



广东南方新媒体股份有限公司

2024 年半年度报告

2024-044

2024 年 8 月 30 日

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人杨德建、主管会计工作负责人温海荣及会计机构负责人(会计主管人员)刘莹声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司经营中可能面临的风险及应对措施详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，敬请投资者关注相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 229,130,909 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 8 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	22
第五节 环境和社会责任	24
第六节 重要事项	26
第七节 股份变动及股东情况	29
第八节 优先股相关情况	34
第九节 债券相关情况	35
第十节 财务报告	36

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的 2024 年半年度报告原件。
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作的公司负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、新媒股份	指	广东南方新媒体股份有限公司
南方网络	指	广东南方网络电视传媒有限公司，本公司控股子公司
南传飞狐	指	广东南传飞狐科技有限公司，本公司参股公司
飞狐信息	指	飞狐信息技术（天津）有限公司
腾讯	指	深圳市腾讯计算机系统有限公司
虎牙	指	广州虎牙信息科技有限公司
哔哩哔哩	指	上海哔哩哔哩科技有限公司
广东电信	指	中国电信股份有限公司广东分公司
广东移动	指	中国移动通信集团广东有限公司
广东联通	指	中国联合网络通信有限公司广东省分公司
优酷	指	优酷信息技术（北京）有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	新媒股份	股票代码	300770
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东南方新媒体股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	新媒股份		
公司的外文名称（如有）	Guangdong South New Media Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	XMGF		
公司的法定代表人	杨德建		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	姚军成	杨忠萍
联系地址	广州市越秀区人民北路 686 号自编 25 幢后座 401	广州市越秀区人民北路 686 号自编 25 幢后座 401
电话	020-26188386	020-26188386
传真	020-26188472	020-26188472
电子信箱	newmedia_db1@gdsnm.net	newmedia_db1@gdsnm.net

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	771,419,089.70	706,662,877.92	9.16%
归属于上市公司股东的净利润（元）	277,943,614.54	329,229,047.10	-15.58%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	278,021,037.69	321,396,206.35	-13.50%
经营活动产生的现金流量净额（元）	314,343,668.11	164,249,621.52	91.38%
基本每股收益（元/股）	1.21	1.44	-15.97%
稀释每股收益（元/股）	1.21	1.44	-15.97%
加权平均净资产收益率	7.28%	9.19%	-1.91%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,964,693,172.31	4,619,845,816.06	7.46%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,714,893,141.85	3,679,828,290.85	0.95%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-6,032.93	
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）	4,000.00	
委托他人投资或管理资产的损益	105,414.11	
除上述各项之外的其他营业外收入和	-161,652.31	

支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,443.32	
减：所得税影响额	-36,545.41	
少数股东权益影响额（税后）	63,140.75	
合计	-77,423.15	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

单位：元

项目	本报告期金额
增值税进项税加计抵扣	7,443.32
合计	7,443.32

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“互联网视频业务”的披露要求：

（一）主营业务情况

公司的主营业务包括 IPTV 基础业务、互联网视听业务、内容版权业务及商务运营业务。公司致力于打造“立足广东，辐射全国”的互联网新视听头部平台，围绕“智慧家庭”场景，为用户提供视频、音乐、教育、游戏、生活等多元内容和综合服务，业务覆盖 IPTV、互联网电视、有线电视等主流媒体渠道。

1、IPTV 基础业务

公司的 IPTV 基础业务是公司基于广东 IPTV 集成播控服务牌照授权，作为广东省唯一的 IPTV 集成播控分平台运营商，通过电信运营商虚拟专网向广东省家庭用户提供优质视频内容的高清互动电视业务。报告期内，公司的 IPTV 基础业务包括与广东电信合作、与广东移动合作、与广东联通合作三项。在该项业务中，由广东移动、广东电信、广东联通负责向用户收取基础收视费，然后向公司支付分成收入。

2、互联网视听业务

互联网视听业务包括广东 IPTV 视听类增值业务、互联网电视业务。

公司的广东 IPTV 视听类增值业务是依托 IPTV 基础业务，向广东省家庭用户提供视听类增值服务的业务。该项业务中，由合作的电信运营商广东移动、广东电信、广东联通负责向用户收取增值业务订购费，然后向公司支付分成收入。

