

河北广电无线传媒股份有限公司

2025 年半年度报告

2025-027

2025 年 8 月 28 日

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人周江松、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)马志民声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中所涉及未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司在本半年度报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”中详细列示了公司目前经营过程中面临的风险因素，敬请广大投资者注意阅读并充分关注投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	24
第五节 重要事项	28
第六节 股份变动及股东情况	32
第七节 债券相关情况	37
第八节 财务报告	38

备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；

二、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

三、其他相关材料。

释义

释义项	指	释义内容
无线传媒、公司、本公司	指	河北广电无线传媒股份有限公司
控股股东、传媒集团	指	河北广电传媒集团有限责任公司
实际控制人	指	河北广播电视台
广电投资	指	河北广电股权投资基金管理有限公司
广电基金	指	河北广电股权投资基金中心（有限合伙）
内蒙古文盛新媒	指	内蒙古文盛新媒体投资中心(有限合伙)，由内蒙古中财金控新媒体投资中心（有限合伙）于 2025 年 7 月 25 日更名而来
旅投投资	指	河北旅投股权投资基金股份有限公司
河北出版	指	河北出版传媒集团有限责任公司
新冀文化	指	河北新冀文化产业引导股权投资基金企业（有限合伙）
赣州中财虔信	指	赣州中财虔信投资中心（有限合伙）
内蒙古中财文津	指	内蒙古中财文津新媒体投资中心（有限合伙）
琦林投资	指	宁波梅山保税港区琦林股权投资合伙企业（有限合伙）
兴瑞投资	指	唐山兴瑞股权投资基金合伙企业（有限合伙）
文化产业投资	指	四川文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）
欣闻投资	指	四川欣闻投资有限责任公司
康养集团	指	河北健康养老集团有限公司
河北联通	指	中国联合网络通信有限公司河北省分公司
河北电信	指	中国电信集团有限公司河北分公司
河北移动	指	中国移动通信集团河北有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	河北广电无线传媒股份有限公司章程
报告期、本报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
上年同期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	无线传媒	股票代码	301551
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	河北广电无线传媒股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	无线传媒		
公司的外文名称（如有）	Hebei Broadcasting Wireless Media Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Wireless Media		
公司的法定代表人	周江松		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	马志民	李猛
联系地址	石家庄市桥西区勒泰广场 B 座 8-9 层	石家庄市桥西区勒泰广场 B 座 8-9 层
电话	0311-87119025	0311-87119025
传真	0311-87119111	0311-87119111
电子信箱	wxcmzqb@heiptv.com	wxcmzqb@heiptv.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	300,954,905.10	305,342,361.21	-1.44%
归属于上市公司股东的净利润（元）	146,713,785.59	125,825,062.67	16.60%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	146,947,729.29	109,293,218.04	34.45%
经营活动产生的现金流量净额（元）	286,655,119.17	108,848,516.25	163.35%
基本每股收益（元/股）	0.3668	0.3495	4.95%
稀释每股收益（元/股）	0.3668	0.3495	4.95%
加权平均净资产收益率	5.83%	6.45%	-0.62%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,648,596,405.23	2,612,282,177.08	1.39%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,487,781,128.88	2,461,070,343.29	1.09%

扣除股份支付影响后的净利润

	本报告期
扣除股份支付影响后的净利润（元）	146,713,785.59

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-233,943.70	
合计	-233,943.70	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）行业发展情况

根据工信部发布的《2025 年上半年通信业经济运行情况》，截至 6 月末，互联网电视（IPTV、OTT）用户数达 4.11 亿户，比上年末净增 344 万户，用户数量持续增长。更多的用户意味着更大的付费潜力，以及更广阔的市场空间等，为市场规模扩大奠定了坚实基础。

IPTV 业务呈现用户规模增长放缓但市场潜力仍大、技术推动体验升级、内容与服务多元化、商业模式创新等特点。公司 IPTV 用户规模与河北省人口及家庭规模增长相适应，市场渗透率渐趋稳定。技术革新为行业发展带来新契机，随着电信运营商“双千兆”网络实现全省 11 个设区市和雄安新区全覆盖，人工智能技术在内容推荐、智能语音交互等领域的广泛应用，推动 IPTV 业务从单纯的视听服务向多元内容与智慧家庭综合服务拓展。

国家广播电视总局联合多部门持续推进电视“套娃”收费和操作复杂问题的“双治理”工作，以“双治理”作为重大牵引性工程，有效带动了广电行业改革、创新、突破，实现社会效益和经济效益双提升。“一个遥控器看电视”取得重要突破，研发推广插入式微型机顶盒、机顶盒内置化电视机，全面拓展提升酒店、养老机构、医院、培训中心等公共场景的电视服务，完善互联网电视管理体系并治理违规行为，同时进一步完善政策法规、标准规范和监测监管系统，优化投诉机制，持续优化内容和服务，广电媒体变革与高质量发展持续推进。

2024 年 12 月，财政部、税务总局、中宣部联合发布《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》（2024 年第 20 号），符合条件的转制文化企业恢复税收优惠政策，至 2027 年 12 月 31 日继续免征企业所得税，税收优惠政策有力地支持着转制文化企业的转型发展。

（二）公司从事的主要业务

公司是文化产业振兴、三网融合、媒体融合政策大背景下诞生的新媒体业务运营商，经河北广播电视台授权，公司独家运营河北 IPTV 集成播控服务经营性业务。公司携手河北联通、河北电信、河北移动大力发展 IPTV 业务，IPTV 用户规模、业务收入、技术研发及行业影响等方面都处于国内领先水平。

1、公司从事的主要业务及经营模式

报告期内，公司主营业务为 IPTV 集成播控服务，围绕“智慧家庭”场景，为用户提供影视、教育、音乐、游戏、生活等多元内容和综合服务。

（1）IPTV 集成播控业务

公司为河北省独家 IPTV 集成播控分平台的建设和运营方，整合源自于中央 IPTV 集成播控总平台、河北省内省市县广播电视台、国内音视频内容提供商的丰富视听资源，将视听内容进行审核、编码、组包等环节后通过电信运营商专网传输，向电视终端家庭用户提供频道直播、影视点播以及音乐、游戏、在线教育等形式的新媒体视听服务。公司 IPTV 业务已经覆盖了河北联通、河北电信、河北移动三家电信运营商，并形成了“中国 IPTV-河北”自有品牌，以及河北联通的“联通电视”、河北电信的“天翼高清”、河北移动的“移动高清”三个运营业务推广品牌。根据提供节目内容、终端用户付费方式的不同，公司 IPTV 业务可细分为基础业务、增值业务及购物频道播控上线服务。

基础业务主要向终端用户提供基础视听节目服务，主要以中央、各省级卫视频道、河北本地地方频道的直播、点播、回看以及电影、电视剧、综艺、音乐等免费内容的点播为主，终端用户在支付 IPTV 基本视听服务费之后，无需再额外支付其他费用即可收看基础业务中的直播、点播内容。该业务由电信运营商负责向用户收取基础收视费，以 IPTV 用户数为基础按照合同约定的每月每户单价与公司进行结算。

增值业务主要向终端用户提供个性化的视听节目，包括电影、综艺、音乐等付费节目内容，终端用户通过购买付费点播内容的方式享受公司提供的增值服务。该业务由电信运营商负责向用户收取增值业务订购费，公司与电信运营商对终端用户购买增值服务产生的收入按比例进行分成。

购物频道传输服务主要为购物频道的运营方提供频道上线播映服务，将购物频道集成至 IPTV 平台，供终端用户选择观看或使用，公司按照上线购物频道的数量向购物频道的运营方收取费用。

（2）其他业务

公司其他业务主要为依托公司平台、业务资质、技术能力及内容资源，开展境外卫星频道代理、商品销售、版权分销等业务。

公司持有卫星地面接收设施安装服务许可证，持续开展境外卫星电视服务业务，即向星级酒店等收视单位提供境外卫星电视频道服务，通过向中视卫星电视节目有限责任公司收取频道分成和向收视单位收取专用设备的安装费、运维费等取得收入。商品销售业务指

通过公司联营商城平台进行商品销售，由联营公司进行利润分成。公司版权分销业务是依托公司整合的内容版权资源，向内容使用方进行销售，内容使用方依据版权销售合同向公司支付的价款。

2、报告期内公司经营业绩情况

报告期内，公司以习近平新时代中国特色社会主义思想为指引，深入学习贯彻落实习近平文化思想的丰富内涵，坚守党媒阵地，深刻认识和把握全媒体时代的挑战与机遇，努力打造具有传播力、引导力、影响力、公信力的新型主流媒体。报告期内，公司实现营业收入 30,095.49 万元，同比减少 1.44%；实现归属于公司股东的净利润 14,671.38 万元，同比增长 16.60%；归属于公司股东的扣非净利润 14,694.77 万元，同比增长 34.45%；经营活动产生的现金流量净额为 28,665.51 万元，同比增长 163.35%。报告期末，公司资产总额达到 264,859.64 万元，同比增长 1.39%，归属于公司股东的净资产为 248,778.11 万元，同比增长 1.09%。

（1）IPTV 集成播控业务

公司 IPTV 业务整体平稳发展。基础业务方面，河北 IPTV 提供近 300 路直播频道和 20 多万小时点播内容，满足用户多元收视需求。与此同时，持续深化电视“套娃”收费和操作复杂治理工作，按照国家广播电视总局要求，逐条对标对表，巩固治理成效，满足用户便捷看电视需求，报告期内基础业务收入 25,925.94 万元。增值业务方面，智能推荐能力升级，结合用户标签体系，实现点播内容精准推荐；上线内容库编排展示系统，个性化调整节目排序，提升运营精准度；推出自有产品河北 IPTV 会员卡，不断开拓增收渠道；报告期内增值业务收入 3,926.83 万元。合作落地购物频道，实现收入 107.64 万元。

（2）其他业务

报告期内，公司版权分销、卫星电视业务、政企业务等正常推进，同时积极探索版权投资、购物商城等创新业务。报告期实现其他业务收入 135.08 万元。

二、核心竞争力分析

（一）政策优势

公司运营的 IPTV 集成播控业务，属于国家三网融合战略下的核心领域，受《文化产业振兴规划》《推进三网融合总体方案的通知》《关于在全国范围全面推进三网融合工作深入开展的通知》《关于推动传统媒体和新兴媒体融合发展的指导意见》《关于推进实施国家文化数字化战略的意见》等政策重点支持。政策的支持有助于公司所处行业经营模式

