66,398,881.46

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例	坏账准备期 末余额
江苏省国际租赁有限公司	其他往来款	1,041,296,777.83	0至1年、1 至2年	48.16	
江苏广电创业投资有限公司	其他往来款	584,266,684.27	5年以上	27.02	
江苏广电石湫影视基地有限公司	其他往来款	269,192,334.98	2至3年	12.45	
荔枝置业(北京)有限责任公司	其他往来款	102,615,291.44	1至2年	4.75	
幸福创业投资有限公司	其他往来款	50,079,075.00	3至4年	2.32	
合计		2,047,450,163.52		94.70	

(5) 涉及政府补助的其他应收款项

无。

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,285,323,142.81	34,900,000.00	4,250,423,142.81
对联营、合营企业投资	8,605,551,701.91		8,605,551,701.91
合计	12,890,874,844.72	34,900,000.00	12,855,974,844.72

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,822,506,542.81	34,900,000.00	4,787,606,542.81
对联营、合营企业投资	8,025,257,359.92		8,025,257,359.92
合计	12,847,763,902.73	34,900,000.00	12,812,863,902.73

1. 对子公司投资



被投资单位	期初余额	减值准备期初余额
长江龙新媒体有限公司	50,230,300.00	
江苏首映文化传播有限责任公司	20,000,000.00	
江苏广电未来教育产业发展有限公司	5,000,000.00	
江苏广电影视动漫传媒有限责任公司	5,687,594.50	
江苏幸福文化发展有限公司	10,000,000.00	
江苏广电数字传媒有限公司	34,900,000.00	34,900,000.00
江苏大江南传媒有限责任公司	2,000,000.00	
江苏广电报刊社有限公司	4,000,000.00	
江苏广电荔枝传媒有限公司	600,000.00	
江苏凌通通信技术有限公司	9,000,000.00	
江苏星网时频技术有限公司	7,500,000.00	
江苏长江传媒有限责任公司	100,000,000.00	
江苏广电移动新媒体有限公司	89,925,668.54	
江苏省广电无线传播有限责任公司	28,204,403.04	
江苏广电国际传播有限公司	45,000,000.00	
江苏广播电视塔有限责任公司	20,000,000.00	
好享购物股份有限公司	206,777,200.00	
江苏省广播电视信息网络投资有限公司	1,496,000,000.00	
江苏广电纪录传媒有限责任公司	10,000,000.00	
江苏省广播电视总台影视文化中心	500,000.00	
荔枝置业(北京)有限责任公司	1,113,555,571.27	
江苏广电石湫影视基地有限公司	393,523,400.00	
南京云宝科技发展有限公司	521,583,400.00	
江苏荔枝商业管理有限公司	2,000,000.00	
江苏广电荔枝文创产业有限公司	707,200.00	
江苏广电文化有限公司	10,779,787.67	
江苏广电东方传媒有限公司	2,000,000.00	
东方文化周刊社	3,150,000.00	
广告大观杂志社	450,000.00	
江苏广电荔枝网络发展有限公司	10,000,000.00	
江苏省广播电视科学研究所有限公司	8,301,472.79	
江苏广电创业投资有限公司	280,000,000.00	
江苏融创传媒产业投资发展有限公司	40,000,000.00	
江苏荔枝互娱信息科技有限公司	12,000,000.00	
好易购家庭购物有限公司		
幸福蓝海影视文化集团股份有限公司	146,800,545.00	
江苏广传广播传媒有限公司	132,300,000.00	



被投资单位	期初余额	减值准备期初余额
江苏电声广告有限公司	30,000.00	
合计	4,822,506,542.81	34,900,000.00

续上表:

追加投资	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	减少投资	计提减值准备	其他		
				50,230,300.00	
				20,000,000.00	
				5,000,000.00	
				5,687,594.50	
				10,000,000.00	
				34,900,000.00	34,900,000.00
				2,000,000.00	
				4,000,000.00	
				600,000.00	
				9,000,000.00	
				7,500,000.00	
				100,000,000.00	
	10,000,000.00			79,925,668.54	
				28,204,403.04	
				45,000,000.00	
				20,000,000.00	
				206,777,200.00	
				1,496,000,000.00	
				10,000,000.00	
				500,000.00	
				1,113,555,571.27	
				393,523,400.00	
	521,583,400.00				
	2,000,000.00				
				707,200.00	
				10,779,787.67	
				2,000,000.00	
	3,150,000.00				
	450,000.00				
				10,000,000.00	
				8,301,472.79	
				280,000,000.00	
				40,000,000.00	



本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
				12,000,000.00	
				146,800,545.00	
				132,300,000.00	
				30,000.00	
	537,183,400.00			4,285,323,142.81	34,900,000.00

