

吉视传媒股份有限公司  
2024 年度财务报表审计报告

目 录

一、审计报告	1—6 页
二、审计报告附件	
1、合并资产负债表	1—2 页
2、母公司资产负债表	3—4 页
3、合并利润表	5 页
4、母公司利润表	6 页
5、合并现金流量表	7 页
6、母公司现金流量表	8 页
7、合并股东权益变动表	9—10 页
8、母公司股东权益变动表	11—12 页
9、财务报表附注	13—122 页





## 审计报告

[2025]京会兴审字第 00830007 号

吉视传媒股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了吉视传媒股份有限公司（以下简称“吉视传媒公司”）合并及母公司财务报表（以下简称“财务报表”），包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了吉视传媒公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在本期财务报表审计中识别出的关键审计事项如下：





# 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

## 1、投资性房地产公允价值

请参阅财务报表附注五、(十三)所述。

关键审计事项	审计中的应对
2024年12月31日吉视传媒公司合并财务报表中投资性房地产的账面余额为611,904,313.00元,公司的投资性房地产采用公允价值计量,期末计量时涉及管理层做出的重大会计估计,对财务报表具有重大影响,因此我们将投资性房地产期末公允价值确认为关键审计事项。	我们的审计程序主要包括: (1)了解、评价、测试管理层与投资性房地产相关的内部控制设计和运行的有效性; (2)了解、评估和检查吉视传媒公司与投资性房地产相关的会计政策,评价资产的确认和计量是否符合企业会计准则的相关规定; (3)对第三方评估机构的客观性、独立性及专业胜任能力进行评价; (4)复核第三方评估机构采用的关键假设,分析比较本期与以前年度采用的方法和关键假设是否发生重大变化;对评估取值的主要依据及参数进行审阅及评价; (5)复核财务报表中投资性房地产公允价值评估有关的列报与披露。

## 2、收入确认

请参阅财务报表附注五、(四十五)所述。

关键审计事项	审计中的应对
--------	--------





2024年度吉视传媒公司  
合并财务报表中主营业务  
收入

1,964,801,241.24元，主  
要业务板块收入的确认  
依赖于BOSS系统的数  
据，收入确认的真实性  
和完整性是重大错报风  
险领域，收入的错报对  
财务报表整体将产生重  
大影响。因此我们将收  
入的确认确定为关键审  
计事项。

我们针对收入确认和计量执行的审计程序包括但不限于：

(1)了解、评估和检查吉视传媒公司与收入确认相关的会计政策，检查相关销售合同、了解相关业务模式，评估收入的确认是否符合企业会计准则的相关规定。

(2)我们向管理层、治理层进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险。

(3)了解、评估和测试管理层与收入确认相关的内部控制设计的合理性和运行的有效性。

(4)对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序。

(5)结合应收账款函证程序，并抽查收入确认的相关合同、内部资料、外部单据等，检查已确认的收入真实性。

(6)针对于BOSS系统的安全性、可靠性以及数据在传输和存储过程中的完整性，结合对BOSS系统数据检测，邀请IT审计专家完成IT审计，并对相应的过程及结果进行复核，确定系统数据的真实性。

(7)针对可能出现的完整性风险，我们实施了具有针对性的审计程序，包括但不限于：在增加收入完整性测试样本的基础上，针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试。

#### 四、其他信息

吉视传媒公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括吉视传媒公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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





重大错报。

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

治理层负责监督吉视传媒公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对吉视传媒公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不





充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致吉视传媒公司不能持续经营。

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

6、就吉视传媒公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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





# 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

以下无正文，为[2025]京会兴审字第 00830007 号报告的签字盖章页。



中国·北京  
二〇二五年三月十四日

中国注册会计师：  
(项目合伙人)

罗曼



中国注册会计师：

陈卿



## 合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：吉视传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年12月31日	2024年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	310,257,242.93	591,947,424.06
结算备付金*			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	1,520,000.00	2,407,800.00
应收账款	五、（三）	457,506,959.53	437,434,707.49
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	48,196,874.65	54,055,683.12
应收保费*			
应收分保账款*			
应收分保合同准备金*			
其他应收款	五、（五）	70,520,390.38	47,529,692.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产*			
存货	五、（六）	488,365,808.09	1,056,685,363.53
其中：数据资源			/
合同资产	五、（七）	1,727,724.95	12,627,532.87
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（八）	419,150.14	24,394,721.55
其他流动资产	五、（九）	129,486,838.79	140,498,394.02
<b>流动资产合计</b>		<b>1,508,000,989.46</b>	<b>2,367,581,319.21</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款*			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、（十）	3,001,614.04	6,060,706.42
长期股权投资	五、（十一）	35,077,234.07	36,095,167.89
其他权益工具投资	五、（十二）	794,521,938.45	824,221,120.59
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（十三）	611,904,313.00	616,638,236.71
固定资产	五、（十四）	8,120,337,068.90	8,586,091,230.45
在建工程	五、（十五）	994,136,106.65	943,958,829.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十六）	110,173,294.78	125,578,774.89
无形资产	五、（十七）	212,377,320.07	242,245,404.83
其中：数据资源			/
开发支出	五、（十八）	16,760,414.47	8,801,135.62
其中：数据资源		4,410,000.00	/
商誉	五、（十九）	86,670,681.60	116,993,051.00
长期待摊费用	五、（二十）	543,909,013.60	705,502,110.02
递延所得税资产	五、（二十一）	26,768,963.49	28,456,124.38
其他非流动资产	五、（二十二）	9,146,950.47	6,257,346.56
<b>非流动资产合计</b>		<b>11,564,784,913.59</b>	<b>12,246,899,238.98</b>
<b>资产总计</b>		<b>13,072,785,903.05</b>	<b>14,614,480,558.19</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“\*”的项目为金融企业专用行项目。

公司负责人：

福春彦

主管会计工作负责人：

由克强

会计机构负责人：

张立新





合并资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：吉视传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

	附注	2024年12月31日	2024年1月1日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（二十四）	406,356,592.59	257,406,461.11
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	五、（二十五）	50,006,760.91	77,595,095.67
应付账款	五、（二十六）	1,245,099,624.77	1,613,096,613.95
预收款项	五、（二十七）	2,490,249.13	918,903.70
合同负债	五、（二十八）	749,584,581.59	858,912,684.99
卖出回购金融资产款*			
吸收存款及同业存放*			
代理买卖证券款*			
代理承销证券款*			
应付职工薪酬	五、（二十九）	88,595,879.87	50,972,936.19
应交税费	五、（三十）	1,582,974.18	3,149,899.52
其他应付款	五、（三十一）	179,235,081.21	231,507,141.42
其中：应付利息		15,452,016.17	43,225,359.30
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	五、（三十二）	806,414,279.99	191,047,278.64
其他流动负债	五、（三十三）	16,975,812.92	2,626,538.06
<b>流动负债合计</b>		<b>3,546,341,837.16</b>	<b>3,287,233,553.25</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金*			
长期借款	五、（三十四）	3,018,627,431.56	3,278,981,607.56
应付债券	五、（三十五）	797,969,055.62	1,065,756,887.44
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（三十六）	110,928,801.98	123,410,776.37
长期应付款	五、（三十七）	-	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（三十八）	171,490,724.15	201,030,864.32
递延所得税负债	五、（三十九）	20,015,118.61	21,831,640.82
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,119,031,131.92</b>	<b>4,691,011,776.51</b>
<b>负债合计</b>		<b>7,665,372,969.08</b>	<b>7,978,245,329.76</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	五、（三十九）	3,489,788,168.00	3,489,788,168.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（四十）	867,972,720.58	1,705,350,303.84
减：库存股	五、（四十一）	49,783,041.00	
其他综合收益	五、（四十二）	-349,699,414.69	-305,119,405.25
专项储备			
盈余公积	五、（四十三）	1,472,741,092.15	1,472,741,092.15
一般风险准备*			
未分配利润	五、（四十四）	-64,972,517.35	222,189,171.69
<b>归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>5,366,047,007.69</b>	<b>6,584,949,330.43</b>
少数股东权益		41,365,926.28	51,285,898.00
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>5,407,412,933.97</b>	<b>6,636,235,228.43</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>13,072,785,903.05</b>	<b>14,614,480,558.19</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“\*”的项目为金融企业专用行项目。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈永新

由志强

张立新



## 母公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：吉视传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年12月31日	2024年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		175,926,646.99	491,813,395.82
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,520,000.00	2,407,800.00
应收账款	十六、（一）	333,197,533.97	339,779,059.82
应收款项融资			
预付款项		39,787,115.43	38,711,834.59
其他应收款	十六、（二）	292,098,593.23	578,269,414.00
其中：应收利息		151,093,985.43	146,987,275.54
应收股利			
存货		174,534,803.28	178,721,143.41
其中：数据资源			/
合同资产		1,727,724.95	12,627,532.87
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		419,150.14	24,394,721.55
其他流动资产		1,193,814,130.70	1,378,627,923.52
<b>流动资产合计</b>		<b>2,213,025,698.69</b>	<b>3,045,352,825.58</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		3,001,614.04	6,060,706.42
长期股权投资	十六、（三）	5,865,944,260.35	6,030,298,190.85
其他权益工具投资		794,521,938.45	824,221,120.59
其他非流动金融资产			
投资性房地产		611,904,313.00	616,638,236.71
固定资产		2,913,709,190.58	2,837,191,231.00
在建工程		992,391,858.86	943,563,431.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,563,075.95	10,563,880.22
无形资产		76,258,537.68	96,789,855.68
其中：数据资源			/
开发支出		4,410,000.00	
其中：数据资源		4,410,000.00	/
商誉		86,670,681.60	86,670,681.60
长期待摊费用		515,043,708.42	673,760,431.60
递延所得税资产		-	
其他非流动资产		3,606,484.97	716,881.06
<b>非流动资产合计</b>		<b>11,876,025,663.90</b>	<b>12,126,474,647.11</b>
<b>资产总计</b>		<b>14,089,051,362.59</b>	<b>15,171,827,472.69</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

张春彦

主管会计工作负责人：

由克强

会计机构负责人：

张立新



## 母公司资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：吉视传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

	附注	2024年12月31日	2024年1月1日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		308,274,245.52	257,406,461.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		50,006,760.91	77,595,095.67
应付账款		1,019,399,446.68	1,475,694,947.24
预收款项		2,490,249.13	918,903.70
合同负债		552,253,141.58	738,898,197.77
应付职工薪酬		79,777,199.94	42,152,337.18
应交税费		1,104,869.78	956,661.10
其他应付款		473,035,169.63	225,394,353.89
其中：应付利息		15,452,016.17	43,225,359.30
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		788,139,943.83	181,468,147.14
其他流动负债		7,851,897.64	
<b>流动负债合计</b>		<b>3,282,332,924.64</b>	<b>3,000,485,104.80</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		2,967,627,431.56	3,278,981,607.56
应付债券		797,969,055.62	1,065,756,887.44
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,749,553.95	6,353,939.79
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		167,702,433.13	196,945,102.83
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,939,048,474.26</b>	<b>4,548,037,537.62</b>
<b>负债合计</b>		<b>7,221,381,398.90</b>	<b>7,548,522,642.42</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		3,489,788,168.00	3,489,788,168.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,019,648,582.34	1,801,024,371.04
减：库存股		49,783,041.00	
其他综合收益		-349,699,414.69	-305,119,405.25
专项储备			
盈余公积		1,472,741,092.15	1,472,741,092.15
未分配利润		1,284,974,576.89	1,164,870,604.33
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>6,867,669,963.69</b>	<b>7,623,304,830.27</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>14,089,051,362.59</b>	<b>15,171,827,472.69</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表  
2024年度

编制单位：吉视传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业总收入		1,981,768,513.18	1,835,142,510.29
其中：营业收入	五、（四十五）	1,981,768,513.18	1,835,142,510.29
利息收入			
其他收入			
二、营业总成本		2,496,305,439.79	2,475,357,486.40
其中：营业成本	五、（四十五）	1,625,151,695.67	1,657,269,905.78
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（四十六）	18,352,384.08	15,541,694.34
销售费用	五、（四十七）	213,147,528.56	186,714,588.04
管理费用	五、（四十八）	326,542,501.29	377,770,938.98
研发费用	五、（四十九）	135,346,288.86	72,446,845.73
财务费用	五、（五十）	177,765,041.33	165,613,513.53
其中：利息费用		176,045,882.70	171,632,295.98
利息收入		3,502,248.91	9,469,067.53
加：其他收益	五、（五十一）	35,106,277.14	39,031,450.68
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（五十二）	910,128.25	2,111,831.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		910,128.25	1,081,572.32
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（五十三）	-4,733,923.71	4,237,936.71
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（五十四）	-9,452,479.16	-41,827,633.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（五十五）	-1,349,046.07	-3,800,926.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（五十六）	1,566,415.58	-37,231.88
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-492,489,554.58	-640,499,549.78
加：营业外收入	五、（五十七）	23,245,404.14	4,756,839.43
减：营业外支出	五、（五十八）	6,192,767.07	5,200,531.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-475,436,917.51	-640,943,241.71
减：所得税费用	五、（五十九）	-747,724.60	5,349,868.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-474,689,192.91	-646,293,110.12
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-474,689,192.91	-646,293,110.12
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）		-464,769,221.19	-642,891,788.30
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-9,919,971.72	-3,401,321.82
六、其他综合收益的税后净额		-44,580,009.44	-107,777,686.88
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-44,580,009.44	-107,777,686.88
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-44,580,009.44	-107,777,686.88
（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		-44,580,009.44	-107,777,686.88
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-519,269,202.35	-754,070,797.00
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-509,349,230.63	-750,669,475.18
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-9,919,971.72	-3,401,321.82
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.1341	-0.1947
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.1341	-0.1947

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：32,915,831.06元，上期被合并方实现的净利润为：50,054,116.49元。

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

张春彦

主管会计工作负责人：

由克海

会计机构负责人：

张立新



## 母公司利润表

2024年度

编制单位: 普视传媒股份有限公司

单位:元 币种:人民币

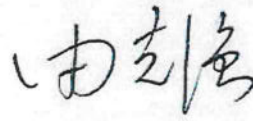
项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业收入	十六、(四)	1,409,768,789.75	1,417,655,880.00
减: 营业成本	十六、(四)	653,445,192.97	1,189,621,344.48
税金及附加		10,148,816.98	7,909,332.83
销售费用		195,447,769.01	165,950,462.87
管理费用		277,700,573.01	323,368,023.68
研发费用		110,841,840.78	51,334,357.83
财务费用		167,781,648.67	159,539,402.82
其中: 利息费用		166,387,276.20	165,532,519.03
利息收入		3,176,970.75	9,029,837.06
加: 其他收益		32,872,577.89	36,076,478.00
投资收益(损失以“-”号填列)	十六、(五)	76,317,503.64	148,068,847.86
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		841,622.04	1,081,572.32
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)		-4,733,923.71	4,237,936.71
信用减值损失(损失以“-”号填列)		4,590,702.31	-25,783,986.17
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-1,710,460.25	-4,722,000.81
资产处置收益(损失以“-”号填列)		250,794.55	-42,254.33
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		101,990,142.76	-322,232,023.25
加: 营业外收入		23,243,078.30	4,744,559.26
减: 营业外支出		5,129,248.50	4,997,697.34
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		120,103,972.56	-322,485,161.33
减: 所得税费用		-	
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		120,103,972.56	-322,485,161.33
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		120,103,972.56	-322,485,161.33
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		-44,580,009.44	-107,777,686.88
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-44,580,009.44	-107,777,686.88
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		-44,580,009.44	-107,777,686.88
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		75,523,963.12	-430,262,848.21

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:




## 合并现金流量表

2024年度

编制单位：吉视传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,976,484,271.66	1,952,042,799.40
客户存款和同业存放款项净增加额*			
存放中央银行款项净增加额*			
向其他金融机构拆入资金净增加额*			
收到原保险合同保费取得的现金*			
收到再保险业务现金净额*			
保户储金及投资款净增加额*			
收取利息、手续费及佣金的现金*			
拆入资金净增加额*			
回购业务资金净增加额*			
代理买卖证券收到的现金净额*			
收到的税费返还		50.31	918,740.96
收到其他与经营活动有关的现金	五、（六十）	187,133,609.44	144,026,023.83
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,163,617,931.41</b>	<b>2,096,987,564.19</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		984,849,258.86	740,815,772.17
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		532,342,355.39	694,734,560.82
支付的各项税费		27,939,349.74	25,405,636.00
支付其他与经营活动有关的现金	五、（六十）	303,460,043.91	211,876,423.73
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,848,591,007.90</b>	<b>1,672,832,392.72</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>315,026,923.51</b>	<b>424,155,171.47</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,119,172.70	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,728,966.80	50,375.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,873,709.03	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>9,721,848.53</b>	<b>50,375.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		414,562,292.97	430,804,982.28
投资支付的现金		20,000,000.00	-
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>434,562,292.97</b>	<b>430,804,982.28</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-424,840,444.44</b>	<b>-430,754,607.28</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		1,055,844,092.74	2,547,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（六十）	-	77,037,023.65
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,055,844,092.74</b>	<b>2,624,037,023.65</b>
偿还债务支付的现金		824,142,857.14	2,145,366,857.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		252,875,395.12	215,614,582.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（六十）	115,495,716.24	125,576,719.66
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,192,513,968.50</b>	<b>2,486,558,159.15</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-136,669,875.76</b>	<b>137,478,864.50</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-12.73
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-246,483,396.69</b>	<b>130,879,415.96</b>
加：期初现金及现金等价物余额		500,240,038.27	369,360,622.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>253,756,641.58</b>	<b>500,240,038.27</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“\*”的项目为金融企业专用项目。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈春彦

由志海

张立新



## 母公司现金流量表

2024年度

编制单位：吉视传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,130,800,956.94	1,499,120,072.55
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		1,557,926,096.50	119,827,807.26
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,688,727,053.44</b>	<b>1,618,947,879.81</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		491,602,550.71	451,093,321.60
支付给职工以及为职工支付的现金		444,945,710.55	514,418,700.50
支付的各项税费		11,707,482.50	11,830,743.98
支付其他与经营活动有关的现金		1,353,221,124.59	191,276,249.39
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,301,476,868.35</b>	<b>1,168,619,015.47</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>387,250,185.09</b>	<b>450,328,864.34</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,119,172.70	
取得投资收益收到的现金		-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,728,966.80	42,175.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,874,200.00	
收到其他与投资活动有关的现金		-	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>9,722,339.50</b>	<b>42,175.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		397,351,710.77	404,323,064.09
投资支付的现金		20,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		-	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>417,351,710.77</b>	<b>404,323,064.09</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-407,629,371.27</b>	<b>-404,280,889.09</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	
取得借款收到的现金		897,844,092.74	2,547,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	77,037,023.65
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>897,844,092.74</b>	<b>2,624,037,023.65</b>
偿还债务支付的现金		821,142,857.14	2,145,366,857.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		248,631,992.27	215,614,582.35
支付其他与筹资活动有关的现金		101,206,073.54	138,275,733.80
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,170,980,922.95</b>	<b>2,499,257,173.29</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-273,136,830.21</b>	<b>124,779,850.36</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-293,516,016.39</b>	<b>170,827,825.61</b>
加：期初现金及现金等价物余额		413,915,534.98	243,087,709.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>120,399,518.59</b>	<b>413,915,534.98</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

张春彦

主管会计工作负责人：

由志浩

会计机构负责人：

张立新



合并所有者权益变动表

2024年度

单位:元 币种:人民币

2024年度

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	优先股	其他权益工具	资本公积	库存股	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
一、上年期末余额	3,489,788,168.00	-	1,705,350,303.84	-	-305,119,405.25	-	1,472,741,092.15	-	222,189,171.69	-	6,584,949,330.43	51,285,898.00	6,636,235,228.43
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	3,489,788,168.00	-	1,705,350,303.84	-	-305,119,405.25	-	1,472,741,092.15	-	222,189,171.69	-	6,584,949,330.43	51,285,898.00	6,636,235,228.43
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-837,377,583.26	49,783,041.00	-44,580,009.44	-	-	-	-287,161,689.04	-	-1,218,902,322.74	-9,919,971.72	-1,228,822,294.46
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-44,580,009.44	-	-	-	-287,161,689.04	-	-509,349,230.63	-9,919,971.72	-519,269,202.35
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-837,377,583.26	49,783,041.00	-	-	-	-	-64,769,221.19	-	-887,160,624.26	-	-887,160,624.26
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	-	-	-837,377,583.26	49,783,041.00	-	-	-	-	-	-	-887,160,624.26	-	-887,160,624.26
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	177,607,532.15	-	177,607,532.15	-	177,607,532.15
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	177,607,532.15	-	177,607,532.15	-	177,607,532.15
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、本期末余额	3,489,788,168.00	-	867,972,720.58	49,783,041.00	-349,699,414.69	-	1,472,741,092.15	-	-64,972,517.35	-	5,366,047,007.69	41,365,926.28	5,407,412,933.97

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张立新

刘志浩

张立新





合并所有者权益变动表

2024年度

单位:元 币种:人民币

项目	2023年度														
	实收资本(或股本)	优先股	永续债	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	3,301,284,568.00	-	-	245,360,021.80	1,194,820,776.34	-	-197,341,718.37	-	1,472,741,092.15	-	947,603,966.81	-	6,964,468,706.73	54,500,022.18	7,018,968,728.91
加:会计政策变更											446,940.73		446,940.73	187,197.64	634,138.37
前期差错更正															
同一控制下企业合并					55,929,003.32						-82,969,947.55		-27,040,944.23		-37,040,944.23
其他															
二、本年期初余额	3,301,284,568.00	-	-	245,360,021.80	1,250,749,779.66	-	-197,341,718.37	-	1,472,741,092.15	-	865,080,959.99	-	6,937,874,703.23	54,687,219.82	6,992,561,923.05
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	188,503,600.00	-	-	-245,360,021.80	454,600,524.18	-	-107,777,686.88	-	-	-	-642,891,788.30	-	-352,925,372.80	-3,401,321.82	-356,326,694.62
(一)综合收益总额							-107,777,686.88				-642,891,788.30		-750,669,475.18	-3,401,321.82	-754,070,797.00
(二)所有者投入和减少资本	188,503,600.00	-	-	-245,360,021.80	454,600,524.18	-	-	-	-	-	-	-	397,744,102.38	-	397,744,102.38
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	188,503,600.00	-	-	-245,360,021.80	454,600,524.18	-	-	-	-	-	-	-	397,744,102.38	-	397,744,102.38
(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、本期末余额	3,489,788,168.00	-	-	3,489,788,168.00	1,705,350,303.84	-	-305,119,405.25	-	1,472,741,092.15	-	222,189,171.69	-	6,584,949,330.43	51,285,898.00	6,636,235,228.43

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

公司负责人:

张立利

刘志浩

张立新



母公司所有者权益变动表  
2024年度

	2024年度						所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	
一、上年期末余额	3,489,788,168.00	-	1,801,024,371.04	-	-305,119,405.25	-	7,623,304,830.27
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	3,489,788,168.00	-	1,801,024,371.04	-	-305,119,405.25	-	7,623,304,830.27
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							
(一)综合收益总额							
1.所有者投入和减少资本							
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							
(二)利润分配							
1.提取盈余公积							
2.对所有者(或股东)的分配							
3.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、本期末余额	3,489,788,168.00	-	1,019,648,582.34	49,783,041.00	-349,699,414.69	-	6,867,669,963.69