逐渐规范、盈利模式更加清晰，为行业的可持续发展营造了良好的基础环境，有助于保证公司持续向好发展。2024 年 12 月，财政部、税务总局、中宣部联合发布《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》（2024 年第 20 号），公司作为符合条件的转制文化企业至 2027 年 12 月 31 日继续免征企业所得税，税收优惠政策有力支持公司转型发展。

（二）区域内竞争优势

根据广电总局等行业主管部门出台的政策，公司主营的 IPTV 集成播控业务，在全国范围内实施中央总播控平台及省级播控分平台的管理模式，各省级地区均由各省级广播电视台直接开展或者授权控股子公司开展，在区域内部基于本地 IPTV 分平台开展相关经营性业务，不可跨区域竞争。根据《河北省 2024 年国民经济和社会发展统计公报》全省常住总人口 7,378 万人，巨大的人口基数为公司提供了众多的受众群体。公司 IPTV 集成播控分平台资质由河北广播电视台排他性授予公司，为河北唯一合法的 IPTV 集成播控运营商，在河北省具有独特的竞争地位。

（三）人才优势

公司高度重视人才队伍的建设工作，坚持内部人才建设、培养以及外部人才合作并重的人才发展战略。公司围绕“选、用、育、留”四个方面，形成了一套良好的机制，从招聘配置、培训开发，到绩效管理、薪酬福利都建立了相应的规章制度。经过多年发展，公司形成了高素质的技术团队、成熟稳定的管理团队和专业化的运营团队，具有突出的人才优势。公司管理团队具有丰富的行业经验和前瞻性的视野，能够根据行业现状、发展趋势及市场需求及时、高效地制定符合公司实际的发展战略，保证公司运营管理模式的专业、高效及可持续。公司制定了严格的管理制度，各部门职责清晰明确，保证各个环节正常高质量运行。

（四）技术研发优势

公司秉承创新发展理念，高度重视研发投入与研发团队建设，将技术创新作为构建新质生产力的关键。公司为国家高新技术企业，在中共中央宣传部主办的“2025 文化强国建设高峰论坛”上，荣登光明日报社、经济日报社联合发布的“2025·全国成长性文化企业 30 强”榜单，发展成果获国家级权威认可。公司与头部科技公司和高校合作，共建创新实验室，与河北工业大学、华为、科大讯飞、亚信科技、百度等共同推进技术创新。其中，“河北广电 AIGC 联合实验室”，不断探索新的算法、模型和应用，在人才培养、学习实践、

项目合作、精品创作等方面开展深度合作；“大视频应用联合创新实验室”持续推进大屏视频领域新技术与新产品的研发；“智能超媒联合创新实验室”在“人工智能+新媒体”融合创新、用户洞察及运营、数据价值挖掘等方面进行应用开发、产品设计和项目孵化；与百度共建的 AI 联合创新中心，推动人工智能、大模型等前沿技术在视听领域的创新应用，共同构建河北广电智慧媒体发展新格局。

（五）平台优势

公司的 IPTV 集成播控平台目前涵盖河北省内近 1,500 万用户家庭，用户基础广泛。公司将 IPTV 平台定位于区域内的家庭智能生活大屏入口，通过整合多屏资源和技术能力，打造面向教育、医疗、社区等领域的智能超媒平台。在技术架构层面，公司通过云平台、管道支撑和用户端设备进行整体布局，平台具有较强的可扩展性。公司目前正在对教育、医疗、健康、社区服务等垂直行业的智慧化发展需求开展深入挖掘，逐步实现“一云多屏”融合发展战略布局。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	300,954,905.10	305,342,361.21	-1.44%	
营业成本	129,171,554.40	150,203,868.98	-14.00%	
销售费用	27,523,146.72	12,060,031.28	128.22%	主要系公司组织架构调整以及与运营商的营销策略改变导致
管理费用	13,675,003.29	4,303,925.75	217.73%	主要系 2024 年冲减部分超额利润奖金所致
财务费用	-21,814,403.45	-14,581,695.74	49.60%	主要系定期存款利息增加所致
所得税费用		18,693,269.52	-100.00%	主要系去年同期预缴上半年企业所得税所致
研发投入	10,061,691.52	9,778,824.17	2.89%	
经营活动产生的现金流量净额	286,655,119.17	108,848,516.25	163.35%	主要系本期收回前期的货款
投资活动产生的现金流量净额	91,732,060.50	-1,052,884,761.52	-108.71%	主要是本期定期存款净投资较上期减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-120,824,433.02	-1,832,149.00	6,494.68%	主要是本期分红所致
现金及现金等价物净	257,562,746.65	-945,868,394.27	-127.23%	主要是本期定期存款

增加额				净投入比上期减少所致
-----	--	--	--	------------

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
基础业务	259,259,364.91	108,496,961.37	58.15%	-1.16%	-6.30%	2.30%
增值业务	39,268,294.26	21,397,798.02	45.51%	8.92%	-19.03%	18.81%

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-2,856.10	0.00%	主要为对参股公司权益法核算确认的投资收益	否
资产减值	5,311,188.79	3.62%	主要为冲回合同资产、应收账款以及其他应收款坏账损失	否
营业外收入	0.24	0.00%		否
营业外支出	233,943.94	0.16%	主要为版权纠纷赔偿支出	否
其他收益	522,500.00	0.36%	主要为政府补助	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,150,821,154.99	43.45%	1,192,822,879.56	45.66%	-2.21%	
应收账款	14,138,375.86	0.53%	99,224,891.92	3.80%	-3.27%	主要系本期收回前期货款
合同资产	95,783,547.17	3.62%	110,807,798.32	4.24%	-0.62%	
存货	631,765.09	0.02%	641,476.52	0.02%	0.00%	
长期股权投资	751,720.20	0.03%	754,576.30	0.03%	0.00%	
固定资产	71,781,220.90	2.71%	82,230,555.51	3.15%	-0.44%	
使用权资产	1,494,596.75	0.06%	1,416,193.89	0.05%	0.01%	

合同负债	3,518,463.05	0.13%	2,304,516.67	0.09%	0.04%	主要系本期预收业务收入增加所致
租赁负债	382,542.28	0.01%	141,759.64	0.01%	0.00%	
预付账款	22,439,466.66	0.85%	8,962,119.98	0.34%	0.51%	主要系本期预付营销费所致
其他应收款	671,433.19	0.03%	73,252.90	0.00%	0.03%	主要系押金保证金增加所致
其他流动资产	4,825,471.67	0.18%	37,249,409.87	1.43%	-1.25%	主要系本期退回上年度预缴所得税所致
应付职工薪酬	12,029,109.56	0.45%	20,142,906.62	0.77%	-0.32%	
应交税费	3,449,173.98	0.13%	223,365.46	0.01%	0.12%	主要系本期增值税增加所致
递延收益	833,333.33	0.03%	1,333,333.33	0.05%	-0.02%	主要系本期摊销政府补助所致

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	0.00				1,200,000.00			1,200,000.00
金融资产小计	0.00				1,200,000.00			1,200,000.00
上述合计	0.00				1,200,000.00			1,200,000.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末公司无资产权利受限情况

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
258,273,239.50	1,191,122,616.70	-78.32%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	0.00	0.00	0.00	1,200,000.00	0.00	0.00	0.00	1,200,000.00	自有资金
合计	0.00	0.00	0.00	1,200,000.00	0.00	0.00	0.00	1,200,000.00	--

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3) = (2) / (1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2024 年	首次公开发行	2024 年 09 月 26 日	37,609.4	35,009.18	20,386.55	21,703.7	61.99%	0	0	0.00%	13,400.37	截至 2025 年 6 月 30 日，公司使用暂时闲置的募集资金进行现金管理余额为 5000 万元，除此之外，其余尚未使用的募集资金均存放于募集资金专户，后续募集资金将继续投入到募投项目中。	0
合计	--	--	37,609.4	35,009.18	20,386.55	21,703.7	61.99%	0	0	0.00%	13,400.37	--	0
募集资金总体使用情况说明													
经中国证券监督管理委员会《关于同意河北广电无线传媒股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕2922 号）同意注册，并经深圳证券交易所同意，公司发行人民币普通股（A 股）40,010,000 股，每股面值 1 元，发行价为每股人民币 9.40 元，应募集资金总额为人民币 376,094,000.00 元，扣除未支付的承销及保荐费 9,849,056.60 元后的募集资金为人民币 366,244,943.40 元，已由主承销商中信建投证券股份有限公司于 2024 年 9 月 23 日汇入公司在河北银行股份有限公司建华支行开设的账号为 01531300003174 的人民币账户内，另扣减承销及保荐费、审计验资费用、律师费用、信息披露费用、发行手续费及其他发行费用 16,153,115.61 元后，公司本次募集资金净额为人民币 350,091,827.79 元。上述募集资金净额已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具致同验字（2024）第 110C000327 号《验资报告》。 公司于 2025 年 2 月 18 日分别召开第二届董事会第十六次会议和第二届监事会第九次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金。公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为 199,009,486.43 元，已于 2025 年 2 月 26 日置换完毕。因此，2025 年半年度本期已使用募集资金总额、已累计使用募集资金总额包括上述置换资金。 截至 2025 年 6 月 30 日，募集资金专户存款余额为人民币 134,003,738.24 元，包括已计入募集资金专户利息收入 949,441.24 元（其中 2025 年半年度利息收入 718,039.4 元），已扣除手续费 560.36 元（其中 2025 年半年度手续费 112.00 元）。													