公司的互联网电视业务是公司基于互联网电视集成服务牌照与内容服务牌照授权，作为全国七家互联网电视集成服务平台运营商之一和十六家内容服务平台运营商之一，向全国大屏用户提供视频内容和综合服务。报告期内，公司互联网电视业务主要包括产品运营、服务合作两项。在产品运营业务中，公司作为内容服务平台运营方，联合互联网视频网站的内容和技术优势，共同推出为全国用户服务的“云视听”系列大屏端 APP 产品，包括与腾讯合作的“云视听极光”、与哔哩哔哩合作的“云视听小电视”、与飞狐信息、南传飞狐合作的“云视听悦厅 TV”、与快手合作的“云视听快 TV”等，该项业务的主要收入来源于用户付费和广告分成收入；在服务合作业务中，公司作为集成服务平台运营方，主要负责为智能电视机、机顶盒等智能终端提供集成服务及相应技术支撑，目前公司主要与 TCL 雷鸟、小湃科技等智能终端厂商开展集成服务合作，该项业务的收入来源为服务费。

3、内容版权业务

公司的内容版权业务是依托公司整合的内容版权资源和丰富的运营经验，向广东省外的 IPTV 平台、全国的有线电视平台等平台提供综合内容服务和增值应用服务。内容版权业务包括省外专网、有线电视网络增值服务和内容制作与运营业务，这项业务收入来源于合作方支付的费用和用户付费分成收入。

4、商务运营业务

公司的商务运营业务包括算法广告、电商等非视听增值业务，深度结合公司各业务平台的大数据挖掘、会员深度运营，向用户精准发布广告、优质商品、增值服务等信息，激发核心受众的消费需求，通过吸引用户付费、广告收入等方式实现商业价值变现。

（二）报告期内经营业绩概述

2024年上半年，公司实现合并营业收入 77,141.91 万元，同比增长 9.16%；实现归属于上市公司股东的净利润 27,794.36 万元，同比下降 15.58%；实现归属于上市公司股东扣非后的净利润 27,802.10 万元，同比减少 4,337.52 万元，同比下降 13.50%。受母公司企业所得税优惠政策变化的影响，2024 年上半年母公司所得税费用同比增加 4,388.15 万元，导致归属于上市公司股东扣非后的净利润同比有所下滑。报告期末，公司资产总额达到 496,469.32 万元，较上年末增长 7.46%，归属于上市公司股东的净资产 371,489.31 万元，较上年末增长 0.95%。公司的主要经营情况如下：

1、IPTV 基础业务持续发力

报告期内，公司的 IPTV 基础业务继续保持与广东移动、广东电信、广东联通三大运营商的稳定良好合作。公司积极开展品牌活动及线上营销活动，助推喜粤 TV 品牌影响力持续提升。2024 年上半年，公司 IPTV 基础业务收入 41,859.43 万元，同比增长 13.32%。2024 年 6 月末，公司 IPTV 基础业务有效用户达到 2,029 万户，同比增长 2.42%。

2、互联网视听业务不断强化产品运营能力

2024 年上半年，公司互联网视听业务收入 30,262.11 万元，同比增长 5.19%；其中广东 IPTV 增值业务收入 19,140.23 万元，同比下降 1.70%；互联网电视业务收入 11,121.88 万元，同比增长 19.61%。

（1）广东 IPTV 视听类增值业务方面。报告期内，广东 IPTV 内容运营持续发力，平台集成了华视网聚、华数、百视通、咪咕、优酷、腾讯、爱奇艺等内容提供商的优质内容，保证了头部内容和精品内容上线的时效性，不仅满足了用户对多元化内容的需求，也有效地提升了平台的用户体验；加强各类视听增值产品的精细化运营，开展周期性的线上及线下会员活动，不断提高用户的参与度和活跃度。