单位：元 币种：人民币



张永利

会计机构负责人：

刘志浩

主管会计工作负责人：

张永利

公司负责人： 后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。



母公司所有者权益变动表  
2024年度

编制单位：吉视传媒股份有限公司  
单位：元 币种：人民币

项目	2023年度				2024年度				所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		其他
一、上年期末余额	3,301,284,568.00	245,360,021.80	1,346,423,846.86	-	-197,341,718.37	-	1,472,741,092.15	1,487,355,765.66	-	7,655,823,576.10
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	3,301,284,568.00	245,360,021.80	1,346,423,846.86	-	-197,341,718.37	-	1,472,741,092.15	1,487,355,765.66	-	7,655,823,576.10
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	188,503,600.00	-245,360,021.80	454,600,524.18	-	-107,777,686.88	-	-	-322,485,161.33	-	-32,518,745.83
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-107,777,686.88	-	-	-322,485,161.33	-	-430,262,848.21
(二)所有者投入和减少资本	188,503,600.00	-245,360,021.80	454,600,524.18	-	-	-	-	-	-	397,744,102.38
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	188,503,600.00	-245,360,021.80	454,600,524.18	-	-	-	-	-	-	397,744,102.38
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.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	3,489,788,168.00	-	1,801,024,371.04	-	-305,119,405.25	-	1,472,741,092.15	1,164,870,604.33	-	7,623,304,830.27

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

*陈嘉新*

*由志浩*

*张立莉*



# 吉视传媒股份有限公司

## 2024年度财务报表附注

(金额单位: 元 币种: 人民币)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址。

吉视传媒股份有限公司(以下简称“公司”或“吉视传媒”)是由吉林省广播电视信息网络集团有限责任公司(以下简称“吉林广电集团”)于2010年1月整体改制设立,吉林广电集团前身为吉林省广播电视网络有限责任公司(以下简称“吉林广电有限”),吉林广电有限系经吉林省人民政府吉政函[2000]108号文及国家广播电影电视总局(2001)广发计字48号文的批准于2001年5月9日在长春市工商行政管理局注册成立,注册资本23,210,000.00元。吉林广电有限法人营业执照注册号为:2201071001081。2005年9月23日,经吉林省财政厅吉财函[2005]715号文批准,吉林广电集团将出资20,000,000.00元无偿划转给吉林广播电视台。2005年9月延吉市广播电视管理局等32家股东将其持有的全部出资3,110,000.00元全部转让给吉林广播电视台。

2005年9月23日,根据中共吉林省委办公厅、吉林省人民政府办公厅下发的《省广播电影电视局关于组建吉林省广播电视网络有限责任公司的方案》(吉办发[2004]33号文)的要求,吉林省49家省、市(州)、县(市)广播电视局等广电股东以货币和经评估的城市广电网络资产对吉林广电有限增资,组建吉林省广播电视信息网络集团有限责任公司,注册资本变更为648,203,000.00元,并于2005年9月28日换发了注册号为2201091001606的企业法人营业执照。

2005年12月23日,吉林广电集团股东会决议同意《集团公司增资扩股方案》。吉林广电集团原有19个股东以其垂直管理的乡镇有线电视网络资产评估作价235,926,538.60元对吉林广电集团进行增资,公司注册资本变更为884,130,000.00元。

2009年4月1日,吉林省广电集团股东会通过决议,同意通化县广电局等12家股东将合计持有的吉林省广电集团58,691,355.89元出资转让给吉林广播电视台。

2009年9月29日,吉林省广电集团股东会通过决议,同意白城市广电局等22家股东将其合计持有的吉林省广电集团291,695,732.89元出资转让给吉林广播电视台;同时,由吉林广播电视台、长春电视台等7家股东对吉林省广电集团实施增资,吉林省广电集团注册资本由884,130,100.00元增加至1,117,988,790.00元。2009年11月30日,长春市工商局对上述股权转让及增资予以登记。公司的注册资本变更为1,117,988,790.00元。

2009年12月19日,吉林省广电集团股东会通过决议,同意敦化市有线电视网络中心将其持有的公司5.25%股权无偿划转给敦化广电局,四平广播电影电视局将其持有的吉林省广电集团1.65%股权无偿划转给四平市广播发射台,延边广电局将其持有的吉林省广电集团0.95%股权无偿划转给延边广电财管中心。

2009年12月25日,吉林广电集团召开临时股东会决议以截至2009年11月30日止各股东拥有的吉林广电集团的所有者权益1,136,088,727.59元,按原实收资本1:0.984的原则折股为人民币1,117,988,790.00元,其中注册资本为1,117,988,790.00元,其余18,099,937.59元记入资本公积。公司整体改制为股份有限公司,公司名称变更为吉视传媒股份有限公司。并于2010年1月25日取得了长春市净月区工商行政管理局换发的企业法人营业执照,营业执照号为(22010901000124X)。



2012 年 1 月 10 日经中国证券监督管理委员会以证监许可[2012]29 号《关于核准吉视传媒股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，本公司于 2012 年 2 月 10 日向社会公开发行人民币普通股股票 280,000,000 股，发行后总股本为 1,397,988,790 股，其中法人股 1,117,988,790 股，社会公众股 280,000,000 股。

2013 年 3 月 27 日，经 2012 年年度股东大会决议通过，公司以 2012 期末总股本 1,397,988,790 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0.5 股，转增后总股本为 1,467,888,229.00 元。

公司于 2014 年 9 月 5 日发行票面金额为 100 元的可转换为公司 A 股股票的可转债 17,000,000 张。本次发行的可转债存续期限为 6 年，即 2014 年 9 月 5 日至 2020 年 9 月 5 日。截止 2015 年 7 月 7 日，累计共有 1,052,849,000.00 元“吉视转债”转为公司 A 股股票，累计转股数 87,512,367 股，公司总股本为 1,555,400,596 股，占可转债转股前公司已发行股份总额的 5.96%。公司赎回未转股的 647,151,000.00 元“吉视转债（113007）”。自 2015 年 7 月 15 日起，“吉视转债（113007）”在上海证券交易所摘牌。

2015 年 10 月 8 日公司以总股本 1,555,400,596 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增 1,555,400,596 股，本次转增股本后，公司总股本为 3,110,801,192 股，全部为无限售条件流通股。

2020 年 6 月 12 日，公司完成相关工商变更登记手续并取得长春市市场监督管理局净月高新技术开发区分局颁发的《营业执照》，公司的统一社会信用代码：912201017270983287，住所：长春市净月开发区和美路 999 号吉视传媒信息枢纽中心，法定代表人：褚春彦。

公司于 2017 年 12 月 27 日向社会公开发行了 15,600,000.00 张可转换公司债券，每张面值 100 元，期限 6 年，发行总额 1,560,000,000.00 元，并于 2018 年 1 月 15 日在上海证券交易所上市交易。截至 2023 年 12 月 26 日，累计共有人民币 822,776,000 元债券转为公司股票，累计转股股数为 378,986,976 股，占可转债转股前公司已发行普通股股份总额的 12.18%；未转股的吉视转债余额为人民币 737,224,000 元，占吉视转债发行总量的比例为 47.26%，公司已全部兑付。本次转增股本后，公司总股本为 3,489,788,168 股，全部为无限售条件流通股。

2024 年 6 月 4 日，公司第四届董事会第三十次会议审议通过《吉视传媒关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》：吉视传媒股份有限公司拟使用自有资金，以集中竞价交易方式回购公司股份，回购金额不低于人民币 2,500 万元，不超过人民币 5,000 万元。

2024 年 6 月 20 日，公司通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式首次回购公司股份 150.25 万股，占公司目前总股本的比例为 0.04%，购买的最高价为 1.05 元/股，最低价为 1.05 元/股，已支付的总金额为人民币 157.76 万元（不含印花税、交易佣金等交易费用）。

2024 年 6 月 27 日，公司通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式累计回购公司股份 3,525.42 万股，占公司目前总股本的比例为 1.01%，回购成交的最高价为 1.05 元/股，最低价为 0.92 元/股，已支付的总金额为人民币 3,478.09 万元（不含印花税、交易佣金等交易费用）。

2024 年 6 月 30 日，公司通过上海证券交易所股票交易系统以集中竞价交易方式累计回购公司股份 4,287.66 万股，占公司目前总股本的比例为 1.23%，回购成交的最高价为 1.05 元/股，最低价为 0.89 元/股，已支付的总金额为人民币 4,171.93 万元（不含印花税、交易佣金等交易费用）。

2024 年 7 月 31 日，公司通过上海证券交易所股票交易系统以集中竞价交易方式累计回购公司股份 5,091.35 万股，占公司目前总股本的比例为 1.46%，回购成交的最高价为 1.05 元/股，最低价为 0.89 元/股，已支付的总金额为人民币 4,978.30 万元（不含印花税、交易佣金等交易费用）。

2024 年 9 月 3 日，公司完成回购。公司通过集中竞价交易方式已实际回购公司股份 5,091.35



万股，回购股份占公司目前总股本的 1.46%，回购成交的最高价为 1.05 元/股，最低价为 0.89 元/股，回购均价 0.978 元/股，已支付的资金总额为人民币 4,978.30 万元（不含印花税及交易佣金等费用）。

回购股份前后，公司股份变动情况如下：

股份类别	回购前		回购完成后	
	股份数量（股）	比例（%）	股份数量（股）	比例（%）
有限售条件流通股份	0	0	0	0
无限售条件流通股份	3,489,788,168	100	3,489,788,168	100
其中：回购专用证券账户	0	0	50,913,500	1.46
股份总数	3,489,788,168	100	3,489,788,168	100

## （二）公司实际从事的主要经营活动。

公司经营范围：有线电视业务；广播电视节目传输服务业务，专业频道、付费频道、多媒体数据广播、视音频点播服务业务，电子政务、电子商务、电视购物、远程教育、远程医疗方面的信息及其网络传输服务业务，网络广告、网上通讯、数据传输、专用通道出租服务业务，广播电视网络、计算机网络、通信网络及其线路的设计、安装和经营服务业务，广播电视、通信天馈线系统安装、调试，电子社区工程、水电气热收费方面的信息网络服务，卫星及网络系统的技术开发、咨询、应用和服务，吉林省因特网接入服务业务、信息服务业务（移动网短消息信息服务、因特网信息服务业务，网络广告有偿商业信息、网络商城），广播电视、通信及信息设备器材销售、软件开发，制作、发行广播电视节目，家用电器、电子产品零售，计算机及通讯设备、办公自动化设备、电子产品、电气设备、教学仪器销售及维护，网络工程设计，计算机网络系统集成，通信信息咨询服务、通信网络系统集成、通信管道建设，综合布线工程、安防监控工程、建筑智能化工程设计及施工，信息系统集成服务，计算机网络工程、器材及维护、电视电话会议系统施工、器材及维护，云平台服务、云存储服务、云基础设施服务、云软件服务，信息传输、软件和信息技术服务业、电信、广播电视和卫星传输服务，计算机、通信和其他电子设备制造业，预包装食品兼散装食品、农副产品销售，智能农业管理服务，境内旅游，基础电信业务，增值电信业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司主要从事有线电视业务；广播电视节目传输服务业务；专业频道、付费频道、多媒体数据广播、视音频点播服务业务；电子政务、电子商务、电视购物、远程教育、远程医疗方面的信息及其网络传输服务业务；网络广告、网上通讯、数据传输、专用通道出租服务业务；广播电视网络、计算机网络、通信网络及其线路的设计、安装和经营服务业务；广播电视、通信天馈线系统安装、调试；电子社区工程、水电气热收费方面的信息网络服务；卫星及网络系统的技术开发、咨询、应用和服务；吉林省因特网接入服务业务、信息服务业务、发行广播电视节目等。

公司主要产品有：广播电视、通信及信息设备器材等产品以及通信网络及其线路的设计、安装和经营服务业务、吉林省因特网接入服务业务、信息服务等。

## （三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 3 月 14 日批准报出。

## 二、财务报表编制基础

### （一）编制基础

公司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》以及其后



颁布及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(统称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2023 年修订)的披露规定编制财务报表。

## (二) 持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司从事有线电视行业,子公司分别从事有线电视行业、创业投资服务、房地产开发、信息系统集成服务、电影业投资及制作管理、技术开发、服务及推广等方面经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注三、(三十三)“收入”等各项描述。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

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

### (四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币,编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### (五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款、其他应收款	金额超过 300 万元(包含 300 万元)的单项计提的应收款项,或当期计提坏账准备影响盈亏变化
本期重要的应收款项核销	金额超过 300 万元(包含 300 万元)的单项计提的应收款项
重要的合营企业或联营企业	账面价值占合并财务报表长期股权投资账面余额 10% 以上,或来源于合营企业或联营企业的投资收益(损失以绝对金额计算)占合并报表净利润的 10% 以上,或账面价值在 1000 万以上的联营或合营企业
重要或有事项/重要的承诺事项/日后事项/其他重要事项	金额超过 1000 万元或涉及重组、并购等性质重要的事项

### (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;



(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 2. 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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## 3. 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。

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债按公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。





通过多次交换交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行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。

### （七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

#### 1. 控制的判断标准

控制，是指本公司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。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

#### 2. 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。合并范围包括本公司和子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

#### 3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初



所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

### (2) 处置子公司或业务

#### ① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### ② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司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自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整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) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资**

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整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。

**(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
2. 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业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。

**(九) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

**(十) 外币业务和外币报表折算****1. 外币业务折算**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

**2. 外币报表折算**

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折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。



处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## （十一）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。

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

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

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

### 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

#### （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



### ①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将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，该指定一经作出不得撤销。

## 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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### (1) 以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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

### (2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。



#### 4. 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见“本附注三、（十二） 公允价值计量”。

#### 5. 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资、《企业会计准则第 14 号——收入》定义的可金融资产、租赁应收款、以公允价值计量且其变动计入当期损益以外的贷款承诺、以及财务担保合同（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）等进行减值处理并确认损失准备。

##### （1） 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司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。

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。

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。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，或当单项计提应收款项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款项划分若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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，确定组合的依据见本附注三“（十三）应收票据”、“（十四）应收账款”、“（十七）合同资产”。

对于划分为组合的应收票据、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，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。

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### 其他应收款

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，确定组合的依据见本附注三“（十五）其他应收款”。

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。

#### 长期应收款

本公司的长期应收款包括应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款等款项。

本公司依据信用风险特征将应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据见本附注三“（十九）长期应收款”。

对于应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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。

## （2）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：

- ① 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- ② 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；
- ③ 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- ④ 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。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

### (3) 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：

- 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 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；
- 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。

### (4) 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。

### (5) 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。

## 6. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 7. 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

## 8. 金融资产转移

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





保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

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

## （十二）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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。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。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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。

### ①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

## （十三）应收票据

### 1. 应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，



本公司对该应收票据单项计提坏账准备。

除单项计提坏账准备的应收票据之外，或当单项应收票据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票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。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。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

#### （十四）应收账款

1. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

应收账款组合 1：合并范围内关联方组合

应收账款组合 2：账龄组合

2. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

#### （十五）其他应收款

1. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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：应收利息

其他应收款组合 2：应收股利

其他应收款组合 3：应收其他款项

2. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

其他应收款的账龄自确认之日起计算。

#### （十六）存货

##### 1. 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、在建开发产品（开发成本）、开发产品等。其中主业存货只包括库存商品，主要内容为机顶盒、智能卡、遥控器、一体电视机。下属房地产子公司存货包括原材料、在建开发产品（开发成本）等。

##### 2. 取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按移动加权平均法计价。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价



准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### (十七) 合同资产

#### 1. 合同资产的确认方法及标准

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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### 2. 合同资产预期信用损失

本公司对合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、（十一）、5“金融资产减值”。

### (十八) 持有待售和终止经营

#### 1. 持有待售

##### 1.1. 持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：



(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### 1.2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### 1.3. 不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

① 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

② 决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

### 1.4. 其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

## 2. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；



(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 3. 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## (十九) 长期应收款

本公司的长期应收款包括应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款等款项。

本公司对长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、(十一)、5“金融资产减值”。

## (二十) 长期股权投资

### 1. 长期股权投资的分类及其判断依据

#### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

#### (2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见“本附注三、(七)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进



而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

### ③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见“本附注三、（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法”。

## 2. 长期股权投资初始成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。



通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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；本公司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；本公司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。

本公司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公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司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。

本公司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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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。原持有的股权投资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。

本公司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，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，



处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

#### 4. 长期股权投资的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“本附注三、（二十七）长期资产减值”。

### （二十一）投资性房地产

#### 1. 投资性房地产的初始计量

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

#### 2. 投资性房地产的后续计量

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。

##### （1）选择公允价值模式计量的依据

公司采用公允价值模式计量投资性房地产，应当同时满足以下两个条件：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；

②公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司目前投资性房地产项目主要位于长春市净月核心区，主要为成熟商业区的商业物业，有较为活跃的房地产交易市场，可以取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，采用公允价值对投资性房地产进行后续计量具有可操作性。

##### （2）公允价值确定原则

公司针对不同物业市场交易情况，采用以下不同的估价方法：

①公司投资性房地产本身有交易价格时，以公司投资性房地产管理部门商业物业经营部提供的同期成交价格或报价为基础，确定其公允价值。

②公司投资性房地产本身无交易价格时，由公司投资性房地产管理部门商业物业经营部进行市场调研，并出具市场调研报告，以市场调研报告的估价结论确定其公允价值。必要时，公司聘请具有相关资质的评估机构，对本公司投资性房地产采用收益法并参考公开市场价格进行公允价值评估，以其评估金额作为本公司投资性房地产的公允价值。

③公司估价时，应从投资性房地产所在城市的政府房地产管理部门、权威机构，或具有相关资质的房地产中介服务机构获取同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房





地产的公允价值做出合理的估计。

④对本身无交易价格的投资性房地产，参照市场上至少三个以上类似可比项目物业的交易价格，并按照影响标的物业价值的相关因素进行价格修正，以此为基础，最终确定标的物业的公允价值。公司对可比项目估价时应编制调整因素标准表，根据投资性房地产的类型，分别商圈位置、周边交通便捷度、商业繁华度、房屋状况、设备及装修、交易时间、交易方式、所在楼层、地理位置、人文价值、周边环境等确定调整系数范围。

(3) 本公司对投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素

①假设投资性房地产在公开市场上进行交易且将按现有用途继续使用；

②国家宏观经济政策和所在地区社会经济环境、税收政策、信贷利率、汇率等未来不会发生重大变化；

③无可能对企业经营产生重大影响的其他不可抗力及不可预见因素。

(4) 对投资性房地产的公允价值的期末确认及会计核算处理程序

①投资性房地产公允价值的首次确认：

对于公司自行建造、外购、自用房地产等首次转换为投资性房产的，首次转换日公允价值小于账面价值的差额，借记公允价值变动损益，公允价值大于账面价值的差额贷记其他综合收益。

②转换日后投资性房地产公允价值的后续计量：

采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销。公司以单项投资性房地产为基础估计其期末公允价值。对于单项投资性房地产的期末公允价值发生大幅变动时，以资产负债表日单项投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，单项投资性房地产的期末公允价值与期初公允价值之间的差额计入当期损益，同时考虑递延所得税资产或递延所得税负债的影响。

## (二十二) 固定资产

### 1. 固定资产的确认和计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、传输线路及设备、电子设备及用户网、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	8-50	5	11.88-1.90



类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
传输线路及设备	年限平均法	7-17	5	13.57-5.59
电子设备及用户网	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	8	5	11.88
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见“本附注三、（二十七）长期资产减值”

#### 4. 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### （二十三）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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。所建造的固定资产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，并按本公司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。

在建工程计提资产减值方法见“本附注三、（二十七）长期资产减值”。

### （二十四）借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（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。

#### 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。



购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (二十五) 使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物。

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

### 1. 初始计量

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) 本公司发生的初始直接费用；

(4) 本公司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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

### 2. 后续计量

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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。

本公司按照“本附注三、(二十七) 长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

(1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司



按变动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；

(2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照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。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

## (二十六) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

#### (1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。其中，通过外购方式取得确认为无形资产的数据资源，其成本包括购买价款、相关税费，直接归属于使该项无形资产达到预定用途所发生的数据脱敏、清洗、标注、整合、分析、可视化等加工过程所发生的有关支出，以及数据权属鉴证、质量评估、登记结算、安全管理等费用。通过外购方式取得数据采集、脱敏、清洗、标注、整合、分析、可视化等服务所发生的有关支出，不符合无形资产定义和确认条件的，公司根据用途计入当期损益。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见“本附注三、(二十七)长期资产减值”。

### 2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命确定依据、估计情况及摊销方法

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

每期末，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据



截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

#### 4. 研发支出的归集范围

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、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

#### 5. 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

#### 6. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### (二十七) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉、等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，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，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关



资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （二十八）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间中分期平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十九）合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或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。

## （三十）职工薪酬

职工薪酬是指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。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. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变



动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

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：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2 处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (三十一) 租赁负债

### 1. 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- (1) 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；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- (3) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- (4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

### 2. 后续计量

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本，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或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- (1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司



按变动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；

(2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照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。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### (三十二) 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，则补偿金额只有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预计负债的账面价值。

### (三十三) 收入

#### 1. 一般原则

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

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

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

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





该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### 可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。本公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及其比重。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

#### 重大融资成分

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

#### 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价进行会计处理。单独售价，是指企业向客户单独销售商品的价格。

#### 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

#### 销售退回条款

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

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行义务的性质等因素。

#### 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支



付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

#### 合同变更

本公司与客户之间的合同发生合同变更时：①如果合同变更增加了可明确区分的商品或服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增商品或服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的商品或服务与未转让的商品或服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的商品或服务与未转让的商品或服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

### 2. 具体方法：

有线电视收看维护收入在劳务已提供，收款权利已经取得时确认为收入。

工程建设收入，有线电视网络工程建设收入按照履约进度确认收入。

信息业务收入主要包括安装服务、传输及维护收入，安装服务在劳务已经提供并取得客户的确认单时确认收入；传输及维护收入，协议中明确规定了未来提供服务的期限的，按合同中规定的期限分期确认，协议中没有明确规定未来提供服务的期限，但能够合理确定服务期限的，在该期限内分期确认。

频道收转收入，按协议约定的服务期限，分期确认。

商品销售收入，于取得商品销售确认单时确认为收入。

广告费收入，按协议约定的服务期限，分期确认。

设备使用费收入，按协议约定设备使用期限，分期确认。

系统集成收入，采用终验法取得终验报告时，确认收入。

### （三十四）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。

#### 1. 取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业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，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

#### 2. 履行合同发生的成本

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，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) 该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

### 3. 合同成本摊销和减值

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。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，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第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 企业因转让与该资产相关的商品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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款(1)减(2)的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应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。

## (三十五) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

### 3. 政策性优惠贷款贴息的会计处理

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



实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

### (三十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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差额产生的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，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；

(2) 同时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，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损，并且初始确认的资产和负债未导致产生等额的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(3) 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) 同时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，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损，并且初始确认的资产和负债未导致产生等额的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(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。

于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，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。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：



(1) 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应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。

### (三十七) 租赁

#### 1. 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### 2. 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：(1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；(2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

#### 3. 本公司作为承租人

##### (1) 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

##### (2) 租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

##### (3) 使用权资产和租赁负债

见“附注三、(二十五)”和“附注三、(三十一)”。

##### (4) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁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。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；（2）其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### （5）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