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目 名称	证券上市 日期	承诺投 资项目 和超募 资金投 向	项目性 质	是否已变 更项目 (含部分 变更)	募集资金 净额	募集资金 承诺投资 总额	调整后投 资总额(1)	本报告期 投入金额	截至期末 累计投入 金额(2)	截至期 末投资 进度(3) = (2)/(1)	项目达到 预定可使 用状态日 期	本报 告期 实现 的效 益	截止报 告期末 累计实 现的效 益	是否 达到 预计 效益	项目可 行性是 否发生 重大变 化
承诺投资项目															
河 北 IPTV 集 成播控 平台系 统化改 造升级 项目	2024 年 09 月 26 日	河 北 IPTV 集 成播控 平台系 统化改 造升级 项目	生产建 设	否	7,600	7,600	7,600	5,616.75	6,933.9	91.24%	2025 年 09 月 25 日			不适 用	否
内 容 版 权 采 购 项 目	2024 年 09 月 26 日	内 容 版 权 采 购 项 目	生产建 设	否	20,000	20,000	20,000	11,451.73	11,451.73	57.26%	2027 年 09 月 25 日			不适 用	否
智 能 超 媒 业 务 云 平 台 项 目	2024 年 09 月 26 日	智 能 超 媒 业 务 云 平 台 项 目	生产建 设	否	7,409.18	7,409.18	7,409.18	3,318.07	3,318.07	44.78%	2028 年 09 月 25 日			不适 用	否
承诺投资项目小计				--	35,009.18	35,009.18	35,009.18	20,386.55	21,703.7	--	--			--	--
超募资金投向															
无	2024 年 09 月 26 日	无	生产建 设	否	0	0	0	0	0	0.00%	2024 年 09 月 26 日	0	0	不适 用	否
超募资金投向小计				--	0					--	--			--	--
合计				--	35,009.18	35,009.18	35,009.18	20,386.55	21,703.7	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计 划进度、预计收益的 情况和原因（含“是否 达到预计效益”选择 “不适用”的原因）		1.公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目 19,900.95 万元，上述资金已于 2025 年 2 月 26 日置换完毕，因此上述募投项目本报告期投入资金、截至期末累 计投入金额包含上述金额。 2.河北 IPTV 集成播控平台系统化改造升级项目与智能超媒业务云平台项目旨在进一步提高公司 IPTV 平台的整体运营支撑、节目内容存储等能力，为公司未 来业务拓展提供更强有力的技术支持，不直接产生经济效益，故无法单独核算该项目预期效益。内容版权采购项目旨在丰富公司媒资内容，通过优质内容供 应提高用户黏性，改善用户观看体验，提升用户订购意愿，有助于公司主营业务用户规模和盈利能力的提高，难以单独测算项目收益。													

项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
存在擅自改变募集资金用途、违规占用募集资金的情形	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2025 年 2 月 18 日分别召开第二届董事会第十六次会议和第二届监事会第九次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司以募集资金人民币 20,770.98 万元置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金。致同会计师事务所(特殊普通合伙)发表了鉴证意见，保荐机构中信建投证券股份有限公司发表了核查意见。上述资金已于 2025 年 2 月 26 日置换完毕。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2025 年 6 月 30 日，公司使用暂时闲置的募集资金进行现金管理余额为 5000 万元，除此之外，其余尚未使用的募集资金均存放于募集资金专户，后续募集资金将继续投入到募投项目中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

☒适用 ☐不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	5,000	5,000	0	0
合计		5,000	5,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

☐适用 ☒不适用

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☐适用 ☒不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）行业政策风险

新媒体行业近年受到国家政策的大力支持，《推进三网融合总体方案》《关于在全国范围全面推进三网融合工作深入开展的通知》《超高清视频产业发展行动计划（2019-2022 年）》等国家先后出台的产业政策和规划提出了对 IPTV 等新媒体业务的具体支持计划。当前，公司主营的 IPTV 集成播控业务获得行业政策的大力支持，若未来行业政策发生不利调整，将对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将持续加强政策研究与动态跟踪，与主管部门保持密切沟通，时刻关注法律法规和政策导向；借助公司在技术研发与内容运营方面的优势，积极探索业务转型，开拓多元业务，降低对单一业务的依赖，增强公司抗风险能力。

（二）IPTV 基础业务用户规模扩张受限的风险

报告期内，公司主要收入来源于 IPTV 集成播控业务，且营业收入主要集中在河北省内。根据广电总局的相关政策，省级 IPTV 集成播控平台仅能在省内提供 IPTV 服务，不得跨区域经营。在上述政策规定下，公司 IPTV 基础业务仅面向河北省内终端客户，终端客户数量的增长受到河北省内人口及家庭规模增长的影响；增值业务可面向省外进行拓展，但尚未形成具有规模的营业收入。若公司不能在当前业务基础上有效拓展业务边界或增加每用户平均收入，可能面临经营业绩增长放缓甚至下滑的风险。

应对措施：公司将依托所拥有的千万级用户基础，实现内容版权资源在公司 IPTV 平台的高效、充分利用，从而提升用户粘性并进一步增加用户规模、提升用户 ARPU 值，实现公司市场地位和市场份额的进一步提升。公司将力争突破单一 IPTV 业务边界，打造全媒体全业务的开放性平台，与产业链上下游优质的合作伙伴携手深耕各个垂直市场，为公司未来发展带来新的成长空间。

（三）业务收入较为集中的风险

报告期内，公司的 IPTV 集成播控业务收入为 29,960.41 万元，占公司当期业务收入比例为 99.55%。当前公司 IPTV 集成播控业务主要客户为三家电信运营商及其下属企业。报告期内，公司对三家电信运营商及其下属企业销售收入占当期收入的比例为 99.01%，客户分布较为集中。若公司主要客户因业务调整或其他原因减少对公司的采购或调整合作条款，使得公司取得的收入减少或投入增加，将对公司的业务经营和业绩产生不利影响。

应对措施：公司将积极协调河北电信、河北联通、河北移动三家运营商，进一步做大 IPTV 家庭用户规模；积极拓展政企用户市场，培育新的用户增长点和收入增长点。持续优化内容、产品和运营，不断促进增值业务转化，增加增值业务收入。围绕核心竞争力，积极开发行业应用，拓展未来发展空间。发挥平台优势，优选发展空间和合作空间较大的行业，尤其是开发政企市场，既可增加用户规模，又可增加盈利点。实施“新媒体+”战略，进行多元化的业务布局，通过资本的跨界融合，不断赋能各行各业，打造围绕视听新媒体的产业生态。

（四）经营牌照授权变化的风险

根据广电总局颁发的《互联网视听节目服务管理规定》《专网及定向传播视听节目服务管理规定》《关于 IPTV 集成播控平台建设有关问题的通知》等政策法规的要求，我国 IPTV 行业实行两级集成播控平台的架构：中央设立 IPTV 集成播控总平台，由中央广播电视总台负责；各省设立 IPTV 集成播控分平台，由省级广播电视台负责，但允许和鼓励通过授权方式进行公司化运营。公司实际控制人河北广播电视台已取得上述业务许可并授权公司独家运营河北省 IPTV 集成播控业务，授权有效期至河北广播电视台《信息网络传播视听节目许可证》及相关批准文件到期未能延展或被终止之日止长期有效。IPTV 业务是公司主要收入来源，如果河北广播电视台上述业务许可到期后未能续期或收回对公司的授权，将对公司业务的开展产生不利影响。

应对措施：公司将加强与各资质证照主管部门的沟通，强化证照管理维护，及时办理各项到期资质的审查、续期、变更事宜，确保各项资质的有效性。同时，公司将依法合规经营，积极配合各主管部门的监管。

（五）版权纠纷风险

公司主营的 IPTV 集成播控业务涉及视听节目版权的使用，公司积极与第三方签订采购合同以避免产生纠纷。公司建立了完善的内控措施并严格执行以防侵犯他人版权事项发生，但由于视听节目源种类和数量繁多且部分节目版权链较为复杂、关于“回看”功能相关的法规及司法解释仍在不断完善，仍存在因侵犯第三方版权被诉讼或仲裁的风险。若产生版权纠纷，将对公司业务经营和企业形象产生不良影响。

应对措施：公司将健全版权采购管理制度，规范节目内容上线流程，严格审核版权证明资质文件，与版权内容供应商约定相关权利义务和违约责任，明确责任，降低版权纠纷风险。

（六）税收优惠政策变化风险

公司为经营性文化事业单位转制企业，根据财政部、税务总局和中央宣传部 2024 年 12 月 6 日联合发布的《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》（财政部 税务总局 中央宣传部公告 2024 年第 20 号），公司可继续享受免征企业所得税的优惠政策，期限为 2024 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。若未来国家关于文化体制改革企业税收优惠政策发生变化，公司所享受的税收优惠政策到期不能续期，则未来所得税费用的上升将对公司的经营业绩产生一定不利影响。

应对措施：公司密切关注国家相关财务、税收政策的变化，用足用好各项优惠政策的同时，培育新的收入增长点，降低各项成本，以减少或消除税收政策变化对公司经营业绩产生的不利影响。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☐适用 ☒不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

公司于 2025 年 8 月 8 日召开第二届董事会第十九次会议，审议通过了《关于制定〈河北广电无线传媒股份有限公司市值管理制度〉的议案》，为加强公司市值管理，切实推动公司投资价值提升，增强投资者回报，维护投资者利益，根据《公司法》《证券法》、证监会发布的《上市公司信息披露管理办法》《上市公司监管指引第 10 号——市值管理》等法律法规、部门规章及规范性文件的要求和《公司章程》等有关规定，结合公司实际情况，制定《河北广电无线传媒股份有限公司市值管理制度》。

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

公司依托河北 IPTV 平台的内容传播优势与公共服务属性，积极构建“主流价值引领、民生需求导向、社会效益优先”的社会责任体系，通过精准策划重大主题宣传活动、创新性地开展各类公益服务项目，切实履行国有文化企业的社会责任。

（一）丰富收视内容，助力乡村振兴

报告期内，公司采购了中央广播电视总台旗下 3、5、6、8 专业类频道的直播权益，并向河北 IPTV 用户免费提供。此举措极大地丰富了用户的收视选择，为用户带来权威、专业的信息服务，有效提升了农村地区用户的信息获取能力，为巩固脱贫攻坚成果、推动乡村振兴战略实施奠定了坚实的信息基础。