（2）互联网电视业务方面。报告期内，公司持续推进云视听极光产品的精细化运营，强化 IP 内容宣推，优化少儿模式、长辈模式功能体验，强化付费变现能力；优化云视听小电视的产品功能，提升产品体验，围绕节假日以及与大 IP 内容联动开展丰富的会员营销活动，有效提升了付费的转化；加强云视听快 TV、云视听全民 K 歌等垂类产品运营，丰富内容产品形态。截至 2024 年 6 月末，公司云视听系列 APP 全国有效用户达到 2.48 亿户，同比下降 0.4%；公司服务的有效智能终端数量达到 2,415 万台，同比增长 20.57%。

3、内容版权业务多元并进

2024 年上半年，公司内容版权业务收入 3,868.06 万元，同比下降 8%，主要受内容版权投资及回报的周期性和不确定性影响。其中：

（1）内容制作与运营方面。进一步扩大喜粤 TV 媒资库建设，覆盖电影、电视剧、少儿、动漫、纪实、综艺等各类优质节目内容，拓展喜粤 TV 媒资库自制、集成内容的分发渠道；推进精品影视少儿内容投资制作，参投的儿童电影《校园神探》于今年暑期档 8 月 3 日在院线播出，参投的舞台剧《消失的她》于今年 8 月 7 日在北京保利剧院开启首演，其余参投的多部动画片、儿童电影已陆续进入制作阶段。

（2）省外专网业务方面。省外 IPTV 业务拓展方面，“喜粤 TV-极光”等增值业务持续稳步推进。以腾讯、优酷、华视网聚等高价值内容为基础，加强与运营商的超高清内容业务合作，为用户提供更多优质影视内容选择，增加品牌认可度，提升市场份额。

（3）有线电视增值业务方面。有线电视网络增值服务方面，保持与有线电视运营商的良好合作，内容业务已累计上线全国多个渠道。加强影视、音乐、电竞、麦克风等产品的开发与运营，丰富有线电视增值产品。

二、核心竞争力分析

1、独特的地域优势

本公司所处的广东省经济发达，GDP 总量连续多年居全国第一。

(1) **人口规模大，宽带用户多，网络视听消费市场空间巨大。**根据《2023 年广东国民经济和社会发展统计公报》，截至 2023 年末，广东省全省常住人口 12,706 万人，生产总值（GDP）达到 135,673.16 亿元，位居全国第一；根据广东省通信管理局对外公开资料显示，截至 2024 年 6 月末，固定宽带接入用户为 4941.5 万户，千兆以上用户总数达 1409.6 万户。

(2) **文化基础深厚。**由于历史、环境等原因，包括粤港澳等在内的粤语文化区在语言、饮食、生活习惯、社会风俗等形成了与全国其他地区相比独特的区域特色，符合本土文化的产品更容易受本土受众的追捧。

2、持续进化的全媒体融合云平台等核心技术

全媒体融合云平台采用“统一播控、统一数据、分域运营”的先进架构，支撑公司 IPTV 基础业务、互联网视听业务、内容版权业务、商务运营业务等业务发展，实现了集成、运营、数据采集分析与产品支撑等工作。公司坚持自主研发与外部科研机构合作相结合的研发模式，持续根据用户需求和信息技术发展趋势开发出新的核心技术成果，不断完善加强全媒体融合云平台的各项功能，有效支撑公司业务发展，为公司业务扩张提供强有力的技术条件。

3、庞大的视听用户群体

公司是全国领先的新媒体业务运营商，致力于打造“立足广东，辐射全国”的互联网新视听头部平台，围绕“智慧家庭”场景开展各项主营业务，现已覆盖 IPTV、互联网电视、有线电视等主流媒体渠道。截至 2024 年 6 月末，公司 IPTV 基础业务有效用户达到 2,029 万户，云视听系列 APP 全国有效用户达到 2.48 亿户。公司多年的互联网视听平台运营积累了庞大的用户群体，通过对众多用户行为的大数据分析，为公司研发和运营决策提供了有力的数据支持，并能以此为基础进一步提升视听内容引进的效率和精细化运营的产品体验，提供更受欢迎的视听内容，从而更好地满足用户的视听需求，为公司长期发展奠定基础。