### 4. 本公司作为出租人

#### （1）租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

#### （2）租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### （3）作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，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。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，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。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

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。

#### （4）作为融资租赁出租人

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十一）金融工具”及“三、（十九）长期应收款”进行会计处理。

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。

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。



融资租赁的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,本公司按照本附注“三、(十一)金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### (三十八) 股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时,按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时,按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额,计入资本公积(股本溢价)。

注销库存股时,按所注销库存股面值总额注销股本,按所注销库存股的账面余额,冲减库存股,按其差额冲减资本公积(股本溢价),股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

### (三十九) 债务重组

#### 1. 债务重组损益的确认时点

债务重组,是指在不改变交易对手方的情况下,经债权人和债务人协定或法院裁定,就清偿债务的时间、金额或方式等重新达成协议的交易。债务重组方式包括债务人以资产清偿债务、将债务转为权益工具、修改其他条款,以及前述一种以上方式的组合等重组方式。

本公司在金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时,终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

本公司将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,但是未保留对该金融资产的控制。

#### 2. 债务重组损益的会计处理方法

##### (1) 本公司作为债权人的会计处理

##### A、受让金融资产

本公司受让的金融资产初始确认时以公允价值计量。金融资产确认金额与债权终止确认日账面价值之间的差额为债务重组损益,计入当期损益。

##### B、受让非金融资产

本公司受让的金融资产以外的非金融资产,初始入账价值以放弃债权的公允价值加上相关税费计量,放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额为债务重组损益,计入当期损益。

##### C、修改其他条款

如果修改其他条款导致全部债权终止确认,本公司按照修改后的条款以公允价值初始计量重组债权,重组债权的确认金额与债权终止确认日账面价值之间的差额,计入当期损益。

如果修改其他条款未导致债权终止确认,本公司根据其分类,继续以摊余成本、以公允价值



计量且其变动计入其他综合收益，或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

#### D、组合方式

债务重组采用组合方式的，一般可以认为对全部债权的合同条款作出了实质性修改，本公司按照修改后的条款，以公允价值初始计量重组债权和受让的新金融资产，按照受让的金融资产以外的各项资产在债务重组合同生效日的公允价值比例，对放弃债权在合同生效日的公允价值扣除重组债权和受让金融资产当日公允价值后的净额进行分配，并以此为基础分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

#### (2) 本公司作为债务人的会计处理

##### A、以资产清偿债务

本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

##### B、将债务转为权益工具

本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

##### C、修改其他条款

如果修改其他条款导致债务终止确认，本公司按照公允价值计量重组债务，重组债务的确认金额与终止确认的债务账面价值之间的差额，计入当期损益。

如果修改其他条款未导致债务终止确认，或仅导致部分债务终止确认，对于未终止确认的部分债务，本公司根据其分类，继续以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或其他适当方法进行后续计量。

#### D、组合方式

债务重组采用组合方式的，对于权益工具，本公司初始确认时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。修改其他条款的债务重组，参照上述“C、修改其他条款”进行会计处理。清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

#### (四十) 其他重要的会计政策、会计估计

无。

#### (四十一) 重要会计政策和会计估计的变更

##### 1. 重要会计政策变更

##### (1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号）

财政部于 2023 年 10 月发布《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”），解释第 17 号自 2024 年 1 月 1 日起执行。

##### A. 关于流动负债与非流动负债的划分

执行解释第 17 号中的上述规定未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

##### B. 关于供应商融资安排的披露





根据解释第 17 号规定，供应商融资安排（又称供应链融资、应付账款融资或反向保理安排）具有下列特征：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款，该融资安排延长了公司的付款期，或者提前了该公司供应商的收款期。

仅为企业提供信用增级的安排（如用作担保的信用证等财务担保）以及企业用于直接与供应商结算应付账款的工具（如信用卡）不属于供应商融资安排。

解释第 17 号规范了供应商融资安排的界定，就供应商融资安排下与现金流量表相关的披露以及与金融负债相关的风险信息披露提出了明确的要求。

执行解释第 17 号中的上述规定未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## **(2) 执行《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号）**

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），解释第 18 号自 2024 年 12 月 6 日起执行，允许企业自发布年度提前执行。

### **A、关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理**

对于不属于单项履约义务的保证类质量保证，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。本公司自发布之日起执行上述规定。

执行解释第 18 号中的上述规定未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### **B、关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量**

执行《企业会计准则第 25 号——保险合同》（财会〔2020〕20 号）（以下简称“新保险合同准则”）的企业对于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产，在符合《企业会计准则第 3 号——投资性房地产》有关采用公允价值模式进行后续计量的规定时，可以选择全部采用公允价值模式或者全部采用成本模式对其进行后续计量，但不得对该部分投资性房地产同时采用两种计量模式，且选择采用公允价值模式后不得转为成本模式。企业对于除上述情况外的其余投资性房地产只能从成本模式和公允价值模式中选择一种计量模式进行后续计量，不得同时采用两种计量模式。本公司自发布之日起执行上述规定。

执行解释第 18 号中的上述规定未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

## **2. 重要会计估计变更**

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## **3. 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表相关项目情况**

本报告期对本公司财务报表项目未产生影响。

## **四、税项**

### **（一）主要税种及税率**

本公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：



税种	计税依据	税率或征收率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3、5、6、9、13
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	1、5、7
教育费附加	实缴增值税、消费税	2、3
企业所得税	应纳税所得额	15、25

## (二) 税收优惠及批文

### 1. 企业所得税

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》的规定，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，本公司作为文化转制企业自 2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日免征企业所得税。

### 2. 增值税

根据财政部、税务总局公告 2023 年第 61 号《财政部 税务总局关于延续实施支持文化企业发展增值税政策的公告》有关规定，对广播电视运营服务企业收取的有线数字电视基本收视维护费和农村有线电视基本收视费，免征增值税。本公告执行至 2027 年 12 月 31 日。

### 3. 其他税收优惠

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》的规定，由财政部门拨付事业经费的文化单位于 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 日对其自用房产免征房产税。

根据财政部、税务总局、科技部、教育部公告 2023 年第 42 号《关于继续实施科技企业孵化器、大学科技园和众创空间有关税收政策的公告》的规定，对国家级、省级科技企业孵化器、大学科技园和国家备案众创空间自用以及无偿或通过出租等方式提供给在孵对象使用的房产、土地，免征房产税和城镇土地使用税；对其向在孵对象提供孵化服务取得的收入，免征增值税。执行期限为 2024 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。

## 五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2024 年 12 月 31 日，“期初”指 2024 年 1 月 1 日，“本期”指 2024 年度，“上期”指 2023 年度。

### (一) 货币资金

#### 1. 明细情况：

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,579,986.25	2,162,658.20
银行存款	259,594,237.06	498,320,288.41
其他货币资金	48,083,019.62	91,464,477.45
合计	310,257,242.93	591,947,424.06
其中：存放在境外的款项总额	-	-

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在或有潜在收回风险的款项。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司存在质押、冻结等使用权受限制的货币资金详见本“附注五、



（二十三）所有权或使用权受到限制的资产”。

## 2. 资金集中管理情况

无。

## 3. 其他说明

无。

## （二）应收票据

### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,520,000.00	2,407,800.00
商业承兑票据	-	-
合计	1,520,000.00	2,407,800.00

### 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

无。

### 4. 期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

### 5. 按坏账计提方法分类披露

无。

### 6. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

### 7. 本期实际核销的应收票据情况

无。

### 8. 其他说明

## （三）应收账款

### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	356,714,651.41	348,769,527.46
1 至 2 年	105,246,690.34	91,370,504.22
2 至 3 年	79,360,958.29	66,119,733.16
3 至 4 年	52,603,137.36	46,080,451.51
4 至 5 年	20,987,957.75	7,130,722.70
5 年以上	140,856,120.02	146,800,092.93
小 计	755,769,515.17	706,271,031.98
减：坏账准备	298,262,555.64	268,836,324.49
合 计	457,506,959.53	437,434,707.49

### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额
----	------



	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	73,288,648.18	9.70	73,288,648.18	100.00	-
按组合计提坏账准备	682,480,866.99	90.30	224,973,907.46	32.96	457,506,959.53
其中：					
关联方组合	-	-	-	-	-
账龄组合	682,480,866.99	90.30	224,973,907.46	32.96	457,506,959.53
其中：交互式网络电视业务组合	115,467,603.78	15.28	5,773,380.19	5.00	109,694,223.59
其中：其他业务组合	567,013,263.21	75.02	219,200,527.27	38.66	347,812,735.94
合计	755,769,515.17	100.00	298,262,555.64	39.46	457,506,959.53

续 1

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	73,429,566.17	10.40	73,429,566.17	100.00	-
按组合计提坏账准备	632,841,465.81	89.60	195,406,758.32	30.88	437,434,707.49
其中：					
关联方组合	-	-	-	-	-
账龄组合	632,841,465.81	89.60	195,406,758.32	30.88	437,434,707.49
其中：交互式网络电视业务组合	103,058,501.43	14.59	5,152,925.07	5.00	97,905,576.36
其中：其他业务组合	529,782,964.38	75.01	190,253,833.25	35.91	339,529,131.13
合计	706,271,031.98	100.00	268,836,324.49	38.06	437,434,707.49

(1) 按单项计提坏账准备：

应收账款	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
资源占用费	64,657,887.46	64,657,887.46	100.00	预期无法收回
长春华通润德广告传媒有限公司	6,771,458.71	6,771,458.71	100.00	公司注销
吉林省八家子林业局	1,294,800.00	1,294,800.00	100.00	公司注销
长春市规划信息服务中心	430,000.01	430,000.01	100.00	公司注销
中国广电山西网络有限公司朔州市分公司	116,252.00	116,252.00	100.00	预期无法收回
长春市朝阳区教育信息中心	18,250.00	18,250.00	100.00	公司注销
合计	73,288,648.18	73,288,648.18	100.00	—

(2) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

交互式网络电视业务组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	115,467,603.78	5,773,380.19	5.00
合计	115,467,603.78	5,773,380.19	—

其他业务组合

名称	期末余额



	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	241,536,579.93	38,620,547.31	15.99
1—2 年	105,050,452.36	29,845,850.21	28.41
2—3 年	79,342,708.29	34,760,287.34	43.81
3—4 年	52,523,637.36	29,991,120.37	57.10
4—5 年	19,658,838.15	17,081,674.90	86.89
5 年以上	68,901,047.12	68,901,047.14	100.00
合计	567,013,263.21	219,200,527.27	—

续表：

交互式网络电视业务组合

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	103,058,501.43	5,152,925.07	5.00
合计	103,058,501.43	5,152,925.07	—

其他业务组合

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	245,711,026.03	35,775,525.44	14.56
1—2 年	91,370,504.22	24,688,310.22	27.02
2—3 年	66,119,733.16	26,183,414.30	39.60
3—4 年	46,080,451.51	24,040,171.59	52.17
4—5 年	7,130,722.70	6,195,884.94	86.89
5 年以上	73,370,526.76	73,370,526.76	100.00
合计	529,782,964.38	190,253,833.25	—

### 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	268,836,324.49	42,807,059.75	13,380,828.60	-	-	298,262,555.64
合计	268,836,324.49	42,807,059.75	13,380,828.60	-	-	298,262,555.64

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

### 4. 本期实际核销的应收账款情况

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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	账龄	坏账准备期末余额
吉林市公安局	61,875,304.07	8.19	1 年以内、1-2 年	13,343,714.91
中国联合网络通信有限公司吉林省分公司	53,976,526.79	7.14	1 年以内	2,698,826.34
中国移动通信集团吉林有限公司	48,314,704.42	6.39	1 年以内	2,415,735.22
中共梅河口市市委政法委员会	32,557,395.66	4.31	1 年以内、1-2 年、2-3 年	13,225,111.20
吉林省应急管理厅	19,034,694.69	2.52	1 年以内	3,043,647.68



单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	账龄	坏账准备期末余额
(吉林省矿山安全生产监督管理局)				
合计	215,758,625.63	28.55	—	34,727,035.35

#### 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。

#### 8. 其他说明：无。

### (四) 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	38,267,192.09	55.65	35,346,854.51	48.80
1-2 年	5,185,452.73	7.54	4,300,506.80	5.94
2-3 年	3,040,625.39	4.42	10,189,141.40	14.07
3-4 年	5,920,344.88	8.61	15,676,108.19	21.64
4-5 年	9,991,287.11	14.53	846,660.77	1.17
5 年以上	6,353,871.86	9.24	6,070,213.31	8.38
合计	68,758,774.06	100.00	72,429,484.98	100.00
减：坏账准备	20,561,899.41	—	18,373,801.86	—
预付账款余额	48,196,874.65	—	54,055,683.12	—

#### 2. 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。

#### 3. 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	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
中林信达(北京)科技信息有限责任公司	非关联方	6,070,855.21	8.83	1 年以内	未到结算期
国网吉林省电力有限公司	非关联方	4,682,934.33	6.81	1 年以内	未到结算期
中广电移动网络有限公司	非关联方	3,122,517.90	4.54	1 年以内、1-2 年	未到结算期
江苏亨通光电股份有限公司	非关联方	3,087,513.74	4.49	4-5 年	未到结算期
吉林迅驰实业集团有限公司	非关联方	2,797,068.00	4.07	1 年以内	未到结算期
合计	—	19,760,889.18	28.74	—	—

#### 4. 其他说明：无。

### (五) 其他应收款

#### 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-



项目	期末余额	期初余额
其他应收款	70,520,390.38	47,529,692.57
合计	70,520,390.38	47,529,692.57

## 2. 应收股利

### (1) 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
吉林春城农村商业银行	2,872,240.00	2,872,240.00
吉林公主岭农村商业银行	8,000,000.00	8,000,000.00
合计	10,872,240.00	10,872,240.00

### (2) 坏账准备计提情况

#### ① 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收股利	10,872,240.00	100.00	10,872,240.00	100.00	-
合计	10,872,240.00	100.00	10,872,240.00	100.00	-

#### ② 期末坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	-	-	10,872,240.00	10,872,240.00
期初余额在本期	—	—	—	—
--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	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	-	-	10,872,240.00	10,872,240.00

## 3. 其他应收款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	59,969,120.20	24,926,546.19
1 至 2 年	9,350,065.47	7,755,934.24
2 至 3 年	4,348,765.78	19,293,825.89
3 至 4 年	2,460,116.42	1,719,030.91
4 至 5 年	1,706,402.65	2,872,783.58
5 年以上	65,111,091.97	66,052,953.13
小 计	142,945,562.49	122,621,073.94
减：坏账准备	72,425,172.11	75,091,381.37



账龄	期末余额	期初余额
其他应收款账面价值	70,520,390.38	47,529,692.57

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	35,443,650.54	25,522,902.03
垫付款	30,869,670.28	69,903,803.43
备用金	1,202,741.26	1,202,741.26
其他	75,429,500.41	25,991,627.22
合计	142,945,562.49	122,621,073.94

## (3) 坏账准备计提情况

## ① 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	7,360,802.00	5.15	7,360,802.00	100.00	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	135,584,760.49	94.85	65,064,370.11	47.99	70,520,390.38
其中：关联方组合	-	-	-	-	-
账龄组合	135,584,760.49	94.85	65,064,370.11	47.99	70,520,390.38
合计	142,945,562.49	100.00	72,425,172.11	50.67	70,520,390.38

续表

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	7,299,602.00	5.95	7,299,602.00	100.00	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	115,321,471.94	94.05	67,791,779.37	58.79	47,529,692.57
其中：关联方组合	-	-	-	-	-
账龄组合	115,321,471.94	94.05	67,791,779.37	58.79	47,529,692.57
合计	122,621,073.94	100.00	75,091,381.37	61.24	47,529,692.57

## ② 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	-	67,791,779.37	7,299,602.00	75,091,381.37
期初余额在本期	—	—	—	—
--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	-	2,523,545.55	61,200.00	2,584,745.55
本期转回	-	3,065,578.27	-	3,065,578.27
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-2,185,376.54	-	-2,185,376.54
期末余额	-	65,064,370.11	7,360,802.00	72,425,172.11

## 其中按单项计提坏账准备:

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
王马影视传媒有限公司	7,299,602.00	7,299,602.00	100.00	已被列入被执行人名单
中吉国际项目管理有限公司 吉林省分公司	61,200.00	61,200.00	100.00	公司注销
合计	7,360,802.00	7,360,802.00	100.00	——

## (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	
第二阶段	67,791,779.37	2,523,545.55	3,065,578.27	-	-2,185,376.54	65,064,370.11
第三阶段	7,299,602.00	61,200.00	-	-	-	7,360,802.00
合计	75,091,381.37	2,584,745.55	3,065,578.27	-	-2,185,376.54	72,425,172.11

## (5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
王马影视传媒有限公司	往来款	7,299,602.00	4-5年、5年以上	5.11	7,299,602.00
吉林省应急管理厅(吉林省 矿山安全生产监督管理局)	保证金、押金	7,661,800.00	1年以内	5.36	383,090.00
吉林广播电视台	整合带入	4,571,191.00	5年以上	3.20	4,571,191.00
邢丽莹	往来款	2,789,854.20	5年以上	1.95	2,789,854.20
朴美花	往来款	2,230,499.00	5年以上	1.56	2,230,499.00
合计	——	24,552,946.20	——	17.18	17,274,236.20

## (7) 涉及政府补助的其他应收款

无。

## (8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

## (9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## (10) 与资金集中管理相关的其他应收款



无。

(11) 其他说明：无。

## (六) 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	17,793,363.54	-	17,793,363.54
库存商品	34,908,307.69	-	34,908,307.69
开发产品	112,971,723.00	-	112,971,723.00
合同履约成本	322,692,413.86	-	322,692,413.86
合计	488,365,808.09	-	488,365,808.09

续表

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	14,688,330.88	-	14,688,330.88
库存商品	17,817,058.31	-	17,817,058.31
开发产品	768,952,316.47	-	768,952,316.47
合同履约成本	255,227,657.87	-	255,227,657.87
合计	1,056,685,363.53	-	1,056,685,363.53

### 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

无。

### 3. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

### 4. 其他说明：无。

## (七) 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	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程配套款	2,173,792.44	446,067.49	1,727,724.95	15,773,678.83	3,146,145.96	12,627,532.87
合计	2,173,792.44	446,067.49	1,727,724.95	15,773,678.83	3,146,145.96	12,627,532.87

### 2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无。

### 3. 合同资产按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,173,792.44	100.00	446,067.49	20.52	1,727,724.95
其中：					
关联方组合	-	-	-	-	-
账龄组合	2,173,792.44	100.00	446,067.49	20.52	1,727,724.95



类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	2,173,792.44	100.00	446,067.49	20.52	1,727,724.95

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	15,773,678.83	100.00	3,146,145.96	19.95	12,627,532.87
其中：					
关联方组合	-	-	-	-	-
账龄组合	15,773,678.83	100.00	3,146,145.96	19.95	12,627,532.87
合计	15,773,678.83	100.00	3,146,145.96	19.95	12,627,532.87

## 4. 本期计提、收回或转回的合同资产坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销或核销	期末余额
工程配套款	3,146,145.96	213,849.20	2,913,927.67	-	446,067.49
合计	3,146,145.96	213,849.20	2,913,927.67	-	446,067.49

## 5. 本期实际核销的合同资产情况

无。

## 6. 其他说明：无。

## (八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	419,150.14	24,394,721.55
合计	419,150.14	24,394,721.55

## (九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	115,403,325.16	115,741,233.94
合同取得成本	13,704,779.84	24,757,160.08
预付租金	378,733.79	-
合计	129,486,838.79	140,498,394.02

## (十) 长期应收款

## 1. 长期应收款情况

项目	期末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	6,230,150.69	2,809,386.51	3,420,764.18	4.5%
其中：未实现融资收益	182,509.69	-	182,509.69	--
减：一年内到期的长期应收款	803,610.27	384,460.13	419,150.14	--
合计	5,426,540.42	2,424,926.38	3,001,614.04	—

续表



项目	期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	52,757,733.75	22,302,305.78	30,455,427.97	4.5%
其中：未实现融资收益	3,561,220.26	-	3,561,220.26	--
减：一年内到期的长期应收款	42,052,801.23	17,658,079.68	24,394,721.55	--
合计	10,704,932.52	4,644,226.10	6,060,706.42	—

## 2. 坏账准备计提情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	转入一年内到期的长期应收款	
长期应收款	4,644,226.10	-	1,834,839.59	-	-384,460.13	2,424,926.38
合计	4,644,226.10	-	1,834,839.59	-	-384,460.13	2,424,926.38

## 3. 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无。

## 4. 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

5. 其他说明：无。

## (十一) 长期股权投资



被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动							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
联营企业:												
华夏智城有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
北京中泰投资管理咨询有限公司	1,859,555.86	-	-	-	-	-	-	-	-	1,859,555.86	-	1,859,555.86
吉林省东北亚大数据交易服务中心有限公司	15,280.07	-	-	-186.75	-	-	-	-	-	-	15,093.32	-
吉林省吉林祥云信息技术有限公司	34,220,331.96	-	-	841,808.79	-	-	-	-	-	-	35,062,140.75	-
合计	36,095,167.89	-	-	841,622.04	-	-	-	-	-	1,859,555.86	35,077,234.07	1,859,555.86

(十二) 其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项目名称	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
国投融资科技股份有限公司(曾用名:大唐融合通信股份	21,600,000.00	-	-	-	-	-	21,600,000.00	-	9,600,000.00	-	长期持有



项目名称	期初余额	本期增减变动				期末余额	本期确认	累计计入其	累计计入其他	指定为以
吉林省锐 迅信息技术 股份有限公司	2,280,179.00	-	1,465,460.75	-	814,718.25	-	-	14,185,281.75	-	长期持有
吉林九台 农村商业银行 股份有限公司	106,190,736.85	-	55,034,494.30	-	51,156,242.55	-	-	299,404,353.45	-	长期持有
吉林春城 农村商业银行 股份有限公司	80,851,027.61	-	-	597,144.62	81,448,172.23	-	-	43,551,827.77	-	长期持有
吉林公主 岭农村商业银行 股份有限公司	122,135,613.39	-	-	7,408,316.00	129,543,929.39	-	-	4,543,929.39	-	长期持有
嘉影电视 院线控股股 有限公司	11,916,872.23	-	-	-	11,916,872.23	-	-	516,872.23	-	长期持有
吉林省互 联网传媒股 份有限公司	4,736,252.77	-	644,301.11	-	4,091,951.66	-	-	5,908,048.34	-	长期持有
东方星辉 (上海)投 资中心(有 限合伙)	89,271,264.04	-	-	5,119,172.70	84,152,091.34	-	-	-	-	长期持有
长白山农 村商业银 行股份有 限公司	82,257,070.78	-	-	1,504,763.85	83,761,834.63	-	-	8,761,834.63	-	长期持有
中国广电 网络股份	200,000,000.00	-	-	-	200,000,000.00	-	-	-	-	长期持有



项目名称	期初余额	本期增减变动				期末余额	本期确认	累计计入其	累计计入其他	指定为以
有限公司										
吉林德惠农村商业银行股份有限公司	102,982,103.92	-	3,054,022.25	-	106,036,126.17	-	-	18,963,873.83		长期持有
吉林新联致中教育科技股份有限公司	-	-	-	-	-	-	-	450,000.00		长期持有
吉林省文基金合伙企业(有限合伙)	-	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-	-		长期持有
吉林省视来画科技文化有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-		长期持有
合计	824,221,120.59	20,000,000.00	12,564,246.72	57,144,256.16	794,521,938.45	-	23,422,636.25	382,463,385.14		