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动				
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业							
二、联营企业							
江苏银行股份有限公司	7,377,251,172.34				967,230,120.00	-117,939,360.00	
江苏省文化投资管理集团有限公司	430,638,080.94				14,576,554.26	390,368.65	
南京市金陵文化科技小额贷款有限公司	126,186,021.70				3,438,977.07		
江苏省体育产业集团有限公司	91,182,084.94				3,514,248.66		
小计	8,025,257,359.92				988,759,899.99	-117,548,991.35	
合计	8,025,257,359.92				988,759,899.99	-117,548,991.35	

续上表：

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
江苏银行股份有限公司	286,627,579.65			7,939,914,352.69	
江苏省文化投资管理集团有限公司	3,937,900.00			441,667,103.85	
南京市金陵文化科技小额贷款有限公司				129,624,998.77	
江苏省体育产业集团有限公司	351,087.00			94,345,246.60	
小计	290,916,566.65			8,605,551,701.91	
合计	290,916,566.65			8,605,551,701.91	

(四) 营业收入和营业成本

1. 明细情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,921,419,936.81	2,326,694,684.08	2,008,013,549.58	2,525,035,449.40
其他业务	221,772,816.42	72,421,670.87	270,926,195.08	11,444,750.31
合计	2,143,192,753.23	2,399,116,354.95	2,278,939,744.66	2,536,480,199.71

2. 收入、成本分类



项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
IPTV 节目	433,526,866.43	215,501,947.71	268,032,266.15	193,709,601.18
版权业务	37,849,811.37	12,389,472.59	70,568,037.09	64,091,353.25
服务业务	93,715,612.52	157,581,494.98	272,914,024.55	36,136,972.61
广告及活动业务	1,366,897,983.52	1,943,228,658.02	1,629,486,668.84	2,219,669,847.31
租赁业务	33,766,228.08	21,444,352.27	37,938,748.03	22,872,425.36
其他业务	177,436,251.31	48,970,429.38		
合计	2,143,192,753.23	2,399,116,354.95	2,278,939,744.66	2,536,480,199.71

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
收到子公司的分红款	199,818,614.00	936,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	988,759,899.99	904,609,870.91
交易性金融资产在持有期间的投资收益	249,015,710.84	168,326,707.24
处置交易性金融资产取得的投资收益	15,969,954.71	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	756,807.35	716,156.19
债权投资在持有期间取得的利息收入	52,274,565.36	69,215,528.23
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	65,743,050.77	21,961,354.39
处置长期股权投资产生的投资收益	-146,833,630.25	
大额存单利息收入	22,675,858.66	
其他		-5,038,160.07
合计	1,448,180,831.43	2,095,791,456.89

江苏省广播电视集团有限公司
2020年4月30日





营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



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

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李尊农、乔久华

经营范围

一般项目：资产评估；工程造价咨询业务；工程管理服务；信息技术咨询服务；数据处理服务；区块链技术相关软件和服务；软件开发；人工智能基础软件开发；人工智能应用软件开发；（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）许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 9411 万元
成立日期 2013 年 11 月 04 日
主要经营场所 北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层

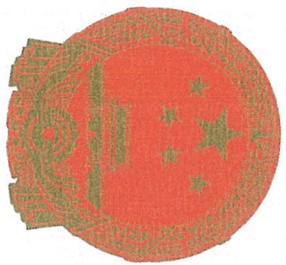
中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

报告审讫章(1)

登记机关



2026年01月19日



会计师事务所

执业证书

证书序号：0014686

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》。

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层



组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

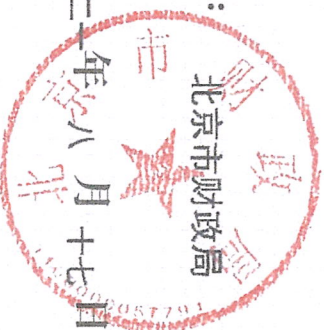
中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

报告审订章（1）

发证机关：

北京市财政局

二〇一三年八月十七日



中华人民共和国财政部制



姓名 靳军
 Full name 男
 性别 男
 Sex 1970-09-25
 出生日期 中兴华会计师事务所（特殊普通
 Date of birth 合伙）江苏分所
 工作单位
 Working unit 342625197009252274
 身份证号码
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

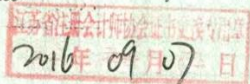
本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



证书编号: 341300930008
 No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 06 月 10 日
 Date of Issuance /y /m /d



年 /y 月 /m 日 /d



姓名 马牡丹
 Full name 女
 性别 女
 Sex
 出生日期 1979年05月14日
 Date of birth
 工作单位 浙江中诚会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 42212819790511229
 Identity card No.

证书编号: 330001950005
 No. of Certificate
 浙江省注册会计师协会
 批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs
 2005 07 01
 年 月 日
 /y /m /d
 发证日期
 Date of Issuance



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.



2014年 壹 月 零 壹 日
 /y /m /d

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

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to 变更备案

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所 事务所
 CPAs



转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2014年 6 月 2 日
 /y /m /d