（二）发挥平台优势，强化主题宣传

公司充分发挥平台首页首屏的核心优势，在上半年精心策划并组织开展了多次重大主题宣传活动，覆盖新春佳节、亚冬会、全国两会等重要时间节点。春节期间，公司推出新春主题专区，集中宣推习近平主席新年贺词、总台精品节目及河北广播电视台系列晚会，营造了浓厚的节日氛围；亚冬会期间，设立专题频道，对开幕式、闭幕式等关键赛事进行直播，并配套开展“共赴冬日的冰雪之约”影视限免活动，有力地助力了体育文化传播；全国两会期间，构建全方位宣传矩阵，实时报道全国政协、人大重要会议及资讯，充分彰显了主流媒体的责任担当。

（三）开展限免活动，提升用户获得感

在春节、清明、五一、端午等节日期间，公司特别选取《小巷人家》《山花烂漫时》《边水往事》《第二十条》等优质影视及少儿内容策划限免专题。同时，每周选取优质电影、电视剧、少儿等多类型内容，以“限时免费”专题、专栏形式进行推荐，通过一系列文化惠民举措，不断提升用户的获得感。

（四）加强金融宣传，防范金融风险

公司积极开展防范非法金融活动宣传活动，与监管机构密切协同合作，致力于筑牢金融安全防线，切实提升公众的风险防范意识。

（五）聚焦老年群体，定制专属产品

公司秉承“智慧助老”护银龄，共享“数字”新生活的初心和宗旨，为方便老年人看电视，定制了 IPTV 老年用户专属产品，并贴心设置“孝心模式”，老年用户可一键进入该模式。该模式设置了开机直接进入直播及收看直播回看的便捷入口，汇聚免费的重温经典、精彩影视、健康养生、梨园经典、活力健身等栏目，一站式满足老年用户健康、养老、资讯、娱乐等多样化的精神文化需求。

未来，公司将持续切实履行国有文化企业社会责任，通过技术赋能、内容创新与生态共建等方式，不断探索和实践更多惠及民生的公益项目，努力将 IPTV 平台打造成为传递主流价值、服务民生福祉的“文化惠民新引擎”，为构建社会主义文化强国贡献国企力量。

第五节 重要事项

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

☐适用 ☒不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼	107	否	审理中	无重大影响	不适用		不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用
公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行 的进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履 行的各项 条件是否 发生重大 变化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险
-------------------	--------------	-----------	-------------	---------------------	---------------------	--------------	---	-----------------------------

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	364,519,721	91.13%				-2,392,062	-2,392,062	362,127,659	90.53%
1、国家持股		0.00%							
2、国有法人持股	221,986,908	55.50%				-8,388	-8,388	221,978,520	55.49%
3、其他内资持股	142,525,641	35.63%				-2,376,502	-2,376,502	140,149,139	35.04%
其中：境内法人持股	142,519,256	35.63%				-2,370,117	-2,370,117	140,149,139	35.04%
境内自然人持股	6,385	0.00%				-6,385	-6,385		0.00%
4、外资持股	7,172	0.00%				-7,172	-7,172		
其中：境外法人持股	7,172	0.00%				-7,172	-7,172		
境外自然人持股		0.00%							
二、无限售条件股份	35,490,279	8.87%				2,392,062	2,392,062	37,882,341	9.47%
1、人民币普通股	35,490,279	8.87%				2,392,062	2,392,062	37,882,341	9.47%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	400,010,000	100.00%				0		400,010,000	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司首次公开发行网下配售限售股 2,392,062 股于 2025 年 3 月 26 日上市流通。具体详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《首次公开发行网下配售限售股上市流通提示性公告》（公告编号：2025-005）。

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
传媒集团（SS）	180,593,280			180,593,280	首发上市前原始股	2027 年 9 月 26 日
广电基金	64,863,000			64,863,000	首发上市前原始股	2027 年 9 月 26 日
内蒙古文盛新媒	22,709,880			22,709,880	首发上市前原始股	2025 年 9 月 26 日
旅投投资（SS）	18,379,440			18,379,440	首发上市前原始股	2025 年 9 月 26 日
河北出版（SS）	16,269,840			16,269,840	首发上市前原始股	2025 年 9 月 26 日
新冀文化	13,350,960			13,350,960	首发上市前原始股	2025 年 9 月 26 日
赣州中财虔信	11,814,840			11,814,840	首发上市前原始股	2025 年 9 月 26 日
内蒙古中财文津	7,732,080			7,732,080	首发上市前原始股	2025 年 9 月 26 日
琦林投资	6,507,720			6,507,720	首发上市前原始股	2025 年 9 月 26 日
兴瑞投资	6,162,120			6,162,120	首发上市前原始股	2025 年 9 月 26 日
文化产业投资	4,880,880			4,880,880	首发上市前原始股	2025 年 9 月 26 日
欣闻投资（SS）	3,481,920			3,481,920	首发上市前原始股	2025 年 9 月 26 日
康养集团（SS）	3,254,040			3,254,040	首发上市前原始股	2025 年 9 月 26 日
中国保险投资基金（有限合伙）	2,127,659			2,127,659	首次公开发行战略配售股份	2025 年 9 月 26 日
网下发行限售股份	2,392,062	2,392,062		0	网下发行股份-限售部分	2025 年 3 月 26 日
合计	364,519,721	2,392,062	0	362,127,659	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		20,003		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0		持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）											
股东名称		股东性质	持股比	报告期末持	报告期	持有有限售	持有无限	质押、标记或冻结情况			

		例	股数量	内增减 变动情 况	条件的股份 数量	售条件的 股份数量	股份状态	数量
传媒集团	国有法人	45.15%	180,593,280	0	180,593,280	0	不适用	0
广电基金	其他	16.22%	64,863,000	0	64,863,000	0	不适用	0
内蒙古文盛 新媒	其他	5.68%	22,709,880	0	22,709,880	0	不适用	0
旅投投资	国有法人	4.59%	18,379,440	0	18,379,440	0	不适用	0
河北出版	国有法人	4.07%	16,269,840	0	16,269,840	0	不适用	0
新冀文化	其他	3.34%	13,350,960	0	13,350,960	0	不适用	0
赣州中财虔 信	其他	2.95%	11,814,840	0	11,814,840	0	不适用	0
内蒙古中财 文津	其他	1.93%	7,732,080	0	7,732,080	0	不适用	0
琦林投资	其他	1.63%	6,507,720	0	6,507,720	0	不适用	0
兴瑞投资	其他	1.54%	6,162,120	0	6,162,120	0	不适用	0
战略投资者或一般法人因 配售新股成为前 10 名股 东的情况（如有）（参见 注 3）	无							
上述股东关联关系或一致 行动的说明	1.传媒集团直接持有公司 45.15%股份，广电基金持有公司 16.22%股份，传媒集团直接持有广电基金 97.87%的份额；河北广播电视台持有传媒集团 100%股权，为公司的实际控制人。 2.内蒙古文盛新媒持有公司 5.68%股份，赣州中财虔信持有公司 2.95%股份，内蒙古中财文津持有公司 1.93%股份，该等三名股东均由中财金控投资有限公司担任执行事务合伙人，三名股东合计持有公司 10.56%股份。 3.旅投投资持有公司 4.59%股份，康养集团持有公司 0.81%股份，该等两名股东为河北旅游投资集团股份有限公司同一控制下的公司，合计持有公司 5.40%股份。 4.除上述情况外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或者一致行动安排。							
上述股东涉及委托/受托 表决权、放弃表决权情况 的说明	无							
前 10 名股东中存在回购 专户的特别说明（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
刘茂昌	639,200					人民币普通股	639,200	
姚督生	600,000					人民币普通股	600,000	
陈炬	575,361					人民币普通股	575,361	
中国银行股份有限公司－ 广发中证养老产业指数型 发起式证券投资基金	387,400					人民币普通股	387,400	
招商银行股份有限公司－ 南方中证 1000 交易型开 放式指数证券投资基金	371,842					人民币普通股	371,842	
黄节树	322,400					人民币普通股	322,400	
倪辉	243,592					人民币普通股	243,592	
姚楚城	243,500					人民币普通股	243,500	
香港中央结算有限公司	243,412					人民币普通股	243,412	
杨新宇	237,174					人民币普通股	237,174	
前 10 名无限售流通股股 东之间，以及前 10 名无 限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							

致行动的说明	
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	1. 公司股东陈炬除通过普通证券账户持有 2,200 股外，通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 573,161 股，实际合计持有 575,361 股。 2. 公司股东姚楚城通过五矿证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 243,500 股。 3. 公司股东杨新宇通过国投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 237,174 股。

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

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

☐是 ☒否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、资产负债表

编制单位：河北广电无线传媒股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,150,821,154.99	1,192,822,879.56
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,200,000.00	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	14,138,375.86	99,224,891.92
应收款项融资		
预付款项	22,439,466.66	8,962,119.98
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	671,433.19	73,252.90
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	631,765.09	641,476.52
其中：数据资源		
合同资产	95,783,547.17	110,807,798.32
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,825,471.67	37,249,409.87
流动资产合计	1,290,511,214.63	1,449,781,829.07
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	751,720.20	754,576.30
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	71,781,220.90	82,230,555.51
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,494,596.75	1,416,193.89
无形资产	49,631,865.41	47,173,616.21
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	5,311,778.90	7,038,137.34
递延所得税资产		
其他非流动资产	1,229,114,008.44	1,023,887,268.76
非流动资产合计	1,358,085,190.60	1,162,500,348.01
资产总计	2,648,596,405.23	2,612,282,177.08
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	139,156,187.06	125,613,025.43
预收款项		0.00
合同负债	3,518,463.05	2,304,516.67
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	12,029,109.56	20,142,906.62
应交税费	3,449,173.98	223,365.46
其他应付款	400,742.27	327,500.79
其中：应付利息		
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,045,724.82	1,123,745.28
其他流动负债		1,680.57
流动负债合计	159,599,400.74	149,736,740.82
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	382,542.28	141,759.64
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	833,333.33	1,333,333.33
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,215,875.61	1,475,092.97
负债合计	160,815,276.35	151,211,833.79
所有者权益：		
股本	400,010,000.00	400,010,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	977,764,053.75	977,764,053.75
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	204,314,579.14	204,314,579.14
一般风险准备		
未分配利润	905,692,495.99	878,981,710.40
归属于母公司所有者权益合计	2,487,781,128.88	2,461,070,343.29
少数股东权益		
所有者权益合计	2,487,781,128.88	2,461,070,343.29
负债和所有者权益总计	2,648,596,405.23	2,612,282,177.08