**(十三) 投资性房地产****采用公允价值计量模式的投资性房地产****1. 投资性房地产情况**

项目	房屋、建筑物	合计
一、期初余额	616,638,236.71	616,638,236.71
二、本期变动	-4,733,923.71	-4,733,923.71
其中：在建工程转入	-	-
公允价值变动	-4,733,923.71	-4,733,923.71
三、期末余额	611,904,313.00	611,904,313.00

**2. 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

无。

**(十四) 固定资产****1. 项目列示**

项目	期末余额	期初余额
固定资产	8,120,333,738.30	8,585,891,041.14
固定资产清理	3,330.60	200,189.31
合计	8,120,337,068.90	8,586,091,230.45

**2. 固定资产****(1) 固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	传输线路及设备	电子设备及用户网	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	1,765,601,089.98	10,937,678,136.19	1,603,514,051.41	81,508,661.69	986,071,381.19	15,374,373,320.46
2.本期增加金额	3,665,486.23	241,642,198.61	16,004,642.41	452,040.70	46,240,500.28	308,004,868.23
(1) 购置	1,207,569.41	5,032,841.21	692,379.90	452,040.70	1,244,566.85	8,629,398.07
(2) 在建工程转入	2,457,916.82	236,609,357.40	15,312,262.51	-	44,995,933.43	299,375,470.16
(3) 其他增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	13,879,755.17	3,817,976.21	672,400.98	3,377,597.17	299,197.18	22,046,926.71
(1) 处置或报废	13,879,755.17	3,817,976.21	672,400.98	3,377,597.17	299,197.18	22,046,926.71
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	1,755,386,821.04	11,175,502,358.59	1,618,846,292.84	78,583,105.22	1,032,012,684.29	15,660,331,261.98
二、累计折旧						
1.期初余额	386,471,731.49	4,749,252,137.37	1,020,444,796.67	75,930,662.12	556,382,951.67	6,788,482,279.32
2.本期增加金额	38,508,123.43	595,488,482.57	27,255,385.78	318,022.82	99,815,077.91	761,385,092.51
(1) 计提	38,508,123.43	595,488,482.57	27,255,385.78	318,022.82	99,815,077.91	761,385,092.51
(2) 其他增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	4,687,618.84	1,075,292.92	617,158.07	3,140,567.40	349,210.92	9,869,848.15
(1) 处置或	4,687,618.84	1,075,292.92	617,158.07	3,140,567.40	349,210.92	9,869,848.15





项目	房屋及建筑物	传输线路及设备	电子设备及用户网	运输设备	其他设备	合计
报废						
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	420,292,236.08	5,343,665,327.02	1,047,083,024.38	73,108,117.54	655,848,818.66	7,539,997,523.68
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) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,335,094,584.96	5,831,837,031.57	571,763,268.46	5,474,987.68	376,163,865.63	8,120,333,738.30
2.期初账面价值	1,379,129,358.49	6,188,425,998.82	583,069,254.74	5,577,999.57	429,688,429.52	8,585,891,041.14

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	6,914,238.12	992,155.94	-	5,922,082.18

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	4,152,497.46

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
抚松紫竹酒店员工宿舍（地下车库、部分销售物业、设备用房）	44,152,154.81	正在办理
通化市房屋建筑物	9,457,020.55	正在办理
通化县办公楼（广电大厦）	7,599,208.41	和广电共用，广电一直未缴款，开发商无法给办理房产证
长春中新花园（1栋103室）西安大路营业厅	5,492,328.45	正在办理
榆树办公楼	5,460,187.89	正在办理
白山林苑之声小区一期40号楼北一、二层公建	5,057,917.80	正在办理
大安办公楼	4,492,381.92	开发商暂时不能办理产权证
白山林苑之声40号楼1-2层（980.02）	4,399,796.40	正在办理
长春万盛理想国（西环城路营业厅）	4,283,393.77	开发商暂时不能办理产权证
长春前进大街营业厅（国信嘉邑昌泰房产）	3,913,489.99	正在办理
吉林御龙湾B2栋0单元1-2层1号	3,896,047.59	正在办理
长春净月大街营业厅（万科惠斯勒）	3,724,818.80	正在办理
前郭哈达大街营业厅	2,579,342.81	配套工程款抵顶房产，抵入价值为房产的



项目	账面价值	未办妥产权证书原因
		一部分，无法分割办理房产证。
辉南吉视传媒股份有限公司辉南分公司办公楼	2,515,204.76	开发商暂时不能办理产权证
吉林厚德广厦 8 号楼 1 单元 1-2 层网点	2,366,579.20	正在办理
白山铁南新城 B 区（426.94 平方米）	2,350,041.43	正在办理
蛟河新建办公楼	2,345,327.82	正在办理
松原镜湖-柏屹营业厅	2,315,064.64	正在办理
通化市法兰西印象小区 G3 号 2-1 门市	2,233,484.61	正在办理
德惠龙凤乾城营业厅	2,029,612.55	正在办理
长春远达大街营业厅（鲁辉国际城）122 室	1,953,858.02	开发商暂时不能办理产权证
通化市亿城小区 A6 栋 1-3 号门市	1,939,051.15	正在办理
松原松原、前郭合署办公楼	1,904,596.93	正在办理
长春远达大街营业厅（鲁辉国际城）106 室	1,896,254.72	开发商暂时不能办理产权证
长春远达大街营业厅（鲁辉国际城）123 室	1,856,631.20	开发商暂时不能办理产权证
通化市弘康丽城市 2 号	1,841,971.28	正在办理
白山鑫源江北花园 3 号楼 3 门市（340.58）	1,769,494.26	正在办理
长春中新花园（1 栋 102 室）西安大路营业厅	1,718,030.37	正在办理
长春农网服务站（海尔大道服务站）	1,703,417.73	正在办理
辉南吉视传媒股份有限公司辉南分公司	1,660,035.08	诉讼中
长春柳影路营业厅（万龙北斗星城）	1,598,833.03	正在办理
延吉百合苑帝苑小区 15 号楼 5 号	1,514,738.65	正在办理
白山春江二期 S1 幢	1,428,530.80	正在办理
白山旺达花园 C 区 1 号楼 5 单元 102 号（270）	1,392,726.76	正在办理
大安吉鹤佳园小区 4#110 室 1-2 层	1,339,284.24	开发商暂时不能办理产权证
农安隆达金马商城一门市 1-2 越	1,255,988.82	开发商暂时不能办理产权证
延吉延西分前端机、房营业厅	1,243,924.50	正在办理
通化市桂秀园仓库	1,243,440.31	正在办理
通化市蓝爵国际门市	1,236,210.78	正在办理
松泉房屋	1,169,419.92	正在办理
辽源御景豪庭博纳雅居二期面积 150.96	1,121,820.28	正在办理
德惠隆成鸿域	1,120,331.87	正在办理
农安合隆上城雅居 7 号楼第四门市	1,108,206.60	开发商暂时不能办理产权证
白山道清二期 18 号楼 102—108	1,042,267.92	正在办理
榆树五棵树凤凰时代广场 6 栋-121 号底商	1,009,410.87	正在办理
辉南吉视传媒股份有限公司辉南分公司食堂	1,000,143.88	正在办理
双阳广电侧楼	964,577.76	正在办理
公主岭范家屯营业厅	922,236.05	开发商暂时不能办理产权证
梨树富邦欣城北区 7 号楼 5 单元 109-209	914,277.85	集体土地不能办理产权证
吉林商业网点收费处	888,597.48	正在办理
磐石烟筒山办公楼收购差异	857,174.66	正在办理
公主岭吉传媒发【2012】499 号公主岭岭西分前端机	839,292.44	开发商暂时不能办理产权证
农安爱心家园二期 3 号门市	721,474.32	开发商暂时不能办理产权证
磐石开发区前端机房	716,947.97	正在办理
吉林桦皮厂镇电视台	699,763.36	正在办理
白山通沟营业厅	673,647.52	正在办理
榆树天博居 3 栋 30 号一二楼底商	668,303.13	开发商暂时不能办理产权证



项目	账面价值	未办妥产权证书原因
梨树霍家店营业厅	621,557.52	集体土地不能办理产权证
农安烧锅明佳时代庄园一期 4 号楼门市	612,607.78	开发商暂时不能办理产权证
长春通化路营业厅	608,210.55	开发商暂时不能办理产权证
蛟河门市	590,859.44	正在办理
白山兴达小区	565,023.78	正在办理
德惠中和首府	556,275.57	正在办理
磐石明城办公楼农网收购差异	528,844.92	正在办理
蛟河天岗站景辉国际小区 8 号楼-22 号门市	504,190.40	正在办理
梨树郭家店	504,132.19	集体土地不能办理产权证
通化市弘康丽城南区 24 栋 2 单 502 室	494,131.08	正在办理
吉林桦皮厂镇车库	458,230.48	车库不能办理产权证
蛟河门市	452,674.12	正在办理
德惠一品红城	447,437.47	正在办理
梅河口海龙办公楼-吉传媒发[2013]24 号	443,807.57	正在办理
磐石烟筒山服务站	411,708.27	正在办理
吉林金珠馨园小区 4 号楼 35 号网点	409,450.36	正在办理
榆树天府花园 4 栋-2 号一二楼底商	403,371.60	开发商暂时不能办理产权证
吉林大口钦房屋	401,562.84	正在办理
辽源隆府嘉园 W2 号楼 2 单元 1404 室	378,527.18	正在办理
榆树五棵树凤凰时代广场 6 栋-122 号一楼底商	356,356.69	正在办理
桦甸吉发[2017]1573 金沙营业厅局	346,566.66	正在办理
梨树小城市镇广播站办公楼	326,637.19	集体土地不能办理产权证
蛟河库房	302,939.68	正在办理
蛟河库房	302,939.68	正在办理
德惠绿都花园	301,755.78	正在办理
桦甸吉发[2017]1573 号常山营业厅	299,733.38	正在办理
扶余蔡家沟办公用房	299,439.07	开发商暂时不能办理产权证
吉林龙潭区土城子小区 161 栋 (0117122)	283,666.52	正在办理
吉林缸窑镇房屋	281,530.76	正在办理
吉林搜登站房屋	278,782.24	正在办理
蛟河抵债房	278,588.62	正在办理
江源幸福家园 5 号 3 单元 505 室	266,189.78	开发商暂时不能办理产权证
江源湾林管理站办公房营业厅[2012]758	265,827.96	开发商暂时不能办理产权证
吉林五七 0 四站	264,364.00	正在办理
磐石金色都汇花园小区房产	258,249.22	正在办理
白山江源站前小区 12 号楼 102-202 室	255,973.84	正在办理
磐石明城服务站办公楼	254,007.73	正在办理
梨树仓库 车库	251,365.76	集体土地不能办理产权证
吉林乌拉街镇阿拉底村房屋	250,292.76	正在办理
农安双鼎尚学府一期 7 号楼 1 门车库	249,591.72	开发商暂时不能办理产权证
梨树天意水岸鑫都小区 5 号楼 4 单元 1108 室	245,147.71	集体土地不能办理产权证
吉林龙潭区土城子小区 161 栋 (0117126)	240,160.97	正在办理
吉林河湾子镇房屋	234,696.44	正在办理
磐石牛心办公楼收购差异	230,654.94	正在办理
白山江源站前小区 101-201 室	223,089.92	正在办理
吉林桃北家园住宅	220,083.51	正在办理



项目	账面价值	未办妥产权证书原因
吉林丰满区旺起镇分前端	218,297.64	正在办理
敦化黑石站办公室	214,496.43	正在办理
松泉房屋	210,565.62	正在办理
梨树蔡家镇广播站办公楼	209,781.64	集体土地不能办理产权证
图们图们分公司新建车库	209,576.48	车库不能办理产权证
吉林龙潭区土城子小区 161 栋 (0117121)	206,356.16	正在办理
吉林龙潭区土城子小区 161 栋 (0117125)	206,356.16	正在办理
通化市瑞江豪城车库 225#	203,957.30	正在办理
通化市瑞江豪城车库 224#	203,957.30	正在办理
江源车库新建[2010]202 号	199,515.04	开发商暂时不能办理产权证
大安水晶城小区 31 号楼 1 单元 501	198,236.08	正在办理
大安水晶城小区 31 号楼 4 单元 502	194,494.64	正在办理
德惠惠发佳苑	193,890.84	正在办理
辽源隆府嘉园 W3 号楼 42 号车库	190,628.64	正在办理
蛟河车库	179,855.20	车库不能办理产权证
双阳广电主楼	174,523.24	正在办理
敦化秋梨沟站机房	173,823.90	集体土地不能办理产权证
敦化太平岭站机房	161,999.84	集体土地不能办理产权证
德惠住邦万晟广场	159,431.39	正在办理
梨树天意水岸鑫都 9 号楼 49 号车库	158,956.97	集体土地不能办理产权证
吉林金珠豫园 0 号楼 3 单元 103 室	154,214.58	正在办理
农安瑞德二栋一号车库	152,644.36	开发商暂时不能办理产权证
蛟河库房	148,122.80	正在办理
扶余办公用房	145,244.84	宅基地性质, 无法办理产权
吉林厚德大厦 8-9 号楼间车库	141,231.60	车库不能办理产权证
江源松树管理站营业厅	137,964.48	开发商暂时不能办理产权证
农安紫御华府 (815 号车库)	130,818.17	开发商暂时不能办理产权证
榆树五棵树凤凰时代广场 2 栋-109	130,540.89	正在办理
德惠凤翔小区	128,624.24	正在办理
梨树富邦欣城北区 7 号楼中 10 号车库	125,537.58	集体土地不能办理产权证
长春农网服务站 (机车厂)	122,795.07	开发商暂时不能办理产权证
扶余办公用房	119,375.70	产权所属扶余市广播电视管理局, 无法办理
吉林车库 (档案局院内)	118,074.51	车库不能办理产权证
通化市东正奥园车库 1-3	111,575.46	正在办理
通化市东正奥园车库 1-2	111,570.50	正在办理
磐石牛心服务站办公楼	110,785.04	正在办理
长白房屋	110,135.09	整合带入, 不能办理产权证
梨树三家子办公用房	110,075.36	集体土地不能办理产权证
德惠金宇嘉园	106,336.94	车库不能办理产权证
图们图们分公司新建车库	106,219.97	车库不能办理产权证
德惠龙达小区	100,445.07	开发商暂时不能办理产权证
吉林龙潭区新吉林小区 23 号 (0304058)	98,916.25	正在办理
敦化沙河桥站办公及机房	97,199.76	集体土地不能办理产权证
梨树大房身广播站	94,243.09	集体土地不能办理产权证
蛟河车库	93,501.96	车库不能办理产权证



项目	账面价值	未办妥产权证书原因
前郭新建物资仓库	92,181.99	临时彩钢房无法办理产权证
榆树五棵树凤凰时代广场 2 栋-107 号	87,792.49	正在办理
梨树喇嘛甸镇房屋	84,058.26	集体土地不能办理产权证
东辽金州棚户区二期 24 号楼 101 室车库	80,553.36	车库不能办理产权证
东辽金州棚户区二期 24 号楼 102 室车库	80,553.36	车库不能办理产权证
东辽金州棚户区二期 24 号楼 103 室车库	80,553.36	车库不能办理产权证
双阳广电主楼	77,039.41	正在办理
蛟河车库	76,141.80	车库不能办理产权证
农安三岗圣水蓝城小区 2 号楼 2 号车库	75,946.90	开发商暂时不能办理产权证
吉林龙潭区新吉林小区 23 号 (0304057)	73,562.51	正在办理
前郭彩钢房项目	63,066.51	临时彩钢房无法办理产权证
梨树榆树台鑫鑫佳园车库	62,485.38	集体土地不能办理产权证
乾安宇明小区车库	56,491.60	车库不能办理产权证
农安合隆君悦华庭 5 号楼 8 号车库	55,726.58	开发商暂时不能办理产权证
蛟河天岗站景辉国际小区 7 号-12 号房	54,921.00	正在办理
梨树孟家岭镇房屋	53,807.39	集体土地不能办理产权证
磐石呼兰车库收购农网差民	50,462.87	正在办理
扶余三义办公用房	49,845.74	宅基地性质, 无法办理产权
蛟河车库	42,176.56	车库不能办理产权证
梨树刘家馆镇广播站办公楼	40,518.33	集体土地不能办理产权证
蛟河天岗站景辉国际小区 7 号楼-9 号房	40,358.00	正在办理
蛟河车库	40,343.28	车库不能办理产权证
蛟河车库	40,343.28	车库不能办理产权证
蛟河车库	40,343.28	车库不能办理产权证
蛟河车库	40,343.28	车库不能办理产权证
扶余房屋 (1 个车库)	39,267.24	正在办理
前郭额如彩钢房	38,273.49	临时彩钢房无法办理产权证
前郭白依拉嘎彩钢房	38,273.49	临时彩钢房无法办理产权证
前郭重新彩钢房	38,273.49	临时彩钢房无法办理产权证
蛟河车库	31,951.96	车库不能办理产权证
梅河口大湾广播站	30,734.68	正在办理
蛟河车库	30,451.00	车库不能办理产权证
长春繁荣路营业厅库房	29,925.53	开发商暂时不能办理产权证
蛟河车库	29,060.08	车库不能办理产权证
蛟河车库	29,060.08	车库不能办理产权证
辉南督郡苑 (机房)	28,482.40	车库不能办理产权证
扶余房屋 (1 个车库)	28,056.75	正在办理
蛟河车库	27,116.88	车库不能办理产权证
集安办公楼(榆林广播站)	26,398.08	整合带入, 不能办理产权证
集安办公楼(花甸广播站)	25,665.20	整合带入, 不能办理产权证
梨树太平镇广播站房屋	25,118.19	集体土地不能办理产权证
磐石呼兰服务站车库	24,238.50	正在办理
梨树四棵树乡广播站房屋	23,816.63	集体土地不能办理产权证
江源石人管理站新址装修 (2012) 755-2	22,287.14	开发商暂时不能办理产权证
集安办公楼(台上广播站)	21,998.76	整合带入, 不能办理产权证
集安办公楼(财源广播站)	21,998.76	整合带入, 不能办理产权证



项目	账面价值	未办妥产权证书原因
集安办公楼(麻线广播站)	21,998.76	整合带入, 不能办理产权证
集安办公楼(凉水广播站)	20,164.52	整合带入, 不能办理产权证
集安办公楼(通沟广播站)	20,164.52	整合带入, 不能办理产权证
集安办公楼(太王广播站)	18,332.32	整合带入, 不能办理产权证
梨树四棵树乡广播站房屋	17,286.05	集体土地不能办理产权证
集安办公楼(大路广播站)	16,498.08	整合带入, 不能办理产权证
长白十二道沟房屋	16,240.64	整合带入, 不能办理产权证
集安办公楼(头道广播站)	13,200.00	整合带入, 不能办理产权证
集安办公楼(清河广播站)	11,365.76	整合带入, 不能办理产权证
梨树叶赫镇(车库)	10,190.46	集体土地不能办理产权证
梅河口双兴广播站	9,115.16	正在办理
松原移动板房	8,675.00	临时彩钢房无法办理产权证
松原简易库房	8,374.72	临时彩钢房无法办理产权证
梨树孟家岭镇(车库)	8,094.63	集体土地不能办理产权证
图们图们分公司新建车库	7,512.50	车库不能办理产权证
集安车库(榆林)	4,649.80	整合带入, 不能办理产权证
通化县砖结构平房库房	3,609.89	集体土地不能办理产权证
延吉延吉分公司简易仓库新建(待报项目)	3,150.00	临时彩钢房无法办理产权证
长白房屋	2,985.96	整合带入, 不能办理产权证
梨树双河乡房屋	2,507.09	集体土地不能办理产权证
集安办公楼(青石广播站)	1,832.32	整合带入, 不能办理产权证
扶余物资仓库	1,800.00	临时彩钢房无法办理产权证
延吉 2011 年新建农村机房吉传媒发 2011-764 号	1,025.00	临时彩钢房无法办理产权证
双阳彩钢房库房	664.94	正在办理
双辽发电机彩钢房	563.35	临时彩钢房无法办理产权证
松原彩钢房	399.92	正在办理
镇赉发电机房	374.85	正在办理

### 3. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
运输设备	-	14,892.72
电子设备及用户网	-	828.60
传输线路及设备	-	184,467.99
其他设备	3,330.60	-
合计	3,330.60	200,189.31

### (十五) 在建工程

#### 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	931,570,040.38	845,491,490.27
工程物资	62,566,066.27	98,467,339.35
合计	994,136,106.65	943,958,829.62

#### 2. 在建工程

##### (1) 在建工程情况



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
城网新建	204,968,424.04	-	204,968,424.04	135,070,747.28	-	135,070,747.28
城网改建	126,737,833.59	-	126,737,833.59	176,975,256.52	-	176,975,256.52
农网新建	120,091,263.80	-	120,091,263.80	162,859,547.80	-	162,859,547.80
农网改建	101,299,658.82	-	101,299,658.82	88,306,180.33	-	88,306,180.33
省干线建设、波分扩容及系统平台	114,427,021.03	-	114,427,021.03	135,206,511.35	-	135,206,511.35
机房搬迁	7,860,738.65	-	7,860,738.65	11,712,339.21	-	11,712,339.21
房屋建筑物及装修	77,857,698.49	-	77,857,698.49	85,541,820.71	-	85,541,820.71
专网项目	176,583,154.17	-	176,583,154.17	49,423,688.83	-	49,423,688.83
其他项目	1,744,247.79	-	1,744,247.79	395,398.24	-	395,398.24
合计	931,570,040.38	-	931,570,040.38	845,491,490.27	-	845,491,490.27



## (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	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
太平乡等 8 个乡镇一村一警主干线新建工程【2022】536-4 号	6,043,571.12		3,363,669.99	3,363,669.99	-	-	56.00	56.00		95,952.60	4.7	自有资金
莲花山生态旅游度假区劝农镇东风村等 9 个村农网新建工程【2022】1876-6 号	3,665,584.48	614,918.32	2,483,060.48	-	-	3,097,978.80	85.00	85.00	88,997.21	70,832.19	4.7	自有资金
太平乡两口子乡土城子乡也司马村等 38 个村屯光纤入户新建工程【2022】536-6 号	6,601,716.67	-	6,008,699.18	6,008,699.18	-	-	91.00	91.00	273,740.60	171,405.14	4.7	自有资金
吉传媒发(2023)67 号吉视传媒关子吉林分公司吉林市公安局“一村一警”补点建设项目的立项批复	7,338,100.00	2,005,088.50	1,915,870.20	-	-	3,920,958.70	53.00	53.00	111,849.92	54,652.43	4.7	自有资金
江密峰镇夹信子村等 30 个村屯光纤入户【2022】536-1 号	9,297,845.33	-	5,672,953.97	5,672,953.97	-	-	61.00	61.00	352,257.88	161,827.62	4.7	自有资金
吉传媒发[2021]1786 号桦甸市公安局 2021 年农村“雪亮工程”运维服务项目	2,424,938.73	485,546.24	1,082,477.82	-	-	1,568,024.06	65.00	65.00	44,729.71	30,878.94	4.7	自有资金





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	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
吉视传媒发 [2022]1085 号桦甸 分公司夹皮沟等 6 个乡镇农网新建工 程项目暨一村一辅 警项目变更批复 [2022]1592 号	1,816,918.43	710,368.71	609,393.87	-	-	1,319,762.58	73.00	73.00	37,647.76	17,383.67	4.7	自有资金
媒发【2018】276-4 开山屯、德新农网 光纤入户项目	9,817,924.14	-	3,261,111.73	-	-	3,261,111.73	33.00	33.00	151,440.77	93,027.01	4.7	自有资金
吉传媒批(2023) 562 号吉视传媒关 于集团客户事业部 中共吉林省委机要 局 2023 年专网项目 双阳雪壳工程平台 升级服务项目吉传 媒发(2022)2469 号	1,423,880.96	-	1,093,805.29	-	-	1,093,805.29	77.00	77.00	31,202.07	31,202.07	4.7	自有资金
合计	52,023,379.86	3,815,921.77	27,974,316.89	15,045,323.14	-	16,744,915.52	—	—	1,162,704.21	797,999.96	—	—



## (3) 本期在建工程减值准备变动情况

无。

## 3. 工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	62,566,066.27	-	62,566,066.27	98,467,339.35	-	98,467,339.35
合计	62,566,066.27	-	62,566,066.27	98,467,339.35	-	98,467,339.35

## (十六) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	168,929,801.77	168,929,801.77
2. 本期增加金额	6,632,154.81	6,632,154.81
(1) 新增租赁合同	6,283,416.81	6,283,416.81
(2) 其他	348,738.00	348,738.00
3. 本期减少金额	12,503,671.43	12,503,671.43
(1) 租赁变更	2,024,212.25	2,024,212.25
(2) 其他	10,479,459.18	10,479,459.18
4. 期末余额	163,058,285.15	163,058,285.15
二、累计折旧		
1. 期初余额	43,351,026.88	43,351,026.88
2. 本期增加金额	17,216,285.55	17,216,285.55
(1) 计提	16,867,547.55	16,867,547.55
(2) 其他	348,738.00	348,738.00
3. 本期减少金额	7,682,322.06	7,682,322.06
(1) 租赁变更	2,053,518.14	2,053,518.14
(2) 其他	5,628,803.92	5,628,803.92
4. 期末余额	52,884,990.37	52,884,990.37
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
(2) 其他	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 租赁变更	-	-
(2) 其他	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	110,173,294.78	110,173,294.78
2. 期初账面价值	125,578,774.89	125,578,774.89

## (十七) 无形资产

## 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	专利权	合计
一、账面原值				



项目	土地使用权	软件使用权	专利权	合计
1.期初余额	97,389,849.68	305,212,886.89	48,246,002.40	450,848,738.97
2.本期增加金额	-	17,619,627.94	38,990,182.58	56,609,810.52
(1)购置	-	6,100,789.33	-	6,100,789.33
(2)内部研发形成	-	1,165,987.10	-	1,165,987.10
(3)其他增加	-	10,352,851.51	38,990,182.58	49,343,034.09
3.本期减少金额	-	72,362,740.68	-	72,362,740.68
(1)处置	-	-	-	-
(2)其他转出	-	72,362,740.68	-	72,362,740.68
4.期末余额	97,389,849.68	250,469,774.15	87,236,184.98	435,095,808.81
二、累计摊销				-
1.期初余额	30,285,335.98	134,510,892.32	43,807,105.84	208,603,334.14
2.本期增加金额	4,557,637.34	25,865,831.13	4,004,499.96	34,427,968.43
(1)计提	4,557,637.34	25,865,831.13	4,004,499.96	34,427,968.43
3.本期减少金额	-	13,381,967.46	6,930,846.37	20,312,813.83
(1)处置	-	-	-	-
(2)其他转出	-	13,381,967.46	6,930,846.37	20,312,813.83
4.期末余额	34,842,973.32	146,994,755.99	40,880,759.43	222,718,488.74
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	62,546,876.36	103,475,018.16	46,355,425.55	212,377,320.07
2.期初账面价值	67,104,513.70	170,701,994.57	4,438,896.56	242,245,404.83

说明：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为 0.27%。

## 2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

### (十八) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
D2301 非对称 Dongle	1,165,987.10	223,788.12	-	1,165,987.10	223,788.12	
D2308 (科普教育平台)	616,603.49	91,695.86	-	-	-	708,299.35
D2209 (25G DLT)	1,753,422.79	141,324.63	-	-	-	1,894,747.42
D2106 5G 小基站	5,265,122.24	3,654,618.65	-	-	-	8,919,740.89
D2408(5G CPE)	-	385,124.83	-	-	-	385,124.83
D2405 多路解扰	-	155,456.13	-	-	-	155,456.13
D2406 数智人	-	53,122.64	-	-	-	53,122.64
D2403 直播 APK	-	186,012.37	-	-	-	186,012.37



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	
D24078K 一体机	-	47,910.84	-	-	-	47,910.84
家庭互联网视频类应用 区域运营策略分析数据集	-	4,410,000.00	-	-	-	4,410,000.00
合计	8,801,135.62	9,349,054.07	-	1,165,987.10	223,788.12	16,760,414.47

**(十九) 商誉****1. 商誉账面原值**

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
购买长春、吉林、通化股权及网络净资产	72,041,974.91	-	-	72,041,974.91
购买三亚樾城投资有限公司股权	30,322,369.40	-	30,322,369.40	-
吸收合并白山公司	16,106,390.50	-	-	16,106,390.50
购买蛟河广播电视台净资产	11,452,604.10	-	-	11,452,604.10
购买抚松县松江河林业网络传输有限公司股权	9,551,798.76	-	-	9,551,798.76
购买公主岭农网净资产	3,176,102.59	-	-	3,176,102.59
购买临江林业局有线电视台净资产	1,370,894.80	-	-	1,370,894.80
合计	144,022,135.06	-	30,322,369.40	113,699,765.66

**2. 商誉减值准备**

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
吸收合并白山公司	16,106,390.50	-	-	16,106,390.50
购买抚松县松江河林业网络传输有限公司股权	9,551,798.76	-	-	9,551,798.76
购买临江林业局有线电视台净资产	1,370,894.80	-	-	1,370,894.80
合计	27,029,084.06	-	-	27,029,084.06

**3. 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法****(1) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

名称	所属资产组或组合的构成及依据	是否与以前年度保持一致
购买长春、吉林、通化股权及网络净资产	包含商誉相关资产组组合的各项长期资产，具体包括商誉与相关的固定资产、工程物资、在建工程、无形资产、长期待摊费用。	一致
吸收合并白山公司	包含商誉相关资产组组合的各项长期资产，具体包括商誉与相关的固定资产、工程物资、在建工程、长期待摊费用。	一致
购买蛟河广播电视台净资产	包含商誉相关资产组的长期资产，具体包括商誉与相关的固定资产	一致
购买抚松县松江河林业网络传输有限公司股权	包含商誉相关资产组的长期资产，具体包括商誉与相关的固定资产	一致
购买公主岭农网净资产	包含商誉相关资产组的长期资产，具体包括商誉与相关的固定资产	一致



名称	所属资产组或组合的构成及依据	是否与以前年度保持一致
购买临江林业局有线电视台净资产	包含商誉相关资产组的长期资产，具体包括商誉与相关的固定资产	一致

## (2) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	确认依据
购买长春、吉林、通化股权及网络净资产	2,078,949,953.25	2,096,894,685.10	-	评估报告
购买蛟河广播电视台净资产	14,617,597.99	26,605,305.94	-	评估报告
购买公主岭农网净资产	5,477,388.81	20,886,975.53	-	评估报告
合计	2,099,044,940.05	2,144,386,966.57	-	——

## (二十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
机顶盒摊销	642,911,363.88	14,304,305.64	164,344,423.21	492,871,246.31
网络路由使用权	7,054,243.89	41,487.00	771,525.95	6,324,204.94
房屋租金	1,496,976.22	176,402.97	1,622,576.32	50,802.87
装修费	54,039,526.03	2,831,336.05	12,208,102.60	44,662,759.48
合计	705,502,110.02	17,353,531.66	178,946,628.08	543,909,013.60

## (二十一) 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	20,867,202.53	4,235,488.66	21,406,187.86	4,798,745.53
租赁负债	117,453,584.28	22,533,474.83	128,436,651.20	23,657,378.85
合计	138,320,786.81	26,768,963.49	149,842,839.06	28,456,124.38

## 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
非同一控制企业合并资产评估增值	847,783.28	211,945.82	1,129,520.16	282,380.04
使用权资产	101,610,218.68	19,803,172.79	112,905,499.73	21,549,260.78
合计	102,458,001.96	20,015,118.61	114,035,019.89	21,831,640.82

## (二十二) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	9,146,950.47	-	9,146,950.47	6,257,346.56	-	6,257,346.56
合计	9,146,950.47	-	9,146,950.47	6,257,346.56	-	6,257,346.56

## (二十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末金额				期初金额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况



项目	期末金额				期初金额			
			保证金	其他货币 资金			保证金	其他货币 资金
货币资金	48,083,019.62	48,083,019.62			91,464,477.45	91,464,477.45		
货币资金	8,417,581.73	8,417,581.73	冻结及 其他受 限	银行存款	242,908.34	242,908.34	冻结	银行存款
应收账款	-	-	质押	拥有的吉 林省有限 数字电视 收费权	-	-	质押	拥有的吉 林省有限 数字电视 收费权
应收账款	-	-	质押	公司所有 的合法的 应收账款	-	-	-	-
投资性房 地产	196,310,053.84	196,310,053.84	抵押	房屋抵押	200,000,000.0 0	200,000,000.0 0	抵押	房屋抵押
合计	252,810,655.19	252,810,655.19	-	-	291,707,385.7 9	291,707,385.7 9	-	-

其他说明：

(1) 货币资金-其他货币资金 48,083,019.62 元为银行承兑汇票保证金；

(2) 货币资金-银行存款 6,908,302.14 元为诉讼冻结资金，1,509,279.59 为其他受限资金；

(3) 公司于 2023 年 9 月 7 日与中国进出口银行吉林省分行签订编号为 ZGH 22600000920230900000001 的《应收账款最高额质押合同》，借款金额 30,000 万元，借款期限 2023 年 9 月 8 日至 2025 年 9 月 7 日，以公司拥有的吉林省有限数字电视收费权对公司与质权人签订的所有“具体业务合同”项下最高额不超过 2,404,527,100.00 元的债务质押；

(4) 公司于 2024 年 9 月 29 日与广发银行长春分行营业部签订编号为 (2024) 广银应质登字第 000509 号《应收账款质押登记协议》，借款金额 11799.32 万元，借款期限 2024 年 9 月 29 日至 2025 年 11 月 16 日，以公司拥有的所有的合法的应收账款作为质押；

(5) 公司于 2022 年 8 月 15 日与吉林银行股份有限公司长春康平街支行签订编号为吉林银行股份有限公司长春康平街支行 2022 年流借字第 30 号的《借款合同》，借款金额 20,000 万元，借款期限 2022 年 8 月 15 日至 2025 年 8 月 7 日，以净月开发区云友路以北、川渝环球贸易中心以东吉视传媒信息枢纽中心 202 号—1802 号，共 7 处房产抵押，抵押合同编号为吉林银行股份有限公司长春康平街支行 2022 年流抵字第 30 号；

(6) 吉视传媒股份有限公司于 2024 年 9 月 29 日与吉林银行股份有限公司长春康平街支行签订编号为吉林银行股份有限公司长春康平街支行 2024 年流借字第 50 号的《借款合同》，借款金额 13296 万元，借款期限 2024 年 9 月 29 日至 2027 年 9 月 29 日，以净月开发区云友路以北、川渝环球贸易中心以东吉视传媒信息枢纽中心 202 号—1802 号，共 7 处房产抵押，抵押合同编号为吉林银行股份有限公司长春康平街支行 2024 年固贷抵字第 10 号/吉林银行股份有限公司长春康平街支行 2024 年固贷抵字第 50 号；

(7) 公司于 2023 年 4 月 21 日与中国进出口银行吉林省分行签订编号为 HET022600000920231200000014 的《借款合同》，借款金额 30,000 万元，借款期限 2023 年 4 月 21 日至 2025 年 4 月 20 日，以吉视传媒信息枢纽中心 701 号(东塔 7-23 层) 房产抵押，抵押合同编号为 CHET22600000920231200000020；

(8) 公司于 2024 年 8 月 7 日与韩亚银行(中国)有限公司长春分行签订编号为 510-2024-00030-2，借款金额 15000 万元，借款期限 2024 年 8 月 8 日至 2025 年 7 月 18 日，以吉林银行股份有限公司作为担保人，借款人将其在本合同项下所借的全部资金用于置换吉林银行贷款。吉林银行合同编号为吉林银行股份有限公司长春康平街支行 2022 年流借字第 30 号，吉视



传媒股份有限公司以净月开发区云友路以北、川渝环球贸易中心以东吉视传媒信息枢纽中心 202 号-1802 号，共 7 处房产抵押，抵押合同编号为吉林银行股份有限公司长春康平街支行 2024 年保函抵字第 1 号。

## （二十四）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	166,993,239.09	-
抵押借款	150,000,000.00	71,000,000.00
保证借款	49,000,000.00	-
信用借款	40,000,000.00	186,000,000.00
未到期应付利息	363,353.50	406,461.11
合计	406,356,592.59	257,406,461.11

### 2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

## （二十五）应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	50,006,760.91	77,595,095.67
合计	50,006,760.91	77,595,095.67

## （二十六）应付账款

### 1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	479,058,753.16	808,443,701.38
工程款	440,274,908.87	416,626,403.73
施工费	190,526,578.78	3,178,814.30
其他	135,239,383.96	384,847,694.54
合计	1,245,099,624.77	1,613,096,613.95

### 2. 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
爱上电视传媒（北京）有限公司	79,049,980.00	未到结算期
深圳市兆驰数码科技股份有限公司	55,268,638.78	未到结算期
广东九联科技股份有限公司	47,479,389.76	未到结算期
吉林省网络节目管理中心	29,345,173.43	未到结算期
北京联广通网络科技有限公司	20,408,201.14	未到结算期
合计	231,551,383.11	—

## （二十七）预收款项

### 1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
房租	2,490,249.13	918,903.70
合计	2,490,249.13	918,903.70



2. 本期账面价值发生重大变动的金额和原因  
无。

3. 账龄超过 1 年的重要预收款项  
无。

## (二十八) 合同负债

### 1. 合同负债分类

项目	期末余额	期初余额
收视费	243,731,111.15	377,143,329.62
落地费	9,870,917.93	32,973,565.14
工程配套费	75,171,271.67	98,698,466.80
大客户专网	30,258,322.80	37,411,114.47
其他	390,552,958.04	312,686,208.96
合计	749,584,581.59	858,912,684.99

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：  
无。

### 3. 账龄超过 1 年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
吉林省林业厅	9,494,049.96	未到结算期
集安市文化广播电视和旅游局（集安市体育局）	8,616,373.13	未到结算期
东北虎豹国家公园管理局	7,035,053.64	未到结算期
吉林省人民医院	6,189,698.98	未到结算期
白城市公安局	5,254,034.30	未到结算期
合计	36,589,210.01	—

## (二十九) 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	47,722,294.92	472,897,664.10	434,696,510.83	85,923,448.19
二、离职后福利-设定提存计划	3,250,641.27	90,476,839.00	91,055,048.59	2,672,431.68
三、辞退福利	-	1,794,106.70	1,794,106.70	-
合计	50,972,936.19	565,168,609.80	527,545,666.12	88,595,879.87

### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	23,503,589.86	388,000,357.16	350,651,980.34	60,851,966.68
二、职工福利费	993,533.69	8,828,789.55	8,724,541.74	1,097,781.50
三、社会保险费	1,102,466.58	36,380,503.43	36,491,019.34	991,950.67
其中：医疗保险费	374,284.52	34,201,857.72	34,220,090.03	356,052.21
工伤保险费	346,467.22	1,601,783.24	1,729,965.26	218,285.20
生育保险费	381,714.84	576,862.47	540,964.05	417,613.26
四、住房公积金	293,143.12	34,664,905.02	34,473,554.60	484,493.54





五、工会经费和职工教育经费	21,829,561.67	5,023,108.94	4,355,414.81	22,497,255.80
合计	47,722,294.92	472,897,664.10	434,696,510.83	85,923,448.19

### 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	2,687,369.32	79,301,029.90	79,899,600.68	2,088,798.54
2、失业保险费	513,272.31	3,375,809.10	3,355,457.91	533,623.50
3、企业年金缴费	49,999.64	7,800,000.00	7,799,990.00	50,009.64
合计	3,250,641.27	90,476,839.00	91,055,048.59	2,672,431.68

### (三十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	255,080.91	1,669,735.35
个人所得税	800,723.89	724,496.66
城市维护建设税	12,243.41	14,907.14
教育费附加	8,881.33	10,159.00
其他	506,044.64	730,601.37
合计	1,582,974.18	3,149,899.52

### (三十一) 其他应付款

#### 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	15,452,016.17	43,225,359.30
应付股利	-	-
其他应付款	163,783,065.04	188,281,782.12
合计	179,235,081.21	231,507,141.42

#### 2. 应付利息

##### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	15,452,016.17	43,225,359.30
合计	15,452,016.17	43,225,359.30

##### (2) 重要的已逾期未支付的利息情况

无。

#### 3. 其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	54,471,939.89	105,511,939.79
质保金	6,147,998.89	7,632,027.05
押金	20,114,717.48	16,466,854.29
各项社保	4,425,138.50	10,922,843.60
其他	78,623,270.28	47,748,117.39
合计	163,783,065.04	188,281,782.12



## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

无。

## (3) 与资金集中管理相关的其他应付款

无。

## (三十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	1,500,000.00	1,500,000.00
一年内到期的租赁负债	14,771,422.85	12,547,278.64
一年内到期的长期借款	790,142,857.14	177,000,000.00
合计	806,414,279.99	191,047,278.64

## (三十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	16,975,812.92	2,626,538.06
合计	16,975,812.92	2,626,538.06

## (三十四) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	299,981,347.22	299,981,347.22
抵押借款	702,978,652.78	340,018,652.78
保证借款	57,000,000.00	-
信用借款	2,744,176,567.95	2,811,428,571.44
未到期应付利息	4,633,720.75	4,553,036.12
减：一年内到期的长期借款	790,142,857.14	177,000,000.00
合计	3,018,627,431.56	3,278,981,607.56

## (三十五) 应付债券

## 1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
(1) 债权融资计划	-	269,237,757.53
加：应付利息	-	-
小计	-	269,237,757.53
(2) 23 吉视 01	797,969,055.62	796,519,129.91
加：应付利息	-	-
小计	797,969,055.62	796,519,129.91
减：一年内到期的应付债券	-	-
合计	797,969,055.62	1,065,756,887.44

## 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	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
2022 吉视传媒 ZR001	100.00	4.5%	2022 年 8 月 16 日	2 年	300,000,000.00	269,237,757.53	-	7,266,393.44	762,242.47	277,266,393.44	-	否
23 吉视 01	100.00	7%	2023 年 4 月 3 日	3 年	800,000,000.00	796,519,129.91	-	49,972,509.33	1,449,925.71	49,972,509.33	797,969,055.62	否
合计	—	—	—	—	1,100,000,000.00	1,065,756,887.44	-	57,238,902.77	2,212,168.18	327,238,902.77	797,969,055.62	-



**(三十六) 租赁负债**

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	125,700,224.83	135,958,055.01
减：一年内到期的租赁负债	14,771,422.85	12,547,278.64
合计	110,928,801.98	123,410,776.37

**(三十七) 长期应付款****1. 项目列示**

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	-	-
专项应付款	-	-
合计	-	-

**2. 按款项性质列示长期应付款**

项目	期末余额	期初余额
中期票据	1,500,000.00	1,500,000.00
2022 一期债券	-	-
减：一年内到期的长期应付款	1,500,000.00	1,500,000.00
合计	-	-

**(三十八) 递延收益****1. 递延收益情况**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
有线电视入网费	563,509.19	-	283,302.86	280,206.33
与资产相关政府补助	200,467,355.13	500,000.00	29,756,837.31	171,210,517.82
合计	201,030,864.32	500,000.00	30,040,140.17	171,490,724.15

**2. 涉及政府补助的项目明细**

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
发改办高技【2017】425号、发改投资【2017】715号吉林省农村光纤入户建设工程—国家“百兆乡村”示范项目	76,923,077.03	-	-	11,538,461.52	-	-	65,384,615.51	与资产相关
吉林省中小城市基础网络完善工程项目(吉发改高技联【2019】168号)	47,058,823.53	-	-	2,941,176.48	-	-	44,117,647.05	与资产相关
长净管函【2015】52号-第一批服务业发展引导资金计划的通知	21,230,768.83	-	-	3,538,461.60	-	-	17,692,307.23	与资产相关
《吉视传媒数字版权保护产业化试点》项目	17,142,857.14	-	-	2,857,142.88	-	-	14,285,714.26	与资产相关
吉财教指【2014】1229号吉视传媒基础信息网络改扩建项目	6,923,076.63	-	-	1,153,846.20	-	-	5,769,230.43	与资产相关
吉财教指【2012】1189号松江文化产业园项目建设财政补贴	4,711,538.69	-	-	538,461.48	-	-	4,173,077.21	与资产相关
长净管函【2016】108号关	4,135,384.56	-	-	590,769.24	-	-	3,544,615.32	与资产



项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
于下达 2016 年长春净月高新技术产业开发区第二批服务业发展引导资金计划的通知								相关
吉财教指【2013】1424 号中央补助文化产业发展专项资金	4,935,902.24	-	-	1,692,307.20	-	-	3,243,595.04	与资产相关
吉财教指【2015】1011 号关于下达 2015 年国家补助文化产业发展专项资金的 通知(互动媒体应用聚合云服务平台研发与建设项目 建设)	2,769,230.66	-	-	461,538.48	-	-	2,307,692.18	与资产 相关
吉林省广电网络与新闻出 版业务融合技术应用(电视 图书馆)(吉财教指【2017】 1372 号	1,762,440.25	-	-	147,055.69	-	-	1,615,384.56	与资产 相关
吉财教指【2017】1372 号 吉视传媒基础信息网络扩 建改造项目	1,970,609.86	-	-	398,196.35	-	-	1,572,413.51	与资产 相关
科研经费-2020 年北京市推 动智慧广电发展专项资金 (二代芯片)	1,733,333.33	-	-	200,000.00	-	-	1,533,333.33	与资产 相关
长财建指【2014】797 号 ——依托广电网络的互动 媒体应用云服务平台	1,714,285.71	-	-	285,714.24	-	-	1,428,571.47	与资产 相关
2017 年省级服务业发展专 项资金-长白山文化产业园 专项资金	1,409,099.88	-	-	30,800.04	-	-	1,378,299.84	与资产 相关
长财建指【2014】1091 号 ——惠民电子商务服务试 点项目补助	1,094,721.44	-	-	290,874.75	-	-	803,846.69	与资产 相关
长财粮指【2015】1329 号 关于下达促进商贸流通服 务业发展专项资金的 通知: 促进商贸流通服务业发展 电子商务示范基地建设专 项资金	538,461.29	-	-	76,923.12	-	-	461,538.17	与资产 相关
新技术政府补助	479,995.10	-	-	160,003.92	-	-	319,991.18	与资产 相关
长春市工业和信息化局专 项资金补助【2017】333 号	428,571.43	-	-	71,428.56	-	-	357,142.87	与资产 相关
长春市发展和改革委员会 专项资金补助【2017】476 号	428,571.43	-	-	71,428.56	-	-	357,142.87	与资产 相关
2021 年丰台区专利转化项 目资助金-2021 年丰台区专 利转化项目“基于万兆 IP 广 播接收芯片成果转化项目”	346,666.67	-	-	40,000.00	-	-	306,666.67	与资产 相关
吉林省专资发放-电影新技 术新工艺应用推广补助	-	500,000.00	-	250,000.00	-	-	250,000.00	与资产 相关
财政局专项拨款 长财建指 【2013】992 号 惠民电子 商务信息平台专款	269,230.37	-	-	76,923.12	-	-	192,307.25	与资产 相关
财政局专项拨款 长财企指 【2013】1 号 吉林省交互 式现代多媒体服务平台建 设专款(第二批省信息产 业发展专项资金)	230,769.74	-	-	115,384.56	-	-	115,385.18	与资产 相关
财政局专项拨款 长财建指 【2013】1168 号 依托广电 网络的互动媒体应用聚合 云服务平台建设专款	889,999.77	-	-	889,999.77	-	-	-	与资产 相关
吉工信规划【2014】277 号 面向无线城市的公共视频	114,285.68	-	-	114,285.68	-	-	-	与资产 相关