法定代表人：周江松 主管会计工作负责人：马志民 会计机构负责人：马志民

2、利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	300,954,905.10	305,342,361.21
其中：营业收入	300,954,905.10	305,342,361.21
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	159,838,008.50	162,681,639.50
其中：营业成本	129,171,554.40	150,203,868.98
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,221,016.02	916,685.06
销售费用	27,523,146.72	12,060,031.28
管理费用	13,675,003.29	4,303,925.75
研发费用	10,061,691.52	9,778,824.17
财务费用	-21,814,403.45	-14,581,695.74
其中：利息费用	24,451.10	76,991.66
利息收入	21,840,712.05	14,662,531.40
加：其他收益	522,500.00	605,560.12
投资收益（损失以“—”号填列）	-2,856.10	314,364.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,856.10	314,364.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		38,803.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	4,520,438.72	131,330.78
资产减值损失（损失以“—”号填列）	790,750.07	860,922.25
资产处置收益（损失以“—”号填列）		-15,659.78
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	146,947,729.29	144,596,042.82
加：营业外收入	0.24	
减：营业外支出	233,943.94	77,710.63
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	146,713,785.59	144,518,332.19
减：所得税费用		18,693,269.52
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	146,713,785.59	125,825,062.67
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”	146,713,785.59	125,825,062.67

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)	146,713,785.59	125,825,062.67
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列)		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	146,713,785.59	125,825,062.67
归属于母公司所有者的综合收益总额	146,713,785.59	125,825,062.67
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.3668	0.3495
(二) 稀释每股收益	0.3668	0.3495

法定代表人：周江松 主管会计工作负责人：马志民 会计机构负责人：马志民

3、现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	424,908,341.89	367,592,602.72
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		

收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	28,825,524.91	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	17,322,643.87	7,096,172.92
经营活动现金流入小计	471,056,510.67	374,688,775.64
购买商品、接受劳务支付的现金	94,038,794.53	147,713,411.40
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	41,161,325.69	38,892,714.35
支付的各项税费	6,560,465.81	16,569,790.42
支付其他与经营活动有关的现金	42,640,805.47	62,664,343.22
经营活动现金流出小计	184,401,391.50	265,840,259.39
经营活动产生的现金流量净额	286,655,119.17	108,848,516.25
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	350,000,000.00	138,190,000.00
取得投资收益收到的现金		41,131.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,300.00	6,724.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	350,005,300.00	138,237,855.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,073,239.50	39,932,616.70
投资支付的现金	251,200,000.00	1,151,190,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	258,273,239.50	1,191,122,616.70
投资活动产生的现金流量净额	91,732,060.50	-1,052,884,761.52
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	120,003,000.00	0.00
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	821,433.02	1,832,149.00
筹资活动现金流出小计	120,824,433.02	1,832,149.00

筹资活动产生的现金流量净额	-120,824,433.02	-1,832,149.00
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	257,562,746.65	-945,868,394.27
加：期初现金及现金等价物余额	400,534,838.46	1,432,846,923.03
六、期末现金及现金等价物余额	658,097,585.11	486,978,528.76

4、所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有者 权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	400,010,000.00				977,764,053.75				204,314,579.14		878,981,710.40		2,461,070,343.29		2,461,070,343.29
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	400,010,000.00				977,764,053.75				204,314,579.14		878,981,710.40		2,461,070,343.29		2,461,070,343.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											26,710,785.59		26,710,785.59		26,710,785.59
（一）综合收益总额											146,713,785.59		146,713,785.59		146,713,785.59

（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-120,003,000.00		-120,003,000.00		-120,003,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-120,003,000.00		-120,003,000.00		-120,003,000.00
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															
四、本期 期末余额	400,010,000.00				977,764,053.75				204,314,579.14		905,692,495.99		2,487,781,128.88		2,487,781,128.88

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
优先 股		永续 债	其他												
一、上年 年末余额	360,000,000.00				667,682,225.96				165,092,201.13		694,322,473.08		1,887,096,900.17		1,887,096,900.17
加：会计 政策变更															
前期差错 更正															
其他															
二、本年 期初余额	360,000,000.00				667,682,225.96				165,092,201.13		694,322,473.08		1,887,096,900.17		1,887,096,900.17
三、本期 增减变动 金额（减 少以“一” 号填列）											125,825,062.67		125,825,062.67		125,825,062.67
（一）综 合收益总 额											125,825,062.67		125,825,062.67		125,825,062.67

（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或															

股本)															
2. 盈余 公积转增 资本（或 股本）															
3. 盈余 公积弥补 亏损															
4. 设定 受益计划 变动额结 转留存收 益															
5. 其他 综合收益 结转留存 收益															
6. 其他															
（五）专 项储备															
1. 本期 提取															
2. 本期 使用															
（六）其 他															
四、本期 期末余额	360,000,000.00				667,682,225.96				165,092,201.13		820,147,535.75		2,012,921,962.84		2,012,921,962.84

三、公司基本情况

河北广电无线传媒股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为河北广电无线传媒有限公司。河北广电无线传媒有限公司成立于 2009 年 4 月 24 日。河北省工商行政管理局于 2009 年 4 月 24 日颁发了注册号为 130000000022425 的《中华人民共和国企业法人营业执照》。河北广电无线传媒有限公司初始注册资金为人民币 2,000.00 万元，实收资本为人民币 2,000.00 万元。历经数次增资和股权变动后，截至 2020 年 5 月 27 日，河北广电无线传媒有限公司股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
河北广电传媒集团有限责任公司	27,750,000.00	50.1648
河北广电股权投资基金中心（有限合伙）	9,966,800.00	18.0175
河北旅投股权投资基金股份有限公司	2,824,200.00	5.1054
内蒙古文盛新媒体投资中心（有限合伙）	3,489,600.00	6.3083
河北出版传媒集团有限责任公司	2,500,000.00	4.5194
河北新冀文化产业引导股权投资基金企业（有限合伙）	2,051,500.00	3.7086
赣州中财虔信投资中心（有限合伙）	1,815,500.00	3.2819
内蒙古中财文津新媒体投资中心（有限合伙）	1,188,100.00	2.1478
宁波梅山保税港区琦林股权投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	1.8077
唐山兴瑞股权投资基金合伙企业（有限合伙）	946,900.00	1.7117
四川文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	750,000.00	1.3558
四川欣闻投资有限责任公司	535,000.00	0.9672
河北健康养老集团有限公司	500,000.00	0.9039
合 计	55,317,600.00	100.00

2020 年 8 月 13 日，河北广电无线传媒有限公司股东会决议同意将公司类型由有限责任公司变更为股份有限公司；同意以 2020 年 5 月 31 日为变更基准日，将变更基准日经审计的净资产 1,027,682,225.96 元折合为股份有限公司股本总额 36,000.00 万元人民币，股份总数 36,000.00 万股，股票每股面值 1 元，经审计的净资产超过股本总额的部分计入资本公积。上述出资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2020 年 8 月 28 日出具的致同验字（2020）第 110ZC00310 号验资报告予以验证。本公司于 2020 年 8 月 31 日取得由河北省工商行政管理局换发的 91130000688231463N 号《中华人民共和国企业法人营业执照》。本公司依法整体变更设立股份有限公司后，股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
河北广电传媒集团有限责任公司	180,593,280.00	50.1648
河北广电股权投资基金中心（有限合伙）	64,863,000.00	18.0175

内蒙古文盛新媒体投资中心（有限合伙）	22,709,880.00	6.3083
河北旅投股权投资基金股份有限公司	18,379,440.00	5.1054
河北出版传媒集团有限责任公司	16,269,840.00	4.5194
河北新冀文化产业引导股权投资基金企业（有限合伙）	13,350,960.00	3.7086
赣州中财虔信投资中心（有限合伙）	11,814,840.00	3.2819
内蒙古中财文津新媒体投资中心（有限合伙）	7,732,080.00	2.1478
宁波梅山保税港区琦林股权投资合伙企业（有限合伙）	6,507,720.00	1.8077
唐山兴瑞股权投资基金合伙企业（有限合伙）	6,162,120.00	1.7117
四川文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,880,880.00	1.3558
四川欣闻投资有限责任公司	3,481,920.00	0.9672
河北健康养老集团有限公司	3,254,040.00	0.9039
合 计	360,000,000.00	100.00

根据本公司 2021 年第一次临时股东大会决议、第一届董事会第四次会议决议，本公司申请增加注册资本人民币 40,010,000.00 元，经中国证券监督管理委员会同意本公司首次公开发行股票注册申请（证监许可〔2023〕2922 号），本公司向社会公众发行人民币普通股（A 股）40,010,000 股。于 2024 年 9 月 26 日，本公司发行的人民币普通股（A 股）在深圳证券交易所挂牌上市交易，本公司的总股本为人民币 400,010,000.00 元，每股面值 1 元。

本公司注册地址：石家庄市新石北路 368 号

本公司法定代表人：周江松

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设立战略投资部、审计部、市场发展中心、会员营销中心、技术产品中心、版权运营中心、政企业务中心、平台运维部、内容运维部、董事会办公室、行政法务部、人力资源部（党群工作部）、财务管理部。