项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	本期 冲减 成本 费用 金额	其他 变动	期末余额	与资产 相关/与 收益相 关
直播服务平台的建设								
国科发计【2014】237号面向多屏的转码云研究与应用设计	551,844.32	-	-	551,844.32	-	-	-	与资产 相关
长发改高技【2016】61号关于下达2016年省级产业创新专项资金(高技术产业部分)投资计划的通知	42,857.05	-	-	42,857.05	-	-	-	与资产 相关
吉工信规划【2016】17号吉林省工业和信息化厅关于下达2016年省级重点产业发展引导资金第一批项目投资计划的通知	114,285.68	-	-	114,285.68	-	-	-	与资产 相关
长财粮指【2016】344号长春市财政局关于拨付第一批省级服务业发展补助项目资金的通知	114,285.68	-	-	114,285.68	-	-	-	与资产 相关
吉财预指【2016】81号关于补充下达2016年省级部门预算的通知	285,714.63	-	-	285,714.63	-	-	-	与资产 相关
吉林省“惠民通项目”	116,666.51	-	-	116,666.51	-	-	-	与资产 相关
合计	200,467,355.13	500,000.00	-	29,756,837.31	-	-	171,210,517.82	—

## (三十九) 股本

项目	期初余额	本次增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,489,788,168.00	-	-	-	-	-	3,489,788,168.00

## (四十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,698,835,143.50	-	837,377,583.26	861,457,560.24
其他资本公积	6,515,160.34	-	-	6,515,160.34
合计	1,705,350,303.84	-	837,377,583.26	867,972,720.58

说明：资本公积期初与本期变动原因：公司将持有的三亚樾城投资有限公司100%股权与吉林广播电视台下属的IPTV相关业务资产进行置换形成同一控制下的企业合并形成的。

## (四十一) 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
收购股东股份	-	49,783,041.00	-	49,783,041.00
合计	-	49,783,041.00	-	49,783,041.00

其他说明：公司通过集中竞价交易方式回购公司股份5,091.35万股，回购股份占公司目前总股本的1.46%，于2024年9月3日，公司完成回购。



## (四十二) 其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额		期末余额
		税后归属于母公司	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-305,119,405.25	-44,580,009.44	-	-349,699,414.69
其中：重新计量设定受益计划变动额	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-305,119,405.25	-44,580,009.44	-	-349,699,414.69
二、将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-
其他综合收益合计	-305,119,405.25	-44,580,009.44	-	-349,699,414.69

利润表中归属于母公司的其他综合收益

项目	本期发生金额			
	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-44,580,009.44	-	-	-44,580,009.44
其中：重新计量设定受益计划变动额	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-44,580,009.44	-	-	-44,580,009.44
二、将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-
其他综合收益合计	-44,580,009.44	-	-	-44,580,009.44



**(四十三) 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	386,165,751.31	-	-	386,165,751.31
任意盈余公积	1,086,575,340.84	-	-	1,086,575,340.84
合计	1,472,741,092.15	-	-	1,472,741,092.15

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

**(四十四) 未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	222,189,171.69	947,603,966.81
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-82,523,006.82
调整后期初未分配利润	222,189,171.69	865,080,959.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-464,769,221.19	-642,891,788.30
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
其他	-177,607,532.15	-
期末未分配利润	-64,972,517.35	222,189,171.69

调整期初未分配利润明细：主要是由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 -82,969,947.55 元。

未分配利润-其他：公司将持有的三亚樾城投资有限公司 100%股权与吉林广播电视台下属的 IPTV 相关业务资产进行置换，三亚樾城投资有限公司出表影响未分配利润。

**(四十五) 营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,964,801,241.24	1,623,975,321.09	1,818,036,305.33	1,657,218,865.07
其他业务	16,967,271.94	1,176,374.58	17,106,204.96	51,040.71
合计	1,981,768,513.18	1,625,151,695.67	1,835,142,510.29	1,657,269,905.78

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
电视收视业务收入	598,778,787.37	627,730,098.86
集客业务收入	477,765,663.77	368,010,643.04
有线宽带业务收入	328,109,920.91	343,220,727.50
交互式网络电视业务收入	189,887,843.29	193,005,915.35
增值业务收入	122,561,806.70	168,940,427.64
其他收入	264,664,491.14	134,234,697.90
合计	1,981,768,513.18	1,835,142,510.29

**(四十六) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	13,222,801.05	10,823,915.67





项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	1,594,116.61	2,116,980.58
城市维护建设税	218,211.14	157,187.74
印花税	1,840,122.66	1,036,357.10
教育费附加	95,556.84	95,162.53
车船使用税	218,678.95	258,952.54
其他	1,162,896.83	1,053,138.18
合计	18,352,384.08	15,541,694.34

**(四十七) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	88,802,700.42	71,905,050.86
广告及业务宣传费	19,728,274.44	29,299,085.06
营销渠道费	73,655,978.10	67,378,000.82
折旧	27,393,043.86	12,726,434.72
其他	3,567,531.74	5,406,016.58
合计	213,147,528.56	186,714,588.04

**(四十八) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	141,762,245.89	166,996,389.31
折旧摊销	82,281,730.03	97,008,983.80
车辆费	15,318,858.24	17,906,458.26
办公费	42,787,713.12	53,010,986.54
业务招待费	668,635.48	1,154,088.45
交通差旅费	3,100,972.84	3,696,591.19
取暖费	5,906,926.01	6,068,560.90
房屋租赁费	6,705,315.97	9,225,752.27
聘请中介机构费	4,733,499.70	7,438,466.30
其他	23,276,604.01	15,264,661.96
合计	326,542,501.29	377,770,938.98

**(四十九) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,235,044.66	11,936,862.59
折旧与摊销	61,470,513.34	57,489,646.12
研发材料		20,516.93
其他	63,640,730.86	2,999,820.09
合计	135,346,288.86	72,446,845.73

其他说明：研发费用具体情况见“本附注六、研发支出”。

**(五十) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	232,892,920.49	301,458,745.22
减：利息收入	3,502,248.91	9,469,067.53
减：利息资本化金额	56,847,037.79	129,826,449.24



项目	本期发生额	上期发生额
其他	5,221,407.54	3,450,285.08
合计	177,765,041.33	165,613,513.53

**(五十一) 其他收益**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助（详见下表）	33,592,984.23	37,947,981.08
个税手续费返还	90,198.01	111,256.17
税费减免、增值税加计扣除	64,823.27	972,213.43
债务重组收益	1,358,271.63	-
合计	35,106,277.14	39,031,450.68

## 政府补助明细

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
松江河文化产业园区项目建设财政补贴（注 1）	538,461.48	与资产相关
依托广电网络的互动媒体应用聚合云服务平台建设专款（注 2）	889,999.77	与资产相关
互动媒体应用聚合云服务平台研发与建设项目建设（注 3）	461,538.48	与资产相关
惠民电子商务信息平台专款（注 4）	76,923.12	与资产相关
中央补助文化产业发展专项资金（注 5）	1,692,307.20	与资产相关
吉林省交互式现代多媒体服务平台建设专款（注 6）	115,384.56	与资产相关
面向无线城市的公共视频直播服务平台的建设（注 7）	114,285.68	与资产相关
面向多屏的转码云研究与应用设计（注 8）	551,844.32	与资产相关
惠民电子商务服务试点项目补助（注 9）	290,874.75	与资产相关
服务业发展引导资金（注 10）	3,538,461.60	与资产相关
促进商贸流通服务业发展电子商务示范基地建设专项资金（注 11）	76,923.12	与资产相关
依托广电网络家庭健康云服务平台应用示范项目（注 12）	42,857.05	与资产相关
吉工信规划【2016】17 号吉林省工业和信息化厅关于下达 2016 年省级重点产业发展引导资金第一批项目投资计划专项资金（注 13）	114,285.68	与资产相关
长财粮指【2016】344 号长春市财政局关于拨付第一批省级服务业发展补助项目资金（注 14）	114,285.68	与资产相关
长净管函【2016】108 号关于下达 2016 年长春净月高新技术产业开发区第二批服务业发展引导资金计划（注 15）	590,769.24	与资产相关
吉财预指【2016】81 号关于补充下达 2016 年省级部门预算资金（注 16）	285,714.63	与资产相关
吉视传媒基础信息网络改扩建项目（注 17）	1,153,846.20	与资产相关
发改办高技【2017】425 号、发改投资【2017】715 号吉林省农村光纤入户建设工程—国家“百兆乡村”示范项目（注 18）	11,538,461.52	与资产相关
基础信息网络扩建和改造及吉林省广电网络与新闻出版业务融合技术应用项目（注 19）	398,196.35	与资产相关
吉林省广电网络与新闻出版业务融合技术应用（电视图书馆）（吉财教指【2017】1372 号）（注 20）	147,055.69	与资产相关
长财建指【2014】797 号——依托广电网络的互动媒体应用云服务平台（注 21）	285,714.24	与资产相关
长春市工业和信息化局专项资金补助【2017】333 号（注 22）	71,428.56	与资产相关
长春市发展和改革委员会专项资金补助【2017】476 号（注 23）	71,428.56	与资产相关
吉林省中小城市基础网络完善工程项目（吉发改高技联【2019】168 号）（注 24）	2,941,176.48	与资产相关
《吉视传媒数字版权保护产业化试点》项目	2,857,142.88	与资产相关



补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
新技术政府补助	410,003.92	与资产相关
下一代广播电视万兆 IP 广播接收芯片产业化项目	200,000.00	与资产相关
吉林省“惠民通项目”	116,666.51	与资产相关
2021 年丰台区专利转化项目资助金	40,000.00	与资产相关
长白山文化产业园专项资金	30,800.04	与资产相关
稳岗补助	1,352,111.94	与收益相关
中共吉林省委宣传部，国家电影事业发展专项资金补助	790,000.00	与收益相关
2024 年民族地区脱贫县有线高清交互数字电视机顶盒推广普及项目、稳岗补助	528,074.18	与收益相关
2024 年民族地区脱贫县有线高清交互数字电视机顶盒推广普及项目	311,279.67	与收益相关
2024 年民族地区有线高清交互数字电视机顶盒推广普及项目	290,000.00	与收益相关
2023 年省级“专精特新”中小企业、第四批第五批国家级专精特新“小巨人”企业省级奖励	280,000.00	与收益相关
2023 国网奖励	144,350.94	与收益相关
国产影片放映补助	70,000.00	与收益相关
经开区经济稳增长政策奖金	37,500.00	与收益相关
国家广播电视总局“全国智慧广电网络新服务”获奖补贴	30,000.00	与收益相关
吉林省广播电视局 2024“中国梦新征程”原创网络视听节目内容建设制作补助资金	2,830.19	与收益相关
合计	33,592,984.23	--

注 1：吉财教指【2012】1189 号松江河文化产业园项目区项目建设财政补贴：该项目在 2011 年当期收到吉林省广播电影电视局 2200 万，其中 200 万用于松江河项目资本性补助，另，根据吉林省财政厅下发的关于 2012 年文化产业发展专项资金指标的通知（吉财教指【2012】1189 号），财政厅一次性拨付给本公司 500 万元财政补贴，该项资金用于松江河文化产业园建设项目规划论证及设备购置，属于资本性补助。

注 2：财政局专项拨款 长财建指【2013】1168 号 依托广电网络的互动媒体应用聚合云服务平台建设专款：根据长春市财政局下发的关于下达 2013 年中央基建投资（电子信息产业振兴和技术改造项目）预算的通知（长财建指【2013】1168 号），本公司获得中央基建投资资金 623 万，用于购置转码服务器、磁盘阵列、数据库软件、虚拟化软件 WEB 页面服务期 396 台，建设互动媒体应用聚合云服务平台，确认为递延收益，按资产相关的政府补助予以摊销。

注 3：根据吉财教指【2015】1011 号关于下达 2015 年文化产业发展专项资金的通知。收到互动媒体应用聚合云服务平台研发与建设项目资金 600 万元，确认为递延收益，按资产相关的政府补助予以摊销。

注 4：根据长春市财政局下发的关于下达 2013 年中央基建投资（自主创新和高新技术产业化项目第二批）预算的通知（长财建指【2013】992 号），本公司获得中央基建投资资金 100 万，用于建设电子商务综合信息服务平台，确认为递延收益，按资产相关的政府补助予以摊销。

注 5：根据吉林省财政厅下发的《关于下达 2013 年中央补助文化产业发展专项资金的通知》（吉财教指【2013】1424 号），财政厅一次性拨付给本公司 22,000,000.00 元专项资金，该项资金补贴以高清互动视频为核心的双向网络与业务平台建设项目和数字电视网络建设项目，确认为递延收益，按资产相关的政府补助予以摊销。

注 6：根据长春市财政局下发的《关于拨付 2012 年第二批省信息产业发展专项资金的通知》（长财企指【2013】1 号），本公司一次性获得 1,500,000.00 元专项资金，该项资金用于吉林省交互式现代多媒体服务平台，确认为递延收益，按资产相关的政府补助予以摊销。

注 7：根据吉林省工业和信息化厅关于下达 2014 年省级重点产业发展引导资金第一批项目投资计划的通知【吉工信规划【2014】277 号】，获得政府补助资金 800,000.00；用于面向无线城市的公共视频直播服务平台的建设，确认为递延收益，按资产相关的政府补助予以摊销。

注 8：根据科技部关于国家科技支撑计划信息产业与现代服务业领域 2014 年项目立项的通知（国科发计【2014】237 号），收到专项经费 441 万，用于面向多屏的转码云研究与应用设计，确认为递延收益，按资产相关



的政府补助予以摊销。

注 9：根据长春市财政局关于下达 2014 年中央基建投资（自主创新和高新技术产业化项目）预算的通知(长财建指【2014】1091 号)，收到中央基建投资资金 380 万，用于惠民电子商务服务试点项目建设，确认为递延收益，按资产相关的政府补助予以摊销。

注 10：长净管函【2015】52 号关于下达 2015 年长春净月高新技术产业开发区第一批服务业发展引导资金计划的通知：获得长春净月高新技术产业开发区管理委员会 4600 万，专项用于吉视传媒信息枢纽中心建设项目，确认为递延收益，按资产相关的政府补助予以摊销。

注 11：根据长财粮指【2015】1329 号关于下达促进商贸流通服务业发展专项资金的通知收到促进商贸流通服务业发展电子商务示范基地建设专项资金 100 万，确认为递延收益，按资产相关的政府补助予以摊销。

注 12：根据长发改高技【2016】61 号关于下达 2016 年省级产业创新专项资金（高技术产业部分）投资计划的通知。获得吉林省产业创新专项资金（依托广电网络家庭健康云服务平台应用示范项目）30 万元，确认为递延收益，按资产相关的政府补助予以摊销。

注 13：吉工信规划【2016】17 号吉林省工业和信息化厅关于下达 2016 年省级重点产业发展引导资金第一批项目投资计划的通知。获得省级重点产业发展引导资金第一批项目投资计划（依托广电网络家庭健康云服务平台应用示范项目）80 万元，确认为递延收益，按资产相关的政府补助予以摊销。

注 14：根据长财粮指【2016】344 号长春市财政局关于拨付第一批省级服务业发展补助项目资金的通知。获得省级服务业发展补助项目资金（吉视传媒养老云服务平台建设项目）80 万元，确认为递延收益，按资产相关的政府补助予以摊销。

注 15：根据长净管函【2016】108 号关于下达 2016 年长春净月高新技术产业开发区第二批服务业发展引导资金计划的通知。获得第二批服务业发展引导资金 768 万元，专项用于吉视传媒信息枢纽中心建设项目，确认为递延收益，按资产相关的政府补助予以摊销。

注 16：根据吉财预指【2016】81 号关于补充下达 2016 年省级部门预算的通知。获得预算 200 万元，获得依托广电网络的新型媒体支付渠道管理平台项目补助。

注 17：根据吉财教指【2014】1229 号关于下达 2014 年文化产业发展专项资金的通知。获得 2014 年文化产业发展专项资金 1500 万元，专项用于吉视传媒基础信息网络的扩建项目，确认为递延收益，按资产相关的政府补助予以摊销。

注 18：根据吉发改投资【2017】358 号、715 号、201 号、425 号下达关于 2017 年全省新一代信息基础设施和“互联网+”重大工程中央预算内投资计划的通知。获得吉林省农村光纤入户建设工程-国家“百兆乡村”示范项目资金 1.5 亿元，确认为递延收益，按资产相关的政府补助予以摊销。

注 19：根据吉财教指【2017】1372 号下达关于文化产业发展专项资金的通知。获得文化产业发展专项资金 680 万元，专项用于基础信息网络扩建和改造、吉林省广电网络与新闻出版业务融合技术应用，确认为递延收益，按资产相关的政府补助予以摊销。

注 20：根据吉财教指【2017】1372 号下达关于文化产业发展专项资金的通知。获得文化产业发展专项资金 680 万元，专项用于基础信息网络扩建和改造、吉林省广电网络与新闻出版业务融合技术应用，确认为递延收益，本期予以摊销。

注 21：根据长春市财政局关于下达 2014 年中央基建投资(服务业发展引导资金)预算的通知(长财建指【2014】797 号)，收到引导资金 200 万元，用于依托广电网络的互动媒体应用云服务平台项目的建设，与资产相关确认为递延收益。

注 22：根据长工信发【2017】333 号关于拨付 2017 年省级重点产业发展专项资金、省级中小企业和民营经济发展专项资金、市工业发展专项资金的通知，获得 50 万元补助，用于“基于云构架的大数据公共服务平台项目”建设。

注 23：根据长发改服务【2017】476 号关于下达长春市 2017 年第一批服务业发展专项资金投资计划的通知，获得 50 万专项补助。

注 24：根据《国家发展改革委工业和信息化部关于下达新一代信息基础设施 2019 年中央预算内投资计划的



通知》（发改投资【2019】604号）（发改投资（2019）511号）精神，获得中央预算内投资计划5000万，专项用于吉视传媒股份有限公司吉林省中小城市基础网络工程项目。

#### （五十二）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	910,128.25	1,081,572.32
处置长期股权投资产生的投资收益	-	81,349.70
处置其他债权投资取得的投资收益	-	948,909.08
合计	910,128.25	2,111,831.10

#### （五十三）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
按公允价值计量的投资性房地产	-4,733,923.71	4,237,936.71
合计	-4,733,923.71	4,237,936.71

#### （五十四）信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-29,426,231.15	-2,395,516.80
其他应收款坏账损失	480,832.72	-12,679,195.97
长期应收款坏账损失	19,492,919.27	-15,880,680.93
应收股利坏账损失	-	-10,872,240.00
合计	-9,452,479.16	-41,827,633.70

#### （五十五）资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	2,700,078.47	-1,418,340.78
长期股权投资减值损失	-1,859,555.86	
预付账款坏账损失	-2,189,568.68	-2,382,585.80
合计	-1,349,046.07	-3,800,926.58

#### （五十六）资产处置收益（损失以“-”号填列）

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	1,566,415.58	-37,231.88
其中：固定资产处置	56,988.29	-37,231.88
其中：租赁资产处置利得	1,509,427.29	-
合计	1,566,415.58	-37,231.88

#### （五十七）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,435,559.29	-	1,435,559.29
赔偿款及罚款	12,808,587.69	1,215,136.38	12,808,587.69
与企业日常活动无关的政府补助	200,000.00	2,500.00	200,000.00
豁免债务	8,512,354.84	-	8,512,354.84
其他	288,902.32	3,539,203.05	288,902.32



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
合计	23,245,404.14	4,756,839.43	23,245,404.14

**(五十八) 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	203,030.18	179,311.91	203,030.18
非流动资产毁损报废损失	641,800.45	525,242.40	641,800.45
其他	5,347,936.44	4,495,977.05	5,347,936.44
合计	6,192,767.07	5,200,531.36	6,192,767.07

**(五十九) 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	-3,985.76	7,193,574.45
递延所得税费用	-743,738.84	-1,843,706.04
合计	-747,724.60	5,349,868.41

**2. 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
利润总额	-475,436,917.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	-
子公司适用不同税率的影响	-156,609,882.51
调整以前期间所得税的影响	-3,985.76
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	245,180.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,314,280.55
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	160,552,691.93
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-534,966.19
其他	-82,482.01
所得税费用	-747,724.60

**(六十) 现金流量表项目****1. 与经营活动有关的现金****(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,429,072.12	9,469,183.77
补贴收入	4,336,146.92	6,608,005.46
收到保证金	20,798,680.69	10,825,085.29
其他经营性往来款	160,569,709.71	117,123,749.31
合计	187,133,609.44	144,026,023.83

**(2) 支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	267,312,448.05	171,707,320.83
其他经营性往来款	36,147,595.86	40,169,102.90
合计	303,460,043.91	211,876,423.73

## 2. 与筹资活动有关的现金

### (1) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行保证金	-	77,037,023.65
合计	-	77,037,023.65

### (2) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行保证金	48,000,000.00	96,965,909.70
手续费	1,000,000.00	310,770.98
支付债券承销费		4,800,000.00
租赁负债支付租金	16,712,675.24	23,500,038.98
回购股份支付的现金	49,783,041.00	-
合计	115,495,716.24	125,576,719.66

## (六十一) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	-	-
净利润	-474,689,192.91	-646,293,110.12
加: 信用减值损失	9,452,479.16	41,827,633.70
资产减值准备	1,349,046.07	3,800,926.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	761,385,092.51	795,742,094.21
使用权资产折旧	16,867,547.55	18,783,796.15
无形资产摊销	34,427,968.43	32,210,331.07
长期待摊费用摊销	178,946,628.08	214,269,654.94
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)	-1,566,415.58	37,231.88
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-793,758.84	525,242.40
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	4,733,923.71	-4,237,936.71
财务费用(收益以“-”号填列)	177,045,882.70	171,632,295.90
投资损失(收益以“-”号填列)	-910,128.25	-2,111,831.10
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,072,783.37	-4,050,891.88
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,816,522.21	2,378,484.90
存货的减少(增加以“-”号填列)	-115,064,857.17	-23,130,522.97
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-126,129,446.68	-114,551,330.88
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-149,284,106.43	-62,676,896.60
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	315,026,923.51	424,155,171.47
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动:</b>		