本公司主营业务为 IPTV 集成播控业务，根据提供节目内容以及终端用户付费方式的不同，IPTV 集成播控服务可细分为基础业务、增值业务、购物频道传输服务。基础业务主要提供基础视听节目，包括央视、各省级卫视频道及本地地面频道的直播、点播、回看等；增值业务主要提供个性化视听节目，包括优质电影、综艺、音乐、游戏、动漫、特色频道等；购物频道传输服务主要为向购物频道运营方提供购物频道传输服务，将购物频道集成至 IPTV 平台，供终端用户观看。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第二十次会议于 2025 年 8 月 26 日批准。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见第八节财务报告“五、重要会计政策及会计估计 24、29、37。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的财务状况以及 2025 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提坏账准备金额大于 1,500.00 万元
本期重要的应收款项核销	单项应收款项核销金额大于 1,500.00 万元
合同资产账面价值发生的重大变动	单项合同资产账面价值变动的金额大于资产总额的 3%
账龄超过 1 年的重要预付款项	单项账龄超过 1 年的预付款项且金额大于 1,500.00 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款且金额大于 1,500.00 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项账龄超过 1 年的其他应付款且金额大于 1,500.00 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债且金额大于 1,500.00 万元
合同负债账面价值发生的重大变动	单项合同负债账面价值变动的金额大于资产总额的 3%
重要的合营企业或联营企业	单项权益法核算的长期股权投资收益金额（损失以绝对值计算）大于 1,500.00 万元
重要的投资活动	单项投资活动现金流入或流出金额大于资产总额的 5%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

不适用

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

不适用

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认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：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

10、外币业务和外币报表折算

不适用

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

（4）金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后

的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（5）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（6）金融工具的公允价值

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。

本公司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，本公司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）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司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。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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，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，本公司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。

(7) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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应收款项和债务工具投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合：应收客户款

C、合同资产

合同资产组合：已完成未结算款项

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于在收入确认时对应收账款进行初始确认，后又将该应收账款转为商业承兑汇票结算的，按照账龄连续计算的原则对应收票据计算预期损失率。

对于划分为组合的应收账款、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄、合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款、合同资产的账龄自确认之日起计算。

其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：备用金

其他应收款组合 2：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收分期收款资产处置款。

当单项长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收分期收款资产处置款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收分期收款资产处置款组合：应收客户款

对于应收分期收款资产处置款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制长期应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司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相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。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：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司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。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（8）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（9）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金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。

12、应收票据

不适用

13、应收账款

详见第八节财务报告"五、重要会计政策及会计估计、11、金融工具"

14、应收款项融资

不适用

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见第八节财务报告"五、重要会计政策及会计估计、11、金融工具"

16、合同资产

详见第八节财务报告"五、重要会计政策及会计估计、11、金融工具"

17、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为低值易耗品、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品等发出时采用先进先出法计价。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

18、持有待售资产

不适用

19、债权投资

不适用

20、其他债权投资

不适用

21、长期应收款

不适用

22、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参

与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见第八节财务报告“五、重要会计政策及会计估计 30、长期资产减值”

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

24、固定资产

（1）确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40	5	0.024
房屋装修	年限平均法	8	0	0.125
专用设备	年限平均法	3	5	0.3168
运输设备	年限平均法	7	5	0.1356
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5	18.96%-31.68%

25、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见第八节财务报告“五、重要会计政策及会计估计 30、长期资产减值”

26、借款费用

不适用

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产包括软件、版权及频道使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

(1) 版权及频道使用权的摊销方法如下：

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	用途	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
----	----	------	-----------	------

版权及频道使用权	自用	授权期限	合同规定的使用年限	直线法
版权及频道使用权	分销	授权期限	合同规定的使用年限	在授权期限内，按照已授权年次占预计可授权的总年次的比例确定摊销金额

(2) 其他无形资产的摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
软件	3-10 年	预期受益年限	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见第八节财务报告“五、重要会计政策及会计估计 30、长期资产减值”。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用场地按照人员占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

30、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到预定用途的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

32、合同负债

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括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，企业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。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

在职工提供服务的会计期间，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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，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一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的相关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的相关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

35、股份支付

不适用

36、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

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

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司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，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

①本公司主营业务收入为 IPTV 集成播控业务，IPTV 集成播控业务包括 IPTV 基础业务、IPTV 增值业务、购物频道传输服务。具体收入确认方法如下：

A、IPTV 基础业务、IPTV 增值业务：根据合同约定，本公司每月根据客户提供并经双方确认的结算数据确认收入，若当月未取得客户提供的结算数据，在能够可靠计量的情况下，根据客户计费系统和本公司大数据管理系统的数据信息暂估确认收入，在实际结算时予以调整。

B、购物频道传输服务：按合同约定的服务期间分期确认收入。

②本公司其他业务收入主要包括商品销售、境外卫星频道代理收入、技术服务收入、版权分销收入。商品销售根据与客户签订的销售合同，将商品交付并经客户签收确认后确认收入；境外卫星频道代理收入在取得客户提供的结算数据时确认收入；技术服务收入按合同约定的服务期间分期确认收入，若合同未约定服务期间，则在服务完成并取得验收单时确认收入；版权分销收入依据版权销售合同的约定，在给予对方授权，且收取授权费或取得收取授权费的权利后确认收入

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

39、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

（1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和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本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产

①使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

②使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

③使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见第八节财务报告“五、重要会计政策及会计估计 30、长期资产减值”。

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采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

房屋建筑物

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为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。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

42、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

合同资产预期信用损失的计量

本公司通过合同资产违约风险敞口和预期信用损失率计算合同资产预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济

下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

IPTV 基础业务、IPTV 增值业务收入确认

根据合同约定，本公司每月根据客户提供并经双方确认的结算数据确认收入，若当月未取得客户提供的结算数据，在能够可靠计量的情况下，根据计费平台统计的数据信息等暂估确认收入，在实际结算时予以调整。本公司在未取得客户提供的结算数据时，需要根据计费平台统计的数据信息等暂估确认收入，如客户最终结算金额与暂估金额不一致时，差额将会影响本公司未来期间收入和利润确认的金额。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

2、税收优惠

（1）河北广电无线传媒股份有限公司获得河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局于 2022 年 11 月 22 日联合颁发的《高新技术企业证书》，证书有效期：三年。按照《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，企业所得税按应纳税所得额的 15%计缴。

（2）根据《关于文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业税收政策的公告》（财政部 税务总局 中央宣传部公告 2024 年第 20 号），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。

根据河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局、河北省委宣传部《河北省财政厅等四部门关于公布河北省第八批转制文化企业名单的通知》（冀财税[2018]25 号），认定河北广电无线传媒有限公司为河北省第八批转制文化企业之一。

根据上述政策本公司本报告期免缴企业所得税。

（3）据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号）第一条规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

本公司本报告期享受研发费用税前加计扣除优惠政策。

（4）根据《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的公告》（财政部 税务总局 退役军人事务部公告 2023 年第 14 号）第二条规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，企业招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。

本公司本报告期享受上述优惠政策。

3、其他

七、财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	21,444.03	21,798.03

银行存款	1,150,799,212.18	1,192,800,582.75
其他货币资金	498.78	498.78
合计	1,150,821,154.99	1,192,822,879.56

其他说明

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,200,000.00	
其中：		
影视剧投资	1,200,000.00	
其中：		
合计	1,200,000.00	

其他说明：

3、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	14,882,500.91	103,120,938.86
1 至 2 年		1,400,000.00
合计	14,882,500.91	104,520,938.86

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	14,882,500.91	100.00%	744,125.05	5.00%	14,138,375.86	104,520,938.86	100.00%	5,296,046.94	5.07%	99,224,891.92
其中：										
应收客户款	14,882,500.91	100.00%	744,125.05	5.00%	14,138,375.86	104,520,938.86	100.00%	5,296,046.94	5.07%	99,224,891.92
合计	14,882,500.91	100.00%	744,125.05	5.00%	14,138,375.86	104,520,938.86	100.00%	5,296,046.94	5.07%	99,224,891.92

按组合计提坏账准备类别名称：应收客户款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收客户款	14,882,500.91	744,125.05	5.00%
合计	14,882,500.91	744,125.05	

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	5,296,046.94		4,551,921.89			744,125.05
合计	5,296,046.94		4,551,921.89			744,125.05

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
无				

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1		49,786,805.89	49,786,805.89	43.03%	2,489,340.29
客户 2		36,468,212.12	36,468,212.12	31.52%	1,823,410.61
客户 3	14,497,339.17	14,436,780.83	28,934,120.00	25.01%	1,446,706.00
客户 4	229,900.00		229,900.00	0.20%	11,495.00
客户 5		87,517.74	87,517.74	0.08%	4,375.89
合计	14,727,239.17	100,779,316.58	115,506,555.75	99.84%	5,775,327.79

4、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

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
合同资产	100,824,786.49	5,041,239.32	95,783,547.17	116,639,787.71	5,831,989.39	110,807,798.32
合计	100,824,786.49	5,041,239.32	95,783,547.17	116,639,787.71	5,831,989.39	110,807,798.32

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
不适用		

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	100,824,786.49	100.00%	5,041,239.32	5.00%	95,783,547.17	116,639,787.71	100.00%	5,831,989.39	5.00%	110,807,798.32
其中：										
已完成未结算款项	100,824,786.49	100.00%	5,041,239.32	5.00%	95,783,547.17	116,639,787.71	100.00%	5,831,989.39	5.00%	110,807,798.32
合计	100,824,786.49	100.00%	5,041,239.32	5.00%	95,783,547.17	116,639,787.71	100.00%	5,831,989.39	5.00%	110,807,798.32

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：已完成未结算款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
已完成未结算款项	100,824,786.49	5,041,239.32	5.00%
合计	100,824,786.49	5,041,239.32	

确定该组合依据的说明：

无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
已完成未结算款项		790,750.07		
合计		790,750.07		——

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
无				

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的合同资产	0.00

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
不适用					

合同资产核销说明：

其他说明：

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	671,433.19	73,252.90
合计	671,433.19	73,252.90

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金和保证金	423,000.00	73,000.00
应收代垫款	384,161.24	344,497.78
备用金	240,000.00	
合计	1,047,161.24	417,497.78

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	680,245.46	50,582.00
1 至 2 年	278,000.00	278,000.00
3 年以上	88,915.78	88,915.78
3 至 4 年	88,915.78	88,915.78
合计	1,047,161.24	417,497.78

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	338,915.78	32.37%	338,915.78	100.00%	0.00	338,915.78	81.18%	338,915.78	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	708,245.46	67.63%	36,812.27	5.20%	671,433.19	78,582.00	18.82%	5,329.10	6.78%	73,252.90
其中：										
合计	1,047,161.24	100.00%	375,728.05	35.88%	671,433.19	417,497.78	100.00%	344,244.88	82.45%	73,252.90

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京优朋普乐科技有限公司	88,915.78	88,915.78	88,915.78	88,915.78	100.00%	预计无法收回
深圳市华曦达科技股份有限公司	250,000.00	250,000.00	250,000.00	250,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	338,915.78	338,915.78	338,915.78	338,915.78		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	680,245.46	34,012.27	5.00%
1-2 年	28,000.00	2,800.00	10.00%
合计	708,245.46	36,812.27	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	2,529.10	2,800.00	338,915.78	344,244.88
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	31,483.17			31,483.17
2025 年 6 月 30 日余额	34,012.27	2,800.00	338,915.78	375,728.05

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	338,915.78					338,915.78
按组合计提坏账准备	5,329.10	31,483.17				36,812.27
合计	344,244.88	31,483.17	0.00	0.00	0.00	375,728.05

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
无				

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

其他应收款核销说明：

6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京彬泰教育科技有限公司	押金和保证金	300,000.00	1 年以内	28.65%	15,000.00
深圳市华曦达科技股份有限公司	应收代垫款项	250,000.00	1-2 年	23.87%	250,000.00
张檬月	备用金	100,000.00	1 年以内	9.55%	5,000.00
高卫宁	备用金	100,000.00	1 年以内	9.55%	5,000.00
北京优朋普乐科技有限公司	应收代垫款项	88,915.78	3-4 年	8.49%	88,915.78
合计		838,915.78		80.11%	363,915.78

6、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	22,164,343.36	98.77%	8,070,486.99	90.05%
1 至 2 年	275,123.30	1.23%	266,726.17	2.98%
3 年以上			624,906.82	6.97%
合计	22,439,466.66		8,962,119.98	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 21,358,015.52 元，占预付款项期末余额合计数的比例 95.18%。
其他说明：

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
库存商品	631,765.09		631,765.09	641,476.52		641,476.52
合计	631,765.09		631,765.09	641,476.52		641,476.52

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
进项税额		3,055,182.43
版权及频道使用权	4,825,471.67	5,368,702.53
预缴企业所得税		28,825,524.91
合计	4,825,471.67	37,249,409.87

其他说明：

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
河北中广传播有限公司	754,576.30				-2,856.10						751,720.20	
小计	754,576.30				-2,856.10						751,720.20	
合计	754,576.30				-2,856.10						751,720.20	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用

其他说明

无

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	71,781,220.90	82,230,555.51
合计	71,781,220.90	82,230,555.51

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	48,245,020.48	112,418,284.23	1,631,172.71	14,168,021.72	176,462,499.14
2.本期增加金额		2,045,592.93		138,335.38	2,183,928.31
（1）购置		2,045,592.93		138,335.38	2,183,928.31
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额		156,623.93		489,099.41	645,723.34
（1）处置或报废		156,623.93		489,099.41	645,723.34
4.期末余额	48,245,020.48	114,307,253.23	1,631,172.71	13,817,257.69	178,000,704.11
二、累计折旧					
1.期初余额	13,450,340.40	70,351,505.99	865,131.32	9,564,965.92	94,231,943.63
2.本期增加金额	1,097,761.65	10,477,568.63	71,854.09	953,277.71	12,600,462.08
（1）计提	1,097,761.65	10,477,568.63	71,854.09	953,277.71	12,600,462.08
3.本期减少金额		148,792.71		464,129.79	612,922.50
（1）处置或报废		148,792.71		464,129.79	612,922.50
4.期末余额	14,548,102.05	80,680,281.91	936,985.41	10,054,113.84	106,219,483.21
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					

4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	33,696,918.43	33,626,971.32	694,187.30	3,763,143.85	71,781,220.90
2.期初账面价值	34,794,680.08	42,066,778.24	766,041.39	4,603,055.80	82,230,555.51

(2) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

11、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	5,810,626.04	5,810,626.04
2.本期增加金额	894,947.53	894,947.53
租入	894,947.53	894,947.53
3.本期减少金额	2,619,829.08	2,619,829.08
处置	2,619,829.08	2,619,829.08
4.期末余额	4,085,744.49	4,085,744.49
二、累计折旧		
1.期初余额	4,394,432.15	4,394,432.15
2.本期增加金额	816,544.67	816,544.67
(1) 计提	816,544.67	816,544.67
3.本期减少金额	2,619,829.08	2,619,829.08
(1) 处置	2,619,829.08	2,619,829.08
4.期末余额	2,591,147.74	2,591,147.74
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	1,494,596.75	1,494,596.75
2.期初账面价值	1,416,193.89	1,416,193.89

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	版权及频道使用权	合计
一、账面原值						
1.期初余额				103,085,911.66	39,622,641.51	142,708,553.17
2.本期增加金额				7,452,163.63		7,452,163.63
（1）购置				7,452,163.63		7,452,163.63
（2）内部研发						
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额					1,971,698.10	1,971,698.10
（1）处置					1,971,698.10	1,971,698.10
4.期末余额				110,538,075.29	37,650,943.41	148,189,018.70
二、累计摊销						
1.期初余额				60,862,266.90	34,672,670.06	95,534,936.96
2.本期增加金额				3,896,144.28	951,972.55	4,848,116.83
（1）计提				3,896,144.28	951,972.55	4,848,116.83
3.本期减少金额					1,825,900.50	1,825,900.50
（1）处置					1,825,900.50	1,825,900.50
4.期末余额				64,758,411.18	33,798,742.11	98,557,153.29

额						
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				45,779,664.11	3,852,201.30	49,631,865.41
2.期初账面价值				42,223,644.76	4,949,971.45	47,173,616.21

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
服务费	979,920.51		141,477.04		838,443.47
平台使用费	5,878,018.84		1,533,396.24		4,344,622.60
其他	180,197.99		51,485.16		128,712.83
合计	7,038,137.34		1,726,358.44		5,311,778.90

其他说明

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	19,345,490.55	21,249,227.50
合计	19,345,490.55	21,249,227.50

15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	1,392,638.56		1,392,638.56	9,309,186.56		9,309,186.56
定期存单	1,227,721,369.88		1,227,721,369.88	1,014,578,082.20		1,014,578,082.20
合计	1,229,114,008.44		1,229,114,008.44	1,023,887,268.76		1,023,887,268.76

其他说明：

16、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期资产采购款	11,737,417.34	18,546,481.83
版权使用及播控费	109,677,317.92	88,885,412.23
服务费及其他	17,741,451.80	18,181,131.37
合计	139,156,187.06	125,613,025.43

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

其他说明：

17、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	400,742.27	327,500.79
合计	400,742.27	327,500.79

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金	400,000.00	300,000.00
代扣代缴社保公积金		27,500.79
其他	742.27	
合计	400,742.27	327,500.79

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

其他说明

18、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

19、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款及平台服务费	3,518,463.05	2,252,441.17
其他		52,075.50
合计	3,518,463.05	2,304,516.67

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
不适用		

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	20,142,906.62	30,081,432.59	38,195,229.65	12,029,109.56

二、离职后福利-设定提存计划		4,342,591.06	4,342,591.06	
合计	20,142,906.62	34,424,023.65	42,537,820.71	12,029,109.56

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	18,971,971.14	24,569,679.31	32,618,852.75	10,922,797.70
2、职工福利费		1,750,390.63	1,750,390.63	
3、社会保险费		1,111,751.35	1,111,751.35	
其中：医疗保险费		1,077,031.20	1,077,031.20	
工伤保险费		34,720.15	34,720.15	
4、住房公积金		2,084,358.00	2,084,358.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,170,935.48	565,253.30	629,876.92	1,106,311.86
合计	20,142,906.62	30,081,432.59	38,195,229.65	12,029,109.56

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,501,242.62	2,501,242.62	
2、失业保险费		112,968.42	112,968.42	
3、企业年金缴费		1,728,380.02	1,728,380.02	
合计		4,342,591.06	4,342,591.06	

其他说明：

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,008,785.16	
个人所得税	1,138,108.87	147,423.69
城市维护建设税	140,614.96	
教育费附加	100,439.25	
文化事业建设费		2,700.00
印花税	61,225.74	73,241.77
合计	3,449,173.98	223,365.46

其他说明

22、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,045,724.82	1,123,745.28
合计	1,045,724.82	1,123,745.28

其他说明：

23、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额		1,680.57
合计		1,680.57

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	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
合计													

其他说明：

24、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	382,542.28	141,759.64
合计	382,542.28	141,759.64

其他说明

无

25、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,333,333.33		500,000.00	833,333.33	与资产相关
合计	1,333,333.33		500,000.00	833,333.33	

其他说明：

无

26、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	400,010,000.00						400,010,000.00

其他说明：

无

27、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	977,764,053.75			977,764,053.75
合计	977,764,053.75			977,764,053.75

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

28、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	136,209,719.44			136,209,719.44
任意盈余公积	68,104,859.70			68,104,859.70
合计	204,314,579.14			204,314,579.14

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

29、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	878,981,710.40	694,322,473.08
调整后期初未分配利润	878,981,710.40	694,322,473.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	146,713,785.59	261,482,520.07
减：提取法定盈余公积		26,148,252.01
提取任意盈余公积		13,074,126.00
应付普通股股利	120,003,000.00	37,600,904.74
期末未分配利润	905,692,495.99	878,981,710.40

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

30、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	299,604,074.25	130,575,345.43	300,051,139.52	143,089,392.02
其他业务	1,350,830.85	-1,403,791.03	5,291,221.69	7,114,476.96
合计	300,954,905.10	129,171,554.40	305,342,361.21	150,203,868.98

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	300,954,905.10	129,171,554.40					300,954,905.10	129,171,554.40
其中：								
IPTV 基础业务	259,259,364.91	108,496,961.37					259,259,364.91	108,496,961.37
IPTV 增值业务	39,268,294.26	21,397,798.02					39,268,294.26	21,397,798.02
购物频道传输服务	1,076,415.08	680,586.04					1,076,415.08	680,586.04
其他业务	1,350,830.85	-1,403,791.03					1,350,830.85	-1,403,791.03
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类	300,954,905.10	129,171,554.40					300,954,905.10	129,171,554.40
其中：								
在某一时段确认	299,604,074.25	130,575,345.43					299,604,074.25	130,575,345.43
其他业务	1,350,830.85	-1,403,791.03					1,350,830.85	-1,403,791.03
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								