补充资料	本期金额	上期金额
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		-
债务转为资本		454,600,524.18
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	253,756,641.58	500,240,038.27
减：现金的期初余额	500,240,038.27	369,360,622.31
现金及现金等价物净增加额	-246,483,396.69	130,879,415.96

## 2. 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

## 3. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,874,200.00
其中：三亚樾城投资有限公司	2,874,200.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	490.97
其中：三亚樾城投资有限公司	490.97
处置子公司收到的现金净额	2,873,709.03

## 4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	253,756,641.58	500,240,038.27
其中：库存现金	2,579,986.25	2,162,658.20
可随时用于支付的银行存款	251,176,655.33	498,077,380.07
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	253,756,641.58	500,240,038.27
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

## 5. 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无。

## 6. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
其他货币资金	48,083,019.62	91,464,477.45	保证金，不可随时用于支付
冻结资金	8,417,581.73	242,908.34	不可随时用于支付
合计	56,500,601.35	91,707,385.79	—

## 六、研发支出

### （一）符合资本化条件的研发项目情况

开发支出





项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
D2301 非对称 Dongle	1,165,987.10	223,788.12	-	1,165,987.10	223,788.12	-
D2308 (科普教育平台)	616,603.49	91,695.86	-	-	-	708,299.35
D2209 (25G DLT)	1,753,422.79	141,324.63	-	-	-	1,894,747.42
D2106 5G 小基站	5,265,122.24	3,654,618.65	-	-	-	8,919,740.89
D2408(5G CPE)	-	385,124.83	-	-	-	385,124.83
D2405 多路解扰	-	155,456.13	-	-	-	155,456.13
D2406 数智人	-	53,122.64	-	-	-	53,122.64
D2403 直播 APK	-	186,012.37	-	-	-	186,012.37
D24078K 一体机	-	47,910.84	-	-	-	47,910.84
家庭互联网视频类应用区域运营策略分析数据集	-	4,410,000.00	-	-	-	4,410,000.00
合计	8,801,135.62	9,349,054.07	-	1,165,987.10	223,788.12	16,760,414.47

重要的资本化研发项目情况：无。

## (二) 本期重要的外购在研项目情况

无。

## 七、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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
吉视传媒信息服务有限责任公司	吉林省长春市	吉林省长春市净月开发区净月大街 2950 号民生大厦 5092 室	信息技术服务业	99.64	0.35	设立
北京吉视汇通科技有限责任公司	北京市丰台区	北京市丰台区海鹰路 8 号院 3 号 401 室 (园区)	技术开发等	78.30	-	设立
吉林省东北虎豹文化传播有限公司(曾用:吉视传媒艺术品投资管理有限公司)	吉林省长春市	长春市宽城区人民大街 1199 号	网络文化经营;互联网新闻信息服务;营业性演出;信息网络传播视听节目;广播电视节目制作经营;电影发行;电影放映;电视剧制作;电视剧发行	-	100.00	子公司全资子公司
吉视传媒文化产业投资有限责任公司	北京市丰台区	北京市丰台区海鹰路 8 号院 3 号楼 402	项目投资;资产管理;设计、制作、代理、发布广告;	85.00	15.00	设立
吉林省东北亚大数据创业服务有限公司	吉林省长春市	长春市净月开发区和美路吉视传媒信息枢纽中心 14 楼	商业服务	100.00	-	设立
吉视传媒创业投资有限公司	吉林省长春市	北京市朝阳区东三环中路 9 号 33 层 02 单元	创业投资管理	100.00	-	设立
抚松紫竹房地产开发有限公司	吉林省白山市抚松县	抚松县松江镇松江街 2 委 1 组	旅游房地产开发	-	100.00	子公司全资子公司



子公司名称	主要经营	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方
吉视传媒影院投资管理有限公司	吉林省长春市	净月开发区博学路 1555 号迅驰广场 5 层	电影投资及资产管理	60.00	10.48	设立
镇赉吉视飞翔电影院有限公司	吉林省镇赉市	吉林省镇赉县永安西路南湖街西（飞翔城市广场）	电影放映、影院管理；	-	70.48	子公司全资子公司
乌兰浩特吉视欧亚影城有限公司	内蒙古乌兰浩特市	内蒙古兴安盟乌兰浩特市和平街洮儿河南路 86 号欧亚购物中心四层	电影放映、影院管理；企业管理服务；广告代理、设计、制作、发布；	-	70.48	子公司全资子公司
长春吉视万豪世纪影城有限公司	长春市	长春市经济开发区新城大街与净月大街交汇，万豪欧亚购物中心 5 层	电影放映、投资、会议及展览服务；装饰装潢设计、施工等等	-	70.48	子公司全资子公司
吉林省东北亚新媒体有限公司	吉林省长春市	长春市净月开发区和美路 999 号吉视传媒信息枢纽中心 B 座 1702 室	信息网络传播视听节目；广播电视视频点播业务	100.00	-	设立

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
吉视传媒影院投资管理有限公司	29.52	-2,099,608.51	-	11,836,413.97
北京吉视汇通科技有限责任公司	21.70	-2,513,144.01	-	29,529,512.31
合计	—	-4,612,752.52	-	41,365,926.28



3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	期末余额					期初余额						
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
吉视传媒影院投资管理有限公司	66,863,865.09	178,020,485.92	244,884,351.01	82,770,328.36	122,025,193.66	204,795,522.02	24,371,016.37	203,723,399.62	228,094,415.99	43,794,871.45	137,098,220.60	180,893,092.05
北京视通科技有限责任公司	73,423,875.71	113,432,502.29	186,856,378.00	10,264,666.82	1,840,000.00	12,104,666.82	83,986,302.14	122,327,349.55	206,313,651.69	5,672,016.04	2,080,000.00	7,752,016.04



## (2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	本期			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
吉视传媒影院投资管理有限公司	63,591,992.24	-7,112,494.95	-7,112,494.95	-40,064,582.85
北京吉视汇通科技有限责任公司	12,240,657.92	-23,809,924.47	-23,809,924.47	-11,148,361.16

## 续表一

子公司名称	上期			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
吉视传媒影院投资管理有限公司	76,724,422.65	1,628,868.82	1,628,868.82	23,466,538.76
北京吉视汇通科技有限责任公司	12,347,817.57	-17,890,156.22	-17,890,156.22	-16,008,792.37

## 4. 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制，以及涉及的资产和负债的金额

无。

## 5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

## 6. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

## (二) 同一控制下企业合并

## 1. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
吉林省东北亚新媒体有限公司	100.00	同受吉林广播电视台控制	2024.8.31	授权书签订日期	152,083,403.86	32,915,831.06	157,057,058.76	33,369,410.99

## 2. 合并成本

合并成本	吉林省东北亚新媒体有限公司
--现金	-2,874,200.00
--非现金资产的账面价值	629,269,262.37
--发行或承担的债务的账面价值	-
--发行的权益性证券的面值	-
--或有对价	-

说明：2024 年 7 月 14 日，公司（甲方）与吉林广电新媒体股份有限公司（乙方）、吉林广播电视台（丙方）三方签订《资产交易协议》，公司将持有的三亚樾城投资有限公司 100% 股权与吉林广播电视台下属的 IPTV（Internet Protocol Television，即交互式网络电视）相关业务资产进行置换。置入的 IPTV 相关业务资产组具有独立的投入和产出能力，能够独立计算其成本费用和产生的收入，构成一项业务。



根据北京国枫兴华资产评估有限公司出具的评估基准日为 2024 年 5 月 31 日的《资产评估报告》，置出资产的评估价值为 77,072.42 万元。经各方确认，置出资产交易价格为 77,072.42 万元。根据中铭国际资产评估(北京)有限责任公司出具的评估基准日为 2024 年 5 月 31 日的《资产评估报告》，置入资产的评估价值为 76,785.00 万元。经各方确认，置入资产交易价格为 76,785.00 万元。经各方确认，拟置入资产与拟置出资产差额对价为 287.42 万元，由乙方以现金方式向甲方支付。

### 3. 被合并方资产、负债的账面价值

在合并日、上一会计期间资产负债表日资产及负债的账面价值如下：

项目	吉林省东北亚新媒体有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	63,669,417.02	14,841,182.24
应收款项	113,173,206.79	97,905,576.36
预付账款	992,931.54	5,057,958.08
其他应收款	181,515.07	2,090.00
其他流动资产	-	681,236.44
固定资产	36,818,991.61	46,365,278.61
在建工程	5,070,847.11	395,398.24
使用权资产	5,151,987.04	2,852,779.13
无形资产	233,628.19	292,035.31
长期待摊费用	1,297,775.13	1,869,024.88
递延所得税资产	1,743,193.81	1,230,366.17
负债：		
应付账款	159,418,803.73	112,896,808.66
合同负债	-	14,450.00
应付职工薪酬	1,646,659.68	2,270,933.78
应交税费	589,992.86	274,827.92
其他应付款	510,544.17	562,578.88
一年内到期的非流动负债	3,257,898.12	1,489,451.05
其他流动负债	4,320,817.40	2,626,538.06
租赁负债	2,397,355.97	1,559,954.99
递延所得税负债	772,798.06	427,916.87
净资产：	55,418,623.32	49,369,465.25
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	55,418,623.32	49,369,465.25

#### (三) 处置子公司

##### 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	处置原因
三亚樾城投资有限公司	见七、(二) 同一控制下企业合并

#### (四) 其他原因的合并范围变动

子公司名称	减少原因
吉林省吉地生香农业科技有限责任公司	2024.12.6 注销



**(五) 在合营安排或联营企业中的权益****1. 重要的联营企业**

联营或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
吉林省吉林祥云信息技术有限公司	吉林省	吉林省长春市净月开发区吉视传媒信息枢纽中心 B 座 2201 室	信息技术	33.75	-	权益法

**2. 重要的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
联营企业:	吉林省吉林祥云信息技术有限公司	吉林省吉林祥云信息技术有限公司
流动资产	320,477,200.02	384,037,172.55
非流动资产	529,151,582.45	490,327,605.20
资产合计	849,628,782.47	874,364,777.75
流动负债	617,421,659.24	648,388,256.12
非流动负债	1,958,134.75	986,429.75
负债合计	619,379,793.99	649,374,685.87
少数股东权益	6,878,703.11	6,878,703.11
归属于母公司股东权益	223,370,285.37	218,111,388.77
投资账面价值	35,130,646.96	34,220,331.96
--净利润	5,258,896.60	1,014,854.85
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	5,258,896.60	1,014,854.85

**3. 不重要联营企业的主要财务信息**

项目	期末余额/本期发生额		
	华夏智城有限公司	中吉金泰投资管理有限公司	吉林省东北亚大数据交易服务中心有限公司
联营企业:	华夏智城有限公司	中吉金泰投资管理有限公司	吉林省东北亚大数据交易服务中心有限公司
投资账面价值合计	-	1,859,555.86	15,093.32
--净利润	-169,655.18	-	-653.67
--其他综合收益	-	-	-
--综合收益总额	-169,655.18	-	-653.67

续表一

项目	期初余额/上期发生额		
	华夏智城有限公司	中吉金泰投资管理有限公司	吉林省东北亚大数据交易服务中心有限公司
联营企业:	华夏智城有限公司	中吉金泰投资管理有限公司	吉林省东北亚大数据交易服务中心有限公司
投资账面价值合计	-	1,859,555.86	15,280.07
--净利润	265,555.79	66,872.00	-154.53
--其他综合收益	-	-	-
--综合收益总额	265,555.79	66,872.00	-154.53

**(六) 重要的共同经营**

无。

**(七) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

无。



## (八) 其他

无。

## 八、政府补助

## (一) 期末按应收金额确认的政府补助

无。

## (二) 涉及政府补助的负债项目

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
递延收益	200,467,355.13	500,000.00	29,756,837.31	171,210,517.82
合计	200,467,355.13	500,000.00	29,756,837.31	171,210,517.82

## 1、计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
发改办高技【2017】425号、发改投资【2017】715号吉林省农村光纤入户建设工程—国家“百兆乡村”示范项目	76,923,077.03	-	-	11,538,461.52	-	-	65,384,615.51	与资产相关
吉林省中小城市基础网络完善工程项目(吉发改高技联【2019】168号)	47,058,823.53	-	-	2,941,176.48	-	-	44,117,647.05	与资产相关
长净管函【2015】52号-第一批服务业发展引导资金计划的通知	21,230,768.83	-	-	3,538,461.60	-	-	17,692,307.23	与资产相关
《吉视传媒数字版权保护产业化试点》项目	17,142,857.14	-	-	2,857,142.88	-	-	14,285,714.26	与资产相关
吉财教指【2014】1229号吉视传媒基础信息网络改扩建项目	6,923,076.63	-	-	1,153,846.20	-	-	5,769,230.43	与资产相关
吉财教指【2012】1189号松江河文化产业园区项目建设财政补贴	4,711,538.69	-	-	538,461.48	-	-	4,173,077.21	与资产相关
长净管函【2016】108号关于下达2016年长春净月高新技术产业开发区第二批服务业发展引导资金计划的通知	4,135,384.56	-	-	590,769.24	-	-	3,544,615.32	与资产相关
吉财教指【2013】1424号中央补助文化产业发展专项资金	4,935,902.24	-	-	1,692,307.20	-	-	3,243,595.04	与资产相关
吉财教指【2015】1011号关于下达2015年国家补助文化产业发展专项资金的 通知(互动媒体应用聚合云服务平台研发与建设项目建设)	2,769,230.66	-	-	461,538.48	-	-	2,307,692.18	与资产相关
吉林省广电网络与新闻出版业务融合技术应用(电视图书馆)(吉财教指【2017】1372号)	1,762,440.25	-	-	147,055.69	-	-	1,615,384.56	与资产相关
吉财教指【2017】1372号吉视传媒基础信息网络改扩建改造项目	1,970,609.86	-	-	398,196.35	-	-	1,572,413.51	与资产相关
科研经费-2020年北京市推动智慧广电发展专项资金(二代芯片)	1,733,333.33	-	-	200,000.00	-	-	1,533,333.33	与资产相关
长财建指【2014】797号——依托广电网络的互动	1,714,285.71	-	-	285,714.24	-	-	1,428,571.47	与资产相关



项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	本期 冲减 成本 费用 金额	其他 变动	期末余额	与资产 相关/与 收益相 关
媒体应用云服务平台								
2017 年省级服务业发展专项资金-长白山文化产业园专项资金	1,409,099.88	-	-	30,800.04	-	-	1,378,299.84	与资产 相关
长财建指【2014】1091 号——惠民电子商务服务试点项目补助	1,094,721.44	-	-	290,874.75	-	-	803,846.69	与资产 相关
长财粮指【2015】1329 号关于下达促进商贸流通服务业发展专项资金的通知；促进商贸流通服务业发展电子商务示范基地建设专项资金	538,461.29	-	-	76,923.12	-	-	461,538.17	与资产 相关
新技术政府补助	479,995.10	-	-	160,003.92	-	-	319,991.18	与资产 相关
长春市工业和信息化局专项资金补助【2017】333 号	428,571.43	-	-	71,428.56	-	-	357,142.87	与资产 相关
长春市发展和改革委员会专项资金补助[2017]476 号	428,571.43	-	-	71,428.56	-	-	357,142.87	与资产 相关
2021 年丰台区专利转化项目资助金-2021 年丰台区专利转化项目“基于万兆 IP 广播接收芯片成果转化项目”	346,666.67	-	-	40,000.00	-	-	306,666.67	与资产 相关
吉林省专资发放-电影新技术新工艺应用推广补助	-	500,000.00	-	250,000.00	-	-	250,000.00	与资产 相关
财政局专项拨款 长财建指【2013】992 号 惠民电子商务信息平台专款	269,230.37	-	-	76,923.12	-	-	192,307.25	与资产 相关
财政局专项拨款 长财企指【2013】1 号 吉林省交互式现代多媒体服务平台建设专款（第二批省信息产业发展专项资金）	230,769.74	-	-	115,384.56	-	-	115,385.18	与资产 相关
财政局专项拨款 长财建指【2013】1168 号 依托广电网络的互动媒体应用聚合云服务平台建设专款	889,999.77	-	-	889,999.77	-	-	-	与资产 相关
吉工信规划【2014】277 号面向无线城市的公共视频直播服务平台的建设	114,285.68	-	-	114,285.68	-	-	-	与资产 相关
国科发计【2014】237 号面向多屏的转码云研究与应用设计	551,844.32	-	-	551,844.32	-	-	-	与资产 相关
长发改高技【2016】61 号关于下达 2016 年省级产业创新专项资金（高技术产业部分）投资计划的通知	42,857.05	-	-	42,857.05	-	-	-	与资产 相关
吉工信规划【2016】17 号吉林省工业和信息化厅关于下达 2016 年省级重点产业发展引导资金第一批项目投资计划的通知	114,285.68	-	-	114,285.68	-	-	-	与资产 相关
长财粮指【2016】344 号长春市财政局关于拨付第一批省级服务业发展补助项目资金的通知	114,285.68	-	-	114,285.68	-	-	-	与资产 相关
吉财预指【2016】81 号关于补充下达 2016 年省级部门预算的通知	285,714.63	-	-	285,714.63	-	-	-	与资产 相关
吉林省“惠民通项目”	116,666.51	-	-	116,666.51	-	-	-	与资产 相关
合计	200,467,355.13	500,000.00	-	29,756,837.31	-	-	171,210,517.82	——





2、计入递延收益的政府补助，后续采用净额法计量无。

### (三) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
松江河文化产业园区项目建设财政补贴（注 1）	538,461.48	与资产相关
依托广电网络的互动媒体应用聚合云服务平台建设专款（注 2）	889,999.77	与资产相关
互动媒体应用聚合云服务平台研发与建设项目建设（注 3）	461,538.48	与资产相关
惠民电子商务信息平台专款（注 4）	76,923.12	与资产相关
中央补助文化产业发展专项资金（注 5）	1,692,307.20	与资产相关
吉林省交互式现代多媒体服务平台建设专款（注 6）	115,384.56	与资产相关
面向无线城市的公共视频直播服务平台的建设（注 7）	114,285.68	与资产相关
面向多屏的转码云研究与应用设计（注 8）	551,844.32	与资产相关
惠民电子商务服务试点项目补助（注 9）	290,874.75	与资产相关
服务业发展引导资金（注 10）	3,538,461.60	与资产相关
促进商贸流通服务业发展电子商务示范基地建设专项资金（注 11）	76,923.12	与资产相关
依托广电网络家庭健康云服务平台应用示范项目（注 12）	42,857.05	与资产相关
吉工信规划【2016】17 号吉林省工业和信息化厅关于下达 2016 年省级重点产业发展引导资金第一批项目投资计划专项资金（注 13）	114,285.68	与资产相关
长财粮指【2016】344 号长春市财政局关于拨付第一批省级服务业发展补助项目资金（注 14）	114,285.68	与资产相关
长净管函【2016】108 号关于下达 2016 年长春净月高新技术产业开发区第二批服务业发展引导资金计划（注 15）	590,769.24	与资产相关
吉财预指【2016】81 号关于补充下达 2016 年省级部门预算资金（注 16）	285,714.63	与资产相关
吉视传媒基础信息网络改扩建项目（注 17）	1,153,846.20	与资产相关
发改办高技【2017】425 号、发改投资【2017】715 号吉林省农村光纤入户建设工程—国家“百兆乡村”示范项目（注 18）	11,538,461.52	与资产相关
基础信息网络扩建和改造及吉林省广电网络与新闻出版业务融合技术应用项目（注 19）	398,196.35	与资产相关
吉林省广电网络与新闻出版业务融合技术应用（电视图书馆）（吉财教指【2017】1372 号）（注 20）	147,055.69	与资产相关
长财建指【2014】797 号——依托广电网络的互动媒体应用云服务平台（注 21）	285,714.24	与资产相关
长春市工业和信息化局专项资金补助【2017】333 号（注 22）	71,428.56	与资产相关
长春市发展和改革委员会专项资金补助【2017】476 号（注 23）	71,428.56	与资产相关
吉林省中小城市基础网络完善工程项目（吉发改高技联【2019】168 号）（注 24）	2,941,176.48	与资产相关
《吉视传媒数字版权保护产业化试点》项目	2,857,142.88	与资产相关
新技术政府补助	410,003.92	与资产相关
下一代广播电视万兆 IP 广播接收芯片产业化项目	200,000.00	与资产相关
吉林省“惠民通项目”	116,666.51	与资产相关
2021 年丰台区专利转化项目资助金	40,000.00	与资产相关
长白山文化产业园专项资金	30,800.04	与资产相关
稳岗补助	1,352,111.94	与收益相关
中共吉林省委宣传部，国家电影事业发展专项资金补助	790,000.00	与收益相关
2024 年民族地区脱贫县有线高清交互数字电视机顶盒推广普及项目、稳岗补助	528,074.18	与收益相关



补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
2024 年民族地区脱贫县有线高清交互数字电视机顶盒推广普及项目	311,279.67	与收益相关
2024 年民族地区有线高清交互数字电视机顶盒推广普及项目	290,000.00	与收益相关
2023 年省级“专精特新”中小企业、第四批第五批国家级专精特新“小巨人”企业省级奖励	280,000.00	与收益相关
2023 国网奖励	144,350.94	与收益相关
国产影片放映补助	70,000.00	与收益相关
经开区经济稳增长政策奖金	37,500.00	与收益相关
国家广播电视总局“全国智慧广电网络新服务”获奖补贴	30,000.00	与收益相关
吉林省广播电视局 2024“中国梦新征程”原创网络视听节目内容建设制作补助资金	2,830.19	与收益相关
合计	33,592,984.23	--

#### (四) 采用净额法冲减相关成本的政府补助情况

无。

#### (五) 本年返还政府补助情况

无。

### 九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

#### (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	
持续的公允价值计量				
(一) 其他权益工具投资	51,156,242.55	-	743,365,695.90	794,521,938.45
(二) 投资性房地产	-	-	611,904,313.00	611,904,313.00
持续以公允价值计量的资产总额	51,156,242.55	-	1,355,270,008.90	1,406,426,251.45

#### (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

项目名称	期末公允价值	市价的确定依据
吉林九台农村商业银行股份有限公司 H 股股票	51,156,242.55	2024 年度最后一个交易日收盘价格
合计	51,156,242.55	--

#### (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

无。



**(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**

项目名称	期末公允价值	估值技术	重大不可观察输入值
吉林德惠农村商业银行股份有限公司	106,036,126.17	预计可收回金额	--
吉林春城农村商业银行股份有限公司	81,448,172.23	预计可收回金额	--
吉林公主岭农村商业银行股份有限公司	129,543,929.39	预计可收回金额	--
嘉影电视院线控股有限公司	11,916,872.23	预计可收回金额	--
吉林省互联网传媒股份有限公司	4,091,951.66	预计可收回金额	--
东方星辉(上海)投资中心(有限合伙)	84,152,091.34	预计可收回金额	--
国投融合科技股份有限公司(曾用名:大唐融合通信股份有限公司)	21,600,000.00	预计可收回金额	--
长白山农村商业银行股份有限公司	83,761,834.63	预计可收回金额	--
吉林省锐迅信息技术股份有限公司	814,718.25	预计可收回金额	--
中国广电网络股份有限公司	200,000,000.00	预计可收回金额	--
吉林省吉文基金合伙企业(有限合伙)	20,000,000.00	预计可收回金额	--
合计	743,365,695.90	--	--