其中：								
合计	300,954,905.10	129,171,554.40					300,954,905.10	129,171,554.40

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
不适用						

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

31、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	522,164.94	324,836.13
教育费附加	372,974.94	232,025.81
房产税	159,784.24	193,019.18
土地使用税	12,718.02	5,185.50
车船使用税	3,240.00	960.00
印花税	150,133.88	160,658.44
合计	1,221,016.02	916,685.06

其他说明：

无

32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	10,325,695.52	111,288.79
折旧与摊销费用	1,144,424.08	1,712,444.22
中介费用	1,186,938.55	420,727.20
水电物暖费	239,752.66	397,367.42
办公费	266,493.31	556,100.97
其他	511,699.17	1,105,997.15
合计	13,675,003.29	4,303,925.75

其他说明

无

33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	9,728,594.75	4,710,590.91
广告宣传费	15,548,095.15	5,410,378.25
折旧与摊销费用	1,990,788.12	1,672,181.98
水电物暖费	55,272.11	11,270.99
其他	200,396.59	255,609.15
合计	27,523,146.72	12,060,031.28

其他说明：

广告宣传费较去年同期增长较多，主要系公司与河北移动的营销策略发生改变，加大了广告的投入。

34、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	8,621,608.84	8,857,577.54
折旧与摊销费用	563,052.67	537,776.58
水电物业费	341,059.96	264,653.58
其他	535,970.05	118,816.47
合计	10,061,691.52	9,778,824.17

其他说明

35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	24,451.10	76,991.66
减：利息资本化		
利息收入	-21,840,712.05	-14,662,531.40
手续费及其他	1,857.50	3,844.00
合计	-21,814,403.45	-14,581,695.74

其他说明

36、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	500,000.00	500,000.00
与收益相关的政府补助	22,500.00	105,560.12

37、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		38,803.00
合计		38,803.00

其他说明：

无

38、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,856.10	314,364.74
合计	-2,856.10	314,364.74

其他说明

39、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	4,551,921.89	143,433.16
其他应收款坏账损失	-31,483.17	-12,102.38
合计	4,520,438.72	131,330.78

其他说明

40、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十一、合同资产减值损失	790,750.07	860,922.25
合计	790,750.07	860,922.25

其他说明：

41、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）		-15,659.78

42、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	0.24		0.24
合计	0.24		0.24

其他说明：

43、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失	28,110.57	11,559.69	28,110.57
赔偿支出	205,560.00	66,150.94	205,560.00
罚款支出	273.37		273.37
合计	233,943.94	77,710.63	233,943.94

其他说明：

44、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		20,092,073.44
递延所得税费用		-1,398,803.92
合计		18,693,269.52

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	146,713,785.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	0.00

其他说明：

45、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息	8,261,895.59	6,938,408.13
其他	263,177.96	
往来	8,725,344.47	52,204.67
政府补助	72,225.85	105,560.12
合计	17,322,643.87	7,096,172.92

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	42,433,114.60	62,594,348.28
营业外支出	205,833.37	66,150.94
手续费	1,857.50	3,844.00
合计	42,640,805.47	62,664,343.22

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无		

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款	350,000,000.00	138,190,000.00
合计	350,000,000.00	138,190,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无		

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款	250,000,000.00	1,151,190,000.00
影视剧投资	1,200,000.00	
合计	251,200,000.00	1,151,190,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无		

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁费	821,433.02	1,832,149.00
合计	821,433.02	1,832,149.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	1,265,504.92		919,398.63	756,636.45		1,428,267.10
合计	1,265,504.92		919,398.63	756,636.45		1,428,267.10

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	146,713,785.59	125,825,062.67
加：资产减值准备	-5,311,188.79	-992,253.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,600,462.08	9,808,628.22
使用权资产折旧	816,544.67	1,294,654.67
无形资产摊销	4,848,116.83	9,907,879.11
长期待摊费用摊销	1,726,358.44	1,636,574.82
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）		15,659.78
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		11,559.69
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		-38,803.00
财务费用（收益以“—”号填列）	24,451.10	76,991.66
投资损失（收益以“—”号填列）	2,856.10	-314,364.74
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		-1,398,803.92
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）	9,711.43	
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	115,065,713.67	-31,702,469.21
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	10,158,308.05	-5,281,800.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	286,655,119.17	108,848,516.25
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	894,947.53	207,381.44
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	658,097,585.11	486,978,528.76
减：现金的期初余额	400,534,838.46	1,432,846,923.03
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	257,562,746.65	-945,868,394.27

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	658,097,585.11	400,534,838.46
其中：库存现金	21,444.03	21,798.03
可随时用于支付的银行存款	658,075,642.30	400,512,541.65
可随时用于支付的其他货币资金	498.78	498.78
三、期末现金及现金等价物余额	658,097,585.11	400,534,838.46

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
定期存款	487,000,000.00	550,000,000.00	具有明确的持有至到期的意图
计提的银行存款利息	5,723,569.88	12,774,835.62	未实际收到
合计	492,723,569.88	562,774,835.62	

其他说明：

无

(4) 其他重大活动说明

无

47、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☐适用 ☒不适用

涉及售后租回交易的情况

公司不涉及售后租回交易的情况。

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	8,621,608.84	8,857,577.54
折旧与摊销费用	563,052.67	537,776.58
水电物业费	341,059.96	264,653.58
其他	535,970.05	118,816.47
合计	10,061,691.52	9,778,824.17
其中：费用化研发支出	10,061,691.52	9,778,824.17
资本化研发支出	0.00	0.00

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
无					

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
不适用					

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
无		

其他说明：

无

九、在其他主体中的权益

1、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	751,720.20	754,576.30
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-2,856.10	314,364.74
--综合收益总额	-2,856.10	314,364.74

其他说明

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,333,333.33			500,000.00		833,333.33	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	500,000.00	500,000.00

其他说明

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债及租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（1）风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险和商品价格风险）。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由相关部门按照董事会批准的政策开展，这些部门通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。

信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、交易性金融资产、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

理财投资

本公司一般只会投资于短期理财产品，而且购买的理财产品均来自于国有银行和其它大中型金融机构，以此来限制其信用风险敞口。

流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司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，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金来筹措营运资金。

市场风险

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、汇率风险和其他价格风险。

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（如某些贷款承诺）。

本公司目前没有银行借款，利率变化对本公司没有重大影响。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，本公司无已确认的外币资产和负债。

(2) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

2、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值计 量	合计
一、持续的公允价值 计量	--	--	--	--
影视剧投资			1,200,000.00	1,200,000.00
二、非持续的公允价 值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

对于公司的影视剧投资，以投资额确定其公允价值。

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
河北广电传媒集团有限责任公司	河北省石家庄	广播电视节目制作；广告制作、发布、设计；影视制作；对文化业、文化园区投资；会展服务；汽车租赁；物业服务	50,000.00 万元	45.15%	45.15%

本企业的母公司情况的说明

河北广电传媒集团有限责任公司是以广播电视节目制作及广告制作、发布、设计为主的企业，注册地石家庄市，法定代表人贾永清。

本企业最终控制方是河北广播电视台。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
国艺文津新媒体科技（北京）有限公司	合营企业
河北中广传播有限公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
河北省广播电视传输保障中心	控股股东及实际控制人控制的其他企业
河北广电电视文化传媒有限责任公司	控股股东及实际控制人控制的其他企业
河北广电传媒技术有限公司	控股股东及实际控制人控制的其他企业
周江松、张立成、李清、殷进凤、董方、杨静、杨冰、郭晓武、吴日焕、李海南、姜志军、窦为恒、田甜、卢金禹、马志民	董事、监事、高级管理人员

其他说明

无

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
河北广播电视台	版权内容成本	4,891,686.13		否	4,949,020.63
河北广播电视台	播控费	2,445,843.06		否	2,474,510.31
河北中广传播有限公司	技术及传输服务费	849,056.58		否	849,056.58
国艺文津新媒体科技（北京）有限公司	版权内容成本、内容审核费	526,093.68		否	2,793,992.90
河北广电经视文化传媒有限责任公司	审核费	18,792.45		否	
河北广电传媒技术有限公司	卫星天线及安装调试费	22,411.92		否	
河北广电传媒集团有限责任公司	广告宣传费	624,906.82		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河北中广传播有限公司	版权使用费	7,861.63	
河北广播电视台（集团）机关工会委员会	会员卡销售	191,835.85	
国艺文津新媒体科技（北京）有限公司	工位管理费	9,056.60	
河北广电传媒集团有限责任公司	技术服务费	44,339.64	
张立成	会员卡销售	9,433.96	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,763,325.74	1,629,896.76

(8) 其他关联交易

单位：元

关联方	关联交易内容	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
河北广播电视台	代收代付社保公积金	0	206,669.52
河北省广播电视传输保障中心	代收代付社保公积金	0	43,564.38
河北广播电视台	代收代付奖励款	0	13,500.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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
预付账款	河北广电传媒集团有限责任公司			624,906.82	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	河北广播电视台	7,337,529.19	14,979,117.96
应付账款	国艺文津新媒体科技（北京）有限公司	1,657,592.59	2,590,974.93
其他应付款	国艺文津新媒体科技（北京）有限公司	300,000.00	300,000.00
其他应付款	河北广电经视文化传媒有限责任公司	100,000.00	

7、关联方承诺

8、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司共有 21 项作为被告的未决诉讼，标的额共计 107 万元。本公司认为因败诉风险导致经济利益流出的可能性较小，因此未计提预计负债。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截至 2025 年 8 月 26 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、年金计划

本公司按照《河北广电无线传媒有限公司企业年金方案（实施细则）》建立企业年金。企业年金所需费用由单位和职工共同承担。职工个人缴费为本人缴费基数的 4%，职工个人缴费基数为个人岗位工资；单位年缴费总额不超过本年度工资总额的 8%。

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-233,943.70	
合计	-233,943.70	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.83%	0.3668	0.3668
扣除非经常性损益后归属于	5.84%	0.3674	0.3674

公司普通股股东的净利润			
-------------	--	--	--

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

☐适用 ☒不适用

4、其他

无