**十、与金融工具相关的风险**

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。上述金融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：

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过只能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行进行日常监督，并且将有关发现及时报告本公司的审计委员会。

**(一) 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发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款和其他应收款等，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、从第三方获取担保的可能性、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。

**(二) 流动性风险**

流动性风险是指企业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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司综合运用票据结算、银行借款、发行债券等融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司从多家商业银行取得



银行授信额度，以满足短期和长期的资金需求。

### （三）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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1、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。

本公司利率风险主要是固定利率的带息金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本，管理层会依据最新的市场状况及时作出调整。

#### 2、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。

本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

#### 3、其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于其他权益工具投资，存在权益工具公允价值变动的风险。

于 2024 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 5%，则本公司将增加或减少其他综合收益 222.90 万元

## 十一、关联方及关联交易

### （一）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（开办资金）	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(%)
吉林广播电视台	长春市卫星路 2066 号	电视信息	778,000 万元	31.40	31.40

吉林广播电视台和吉林省吉视投资有限责任公司为一致行动人，合计持股比例 31.40%。

本企业最终控制方是吉林广播电视台。

### （二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、（一）。

### （三）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七、（五）。

### （四）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
吉林省广电传媒集团有限责任公司（曾用名：吉林省吉视传播文化产业集团有限公司）	控股股东的全资子公司
吉林省电视台劳动服务公司	控股股东的全资子公司
吉林电视台节目传播中心	控股股东的全资孙公司



其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
吉林省公共频道文化传媒有限责任公司	控股股东的全资孙公司
吉林电广传媒有限公司	控股股东的全资孙公司
吉林省广电影视文化有限责任公司(曾用名:吉林鸿普影视文化有限公司)	控股股东的全资孙公司
吉林吉视文化传媒有限公司	控股股东的全资孙公司
吉林金色芳华经贸有限公司(曾用名:吉林广电汇商贸有限公司)	控股股东的全资孙公司
吉林省听游天下商务国际旅游有限公司	控股股东的全资孙公司
吉林省自由行商务国际旅游有限公司	控股股东的全资孙公司
吉林吉祥网络传媒有限公司(曾用名:吉林省都市首选商贸服务有限公司)	控股股东的全资孙公司
吉林省吉视投资有限责任公司	控股股东的全资孙公司
吉林省广电物业服务有限公司	控股股东的全资孙公司
吉林省优众文化传媒有限公司	控股股东的全资孙公司
吉林省广电传媒集团有限公司	控股股东的全资孙公司
吉林卫视传媒有限责任公司	控股股东的全资孙公司
吉林省影视剧制作集团有限责任公司	控股股东的控股孙公司
吉林广电新媒体股份有限公司	控股股东的控股孙公司
吉林移动电视有限公司	控股股东的控股孙公司

### (五) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
吉林广播电视台	广告发布	合同价格	-	-	2,766,429.23	12.92
吉林省公共频道文化传媒有限责任公司	广告发布	合同价格	943,396.23	4.98	-	-
吉林省广电融媒集团有限责任公司	广告发布	合同价格	1,415,094.34	7.47	-	-
吉林省广电影视文化有限责任公司	广告发布	合同价格	471,698.11	2.49	-	-
吉林省广电物业服务有限公司	物业费	合同价格	226,911.25	4.00	141,917.77	0.68
吉林广播电视台	授权费及维护费	合同价格	3,053,723.77	2.88	-	-
吉林省广电融媒集团有限责任公司	授权费及维护费	合同价格	2,415,003.13	2.82	-	-

##### (2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
吉林广播电视台(注1)	落地费	合同价格	828,747.38	0.01	1,027,948.07	6.65
吉林广播电视台	互联网传	合同价格	339,622.64	0.00	366,226.42	0.10



关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
	输服务					
吉林省吉林祥云信息技术有限公司	互联网传输服务	合同价格	1,867,924.52	0.01	1,867,924.52	0.01
吉林省吉林祥云信息技术有限公司	系统集成收入	合同价格	93,179,767.34	0.23	9,849,557.53	2.96
吉林省吉林祥云信息技术有限公司	其他服务	合同价格	784,198.10	0.01	-	-
吉林省吉林祥云信息技术有限公司	主机托管服务	合同价格	8,211,336.79	0.12	5,678,771.57	1.54

注 1: 本公司长春分公司与吉林广播电视台签署《卫视节目落地合作合同》，约定本公司利用其广播电视网络资源为吉林广播电视台“吉林家有购物”频道提供传输服务，并保证在吉视传媒全省有线数字电视网络内传送，合同期限为自 2023 年 4 月 17 日起至 2024 年 10 月 16 日止，合同总金额 160 万元。

## 2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

## 3. 关联租赁情况

### (1) 本公司作为出租方

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
吉林省吉林祥云信息技术有限公司 (注)	房屋租赁	4,860,616.77	3,346,436.62

注: 1) 本公司与吉林省吉林祥云信息技术有限公司签署《房租租赁协议》，约定本公司为吉林省吉林祥云信息技术有限公司提供房屋租赁服务，租赁区域为吉视传媒信息枢纽中心西塔 15 层，面积为 578.80 平方米，2.3 元/平方米/天，吉视传媒信息枢纽中心西塔 20、22、23 层，面积为 3928.32 平方米，2.5 元/平方米/天，租赁期限: 2021 年 4 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日，合同年度 (三年) 总金额为 1,221.14838 万元，年服务额为 407.0494.6 万元/年。

2) 2021 年 11 月 12 日签订补充协议，原租赁面积于 2022 年 1 月 1 日起发生变更，新增吉视传媒信息枢纽中心 B 座 19 层，租赁面积由 4507.12 平方米增加至 5118.23 平方米，合同总金额由 1,221.14838 万元增加到 1,336.403723 万元。

3) 2022 年 8 月 31 日签订房屋租赁合同补充协议二，新增租赁吉视传媒信息枢纽中心 B 座第 19 层东侧半层面积 805.21 平方米，租赁期限自 2022 年 10 月 1 日起至 2024 年 3 月 31 日止，租赁费 101.488668 万元。

4) 2024 年本公司与吉林省吉林祥云信息技术有限公司签署《房屋租赁合同》，约定将位于吉林省长春市净月开发区和美路 999 号吉视传媒信息枢纽中心 B 座 15 层、19 层、20 层、22 层、23 层的房屋及其设施在现有的状态下租赁给吉林省吉林祥云信息技术有限公司作为办公使用，租赁期: 2024 年 4 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日，租金标准为 2.3 元/天/平方米，每年租金为人民币 528.91858 万元。

5) 2024 年本公司与吉林省吉林祥云信息技术有限公司签署《会议室租赁合同》，约定将吉视传媒信息枢纽中心 A 座 5 楼多功能报告厅，B 座 14 楼 1、2、3、5、6、7、8、9 号会议室租赁给吉林省吉林祥云信息技术有限公司使用，租赁期: 2024 年 4 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日，收费标准按市场价(含税)的六折计算优惠价格并按优惠价格向吉林省吉林祥云信息技术有限公司收取会议室租赁费，双方按实际使用时长进行结算。

### (2) 本公司作为承租方

无。

## 4. 关联担保情况



无。

#### 5. 关联方资金拆借

无。

#### 6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

#### 7. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	251.08 万元	446.77 万元

#### 8. 其他关联交易

无。

### (六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

#### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	吉林广播电视台	1,600,000.00	355,200.00	721,527.78	105,054.44
应收账款	吉林省吉林祥云信息技术有限公司	16,549,087.00	2,646,043.82	12,193,007.47	2,494,990.94
应收账款	吉林省东北亚大数据交易服务中心有限公司	486,640.59	422,853.80	486,640.59	253,880.40
预付账款	吉林吉视文化传媒有限公司	100,000.00	5,000.00	-	-
预付账款	吉林省广电传媒集团有限公司	-	-	3,710,691.82	955,345.91
其他应收款	吉林省吉林祥云信息技术有限公司	2,194,800.00	130,865.00	-	-

#### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	吉林电广传媒有限公司	2,151,600.00	2,151,600.00
合同负债	吉林广播电视台	6,367.93	-
合同负债	吉林省吉林祥云信息技术有限公司	-	46,730,004.24
其他应付款	吉林省广电融媒集团有限责任公司	1,000.00	-
预收账款	吉林省吉林祥云信息技术有限公司	924,706.29	-

### (七) 关联方承诺

吉视传媒股份有限公司（甲方）、吉林广电新媒体股份有限公司（乙方）以及吉林广播电视台（丙方）三方于 2024 年 7 月 14 日签订《资产交易协议》，协议约定：“2.1 甲方以其持有的三亚樾城 100% 股权与乙方所持有的 IPTV 相关资产与运营的 IPTV 相关业务(置入资产范围详见附件一,以置入资产审计评估结果为准)进行置换,差额部分由乙方通过现金方式向甲方支付。2.2 本次交易完成后,甲方将取得乙方持有的 IPTV 相关资产,同时甲方将设立全资子公司,将置入资产通过作价出资方式注入新设子公司,丙方独家授权新设子公司在吉林省范围内运营 IPTV 业务;乙方将持有三亚樾城 100% 股权。”

该协议存在业绩承诺,协议约定:“(1) 乙方承诺,置入资产 2024 年度、2025 年度、2026 年度(以下简称“补偿期限”)的利润总额分别为不低于 5,375.67 万元、6,842.88 万元及 7,099.91 万元,累计不低于 19,318.46 万元(以下简称“累积承诺利润总额”)。(2) 各方同意并确认,在补偿期限届满



后对置入资产三年实现的利润总额(以下简称“累积实际利润总额”)与前款约定的累计承诺利润总额的差异情况进行审核,并由负责吉视传媒年度审计的会计师事务所于上市公司年度审计报告出具时对差异情况出具盈利预测专项审核报告(以下简称“专项审核报告”),乙方应当根据专项审核报告的结果承担相应补偿义务并于吉视传媒 2026 年度报告公告后 60 日内以现金方式向甲方支付补偿款。具体补偿金额按照下述公式计算并确定:

应补偿金额=(累积承诺利润总额-累积实际利润总额) \* (1-企业所得税率)

#### (八) 其他

无。

### 十二、股份支付

无。

### 十三、承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

见十一、(六) 关联方承诺。

#### (二) 或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### (三) 其他

无。

### 十四、资产负债表日后事项

#### (一) 重要的非调整事项

无。

#### (二) 利润分配情况

无。

#### (三) 销售退回

无。

#### (四) 其他资产负债表日后事项说明

无。

### 十五、其他重要事项

#### (一) 前期会计差错更正

无。

#### (二) 重要债务重组

无。

#### (三) 重要资产置换

#### 1. 非货币性资产交换

见七、(二) 同一控制下企业合并。





## 2. 其他资产置换

无。

## (四) 重要资产转让及出售

无。

## (五) 年金计划

无。

## (六) 终止经营

无。

## (七) 分部信息

无。

## (八) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

## 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	期末余额
1 年以内	249,595,555.45
1 至 2 年	70,475,549.95
2 至 3 年	75,911,925.72
3 至 4 年	40,276,484.15
4 至 5 年	16,157,519.15
5 年以上	138,449,320.02
小 计	590,866,354.44
减：坏账准备	257,668,820.47
合 计	333,197,533.97

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	73,172,396.18	12.38	73,172,396.18	100.00	-
按组合计提坏账准备	517,693,958.26	87.62	184,496,424.29	35.64	333,197,533.97
其中：					
关联方组合	69,689,532.01	11.79	-	-	69,689,532.01
账龄组合	448,004,426.25	75.83	184,496,424.29	41.18	263,508,001.96
合计	590,866,354.44	100.00	257,668,820.47	43.61	333,197,533.97

续 1

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	73,429,566.17	12.57	73,429,566.17	100.00	-
按组合计提坏账准备	510,557,542.97	87.43	170,778,483.15	33.45	339,779,059.82



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 (%)	
其中:					
关联方组合	57,848,322.86	9.91	-	-	57,848,322.86
账龄组合	452,709,220.11	77.52	170,778,483.15	37.72	281,930,736.96
合计	583,987,109.14	100.00	244,208,049.32	41.82	339,779,059.82

## (1) 按单项计提坏账准备:

应收账款	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
资源占用费	64,657,887.46	64,657,887.46	100.00	预期无法收回
长春华通润德广告传媒有限公司	6,771,458.71	6,771,458.71	100.00	公司注销
吉林省八家子林业局	1,294,800.00	1,294,800.00	100.00	公司注销
长春市规划信息服务中心	430,000.01	430,000.01	100.00	公司注销
长春市朝阳区教育信息中心	18,250.00	18,250.00	100.00	公司注销
合计	73,172,396.18	73,172,396.18	100.00	——

## (2) 按账龄组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	180,126,743.14	28,801,114.41	15.99
1—2 年	70,279,311.97	19,967,369.22	28.41
2—3 年	75,893,675.72	33,249,266.17	43.81
3—4 年	40,276,484.15	22,997,995.89	57.10
4—5 年	14,856,164.15	12,908,631.46	86.89
5 年以上	66,572,047.12	66,572,047.14	100.00
合计	448,004,426.25	184,496,424.29	——

续表:

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	196,859,860.80	28,662,795.78	14.56
1—2 年	84,601,752.39	22,859,393.48	27.02
2—3 年	52,314,579.95	20,716,573.63	39.60
3—4 年	40,889,777.51	21,332,196.96	52.17
4—5 年	6,374,722.70	5,538,996.54	86.89
5 年以上	71,668,526.76	71,668,526.76	100.00
合计	452,709,220.11	170,778,483.15	——

## 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	244,208,049.32	13,460,771.15	-	-	-	257,668,820.47
合计	244,208,049.32	13,460,771.15	-	-	-	257,668,820.47

其中: 本期坏账准备收回或转回金额重要的: 无。



## 4. 本期实际核销的应收账款情况

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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	账龄	坏账准备期末余额
吉视传媒信息服务有限责任公司	69,101,020.05	11.69	1 年以内	-
吉林市公安局	34,096,480.57	5.77	1 年以内	5,451,751.21
中共梅河口市市委政法委员会	32,557,395.66	5.51	1 年以内、1-2 年、2-3 年	13,225,111.20
珲春市加财建筑工程有限公司	17,875,925.50	3.03	1 年以内	2,858,360.49
中移建设有限公司吉林分公司	14,519,413.64	2.46	1 年以内	2,321,395.37
合计	168,150,235.42	28.46	—	23,856,618.27

## 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。

## 8. 其他说明：无。

## (二) 其他应收款

## 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	151,093,985.43	146,987,275.54
应收股利	-	-
其他应收款	141,004,607.80	431,282,138.46
合计	292,098,593.23	578,269,414.00

## 2. 应收利息

## (1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	151,093,985.43	146,987,275.54
合计	151,093,985.43	146,987,275.54

## (2) 重要逾期利息

无。

## (3) 坏账准备计提情况

无。

## 3. 应收股利

## (1) 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
吉林春城农村商业银行	2,872,240.00	2,872,240.00
吉林公主岭农村商业银行	8,000,000.00	8,000,000.00



项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
合计	10,872,240.00	10,872,240.00

## (2) 坏账准备计提情况

## ① 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的 应收股利	10,872,240.00	100.00	10,872,240.00	100.00	-
合计	10,872,240.00	100.00	10,872,240.00	100.00	-

## ② 期末坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期 信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
期初余额	-	-	10,872,240.00	10,872,240.00
期初余额在本期	—	—	—	—
--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	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	-	-	10,872,240.00	10,872,240.00

## 4. 其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	114,046,267.34
1 至 2 年	8,290,973.98
2 至 3 年	9,447,035.62
3 至 4 年	13,088,735.25
4 至 5 年	1,338,650.65
5 年以上	55,783,011.97
小 计	201,994,674.81
减: 坏账准备	60,990,067.01
其他应收款账面价值	141,004,607.80

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来资金	158,140,796.85	406,466,216.30
垫付款	30,869,670.28	69,903,803.43
保证金、押金	12,984,207.68	14,460,739.93
合计	201,994,674.81	490,830,759.66



## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	-	59,548,621.20	-	59,548,621.20
期初余额在本期	—	—	—	—
-转入第二阶段	-	-	-	-
-转入第三阶段	-	-	-	-
-转回第二阶段	-	-	-	-
-转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	1,380,245.81	61,200.00	1,441,445.81
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	-	60,928,867.01	61,200.00	60,990,067.01

## 其中：按单项计提坏账准备

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中吉国际项目管理有限公司 吉林省分公司	61,200.00	61,200.00	100.00	公司注销
合计	61,200.00	61,200.00	100.00	—

## (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	
第二阶段	59,548,621.20	1,380,245.81	-	-	-	60,928,867.01
第三阶段	-	61,200.00	-	-	-	61,200.00
合计	59,548,621.20	1,441,445.81	-	-	-	60,990,067.01

## (5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
吉林省东北亚大数据创业服务有限公司	内部往来	43,123,905.34	1年以内	21.35	-
吉视传媒信息服务有限责任公司	内部往来	23,204,581.40	1年以内	11.49	-
吉视传媒创业投资有限公司	内部往来	15,191,561.83	1-2年、2-3年、3-4年	7.52	-
吉林广播电视台	整合带入	4,571,191.00	5年以上	2.26	4,571,191.00
邴丽莹	往来款	2,789,854.20	5年以上	1.38	2,789,854.20
合计	—	88,881,093.77	—	44.00	7,361,045.20

## (7) 涉及政府补助的其他应收款

无。



## (8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

## (9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## (10) 与资金集中管理相关的其他应收款

无。

(11) 其他说明：无。

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,830,867,026.28	-	5,830,867,026.28	5,994,203,022.96	-	5,994,203,022.96
对联营、合营企业投资	36,936,789.93	1,859,555.86	35,077,234.07	36,095,167.89	-	36,095,167.89
合计	5,867,803,816.21	1,859,555.86	5,865,944,260.35	6,030,298,190.85	-	6,030,298,190.85

## 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
吉视传媒影院投资管理有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	30,000,000.00	-
吉视传媒信息服务有限责任公司	99,500,000.00	-	-	-	-	-	99,500,000.00	-
北京吉视汇通科技有限责任公司	119,090,000.00	-	-	-	-	-	119,090,000.00	-
吉视传媒创业投资有限公司	222,020,000.00	-	470,000.00	-	-	-	222,490,000.00	-
三亚樾城投资有限公司	219,265,000.00	-	620,913,992.02	840,178,992.02	-	-	-	-
吉视传媒文化产业投资有限公司	11,024,200.00	-	-	-	-	-	11,024,200.00	-
吉林省吉地生香农业科技有限责任公	470,000.00	-	-	470,000.00	-	-	-	-



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	计提减值准备	其他		
限责任公司								
吉林省东北亚大数据创业服务有限公司	5,292,833,822.96	-	-	-	-	-	5,292,833,822.96	-
吉林省东北亚新媒体有限公司	-	-	55,929,003.32	-	-	-	55,929,003.32	-
合计	5,994,203,022.96	-	677,312,995.34	840,648,992.02	-	-	5,830,867,026.28	-



2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额(账面价值)	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											
无											
二、联营企业											
华夏智城有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
中吉金泰投资管理有限公司	1,859,555.86	-	-	-	-	-	-	1,859,555.86	-	-	1,859,555.86
吉林省东北亚大数据交易服务中心有限公司	15,280.07	-	-	-186.75	-	-	-	-	-	15,093.32	-
吉林省吉林祥云信息技术有限公司	34,220,331.96	-	-	841,808.79	-	-	-	-	-	35,062,140.75	-
小计	36,095,167.89	-	-	841,622.04	-	-	-	1,859,555.86	-	35,077,234.07	1,859,555.86
合计	36,095,167.89	-	-	841,622.04	-	-	-	1,859,555.86	-	35,077,234.07	1,859,555.86





## (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,394,966,275.26	653,445,192.97	1,404,185,589.85	1,189,621,344.48
其他业务	14,802,514.49	-	13,470,290.15	-
合计	1,409,768,789.75	653,445,192.97	1,417,655,880.00	1,189,621,344.48

## (五) 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	841,622.04	1,081,572.32
委托贷款利息收入	75,475,881.60	146,987,275.54
合计	76,317,503.64	148,068,847.86

## 十七、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,360,174.42	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,036,146.92	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,000,000.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	32,915,831.06	
债务重组损益	1,358,271.63	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-4,733,923.71	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,058,878.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	53,995,378.55	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	277,816.94	
少数股东权益影响额（税后）	-5,811.38	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	53,723,372.99	

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-7.34	-0.1341	-0.1341
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.19	-0.1496	-0.1496





# 营业执照

统一社会信用代码

911101020855463270



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。

(副本)(10-1)

仅供报告附件使用

名称 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 1960万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年11月22日

执行事务合伙人 张恩军

主要经营场所 北京市西城区裕民路18号2206房间

## 经营范围

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）一般项目：税务服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；企业管理；企业管理咨询；社会经济咨询服务；工程管理服务；工程造价咨询业务。（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）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关

2024年07月23日



市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过

http://www.gsxt.gov.cn

国家企业信用信息公示系统网址：

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0011908

### 说明

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



发证机关: 北京市财政局

二〇一九年八月六日

中华人民共和国财政部制

仅供报告附件使用

## 会计师事务所 执业证书

名称: 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 张恩军  
 主任会计师:  
 经营场所: 北京市西城区裕民路18号2206房间  
 组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 11000010  
 批准执业文号: 京财会许可(2013)0060号  
 批准执业日期: 2013年10月10日





姓 名: 罗曼  
 Full name: Luo Man  
 性 别: 女  
 Sex: Female  
 出生日期: 1975-04-07  
 Date of birth: 1975-04-07  
 工作单位: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)长春分所  
 Working unit: Xinyongzhonghua CPAs (Special General Partnership) Changchun Branch  
 身份证号码: 220124197504077642  
 Identity card No.: 220124197504077642



吉林省注册会计师协会  
 2015年度任期满继续注册  
 吉林省注册会计师协会  
 2014年度任期满继续注册  
 2013年3月13日



证书编号: 110001800072  
 No. of Certificate: 110001800072  
 批准注册协会: 吉林省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPA: Jilin Institute of CPAs  
 发证日期: 2008年07月21日  
 Date of Issuance: 2008-07-21



仅供报告附件使用

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



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

同意调入  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

2016年4月28日  
Stamp of the transferor Institute of CPAs

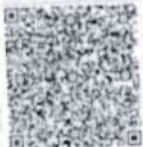
同意调入  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

2016年8月2日  
Stamp of the transferee Institute of CPAs

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



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

同意调入  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

2015年12月25日  
Stamp of the transferor Institute of CPAs

同意调入  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

2015年12月25日  
Stamp of the transferee Institute of CPAs

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



姓名: 陈军  
Full name: 陈军  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1978-08-13  
Date of birth: 1978-08-13  
工作单位: 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)吉林分所  
Working unit: 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)吉林分所  
身份证号码: 222424197808133517  
Identity card No: 222424197808133517



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

转出单位盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入单位盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时应持有本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让。
- 三、注册会计师停止执业或注销时，应当及时交回主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of release after making an announcement of loss on the new paper.

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: 110001540287

No. of Certificate

吉林省注册会计师协会

Institute of CPAs

发证日期: 2009 09 04

Date of Issuance



仅供报告附件使用