4、可靠、专业、稳定的核心团队

公司通过市场化方式引进专业人才，形成了成熟稳定的管理团队、高素质的技术团队和专业化的运营团队，具有突出的人才优势。

公司管理团队具有丰富的行业经验和前瞻性的视野，能够根据行业现状、发展趋势及市场需求及时、高效地制定符合公司实际的发展战略，保证公司运营管理模式的专业、高效及可持续。公司制定了严格的管理制度，各部门职责清晰明确，保证各个环节正常高质量运行。公司扁平化的组织架构，能够有效提升管理效率，对项目信息能够及时做出反馈并采取措，并能充分合理地对公司人员进行调配与管理。

目前，公司本科及以上学历占比为 92.2%，硕士及以上学历占比为 15.6%。骨干员工多数毕业于国内或国际知名院校，如北京大学、中山大学、武汉大学等。人员结构合理，团队凝聚力好，战斗力强，有较强的创新能力，已形成了一个良性的可持续发展的队伍。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	771,419,089.70	706,662,877.92	9.16%	
营业成本	385,332,535.67	331,933,852.28	16.09%	
销售费用	18,698,629.33	15,976,473.61	17.04%	
管理费用	23,658,562.44	24,289,006.01	-2.60%	
财务费用	-21,569,430.04	-29,306,757.95	26.40%	
所得税费用	45,685,544.14	2,134,369.39	2,040.47%	主要为当期所得税费

				用增加所致。根据财政部、国家税务总局、中央宣传部发布财税〔2019〕16号文件规定，公司从2019年1月1日至2023年12月31日享受免征企业所得税优惠政策。根据财政部、国家税务总局、中央宣传部发布2023年第71号公告，公司2024年适用的所得税政策将发生变化。公司于2023年12月28日取得《高新技术企业证书》，有效期三年，2024年企业所得税税率为15%。
研发投入	25,328,364.65	24,701,794.71	2.54%	
经营活动产生的现金流量净额	314,343,668.11	164,249,621.52	91.38%	主要为本期销售商品、提供劳务收到的现金以及本期收到的归属合作方经营款项较上期增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	105,927,382.57	-307,394,146.07	134.46%	主要为本期支付的三个月以上定期存款较上期减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-245,845,016.52	-316,698,813.96	22.37%	
现金及现金等价物净增加额	174,426,034.16	-459,843,338.51	137.93%	主要为本期支付的三个月以上定期存款较上期减少所致
其他收益	1,479,839.32	6,505,020.02	-77.25%	主要为本期增值税进项税加计抵扣减少所致
投资收益	-899,597.18	-615,647.13	-46.12%	主要为本期理财产品的投资收益减少所致
信用减值损失	-11,006,345.91	-5,902,449.68	-86.47%	主要为本期应收账款增加额较上年同期增加所致
资产减值损失	-344,694.28	-4,526,121.85	92.38%	主要为上期合同资产的增加额较大所致
营业外收入	336.55	1,000,650.39	-99.97%	主要为本期计入营业外收入的政府补助减少所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上	营业成本比上	毛利率比上
--	------	------	-----	--------	--------	-------

				年同期增减	年同期增减	年同期增减
分产品或服务						
IPTV 基础业务	418,594,279.93	201,832,585.30	51.78%	13.32%	26.25%	-4.94%
互联网视听业务	302,621,108.50	139,756,194.32	53.82%	5.19%	5.58%	-0.17%

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	3,466,059,566.72	69.81%	3,403,662,904.66	73.67%	-3.86%	
应收账款	533,758,181.80	10.75%	155,869,527.79	3.37%	7.38%	主要为本期末计入应收账款的应收广东 IPTV 业务款增加所致，本期末应收账款及合同资产较上年末合计增加 52.80%
合同资产	502,544,213.68	10.12%	522,356,885.47	11.31%	-1.19%	
存货	305,877.82	0.01%	288,745.08	0.01%	0.00%	
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资	99,181,064.20	2.00%	98,174,953.27	2.13%	-0.13%	
固定资产	111,553,385.83	2.25%	119,222,856.12	2.58%	-0.33%	
在建工程	1,227,422.03	0.02%	836,763.62	0.02%	0.00%	主要为本期末未验收的在建融合云平台资产增加所致
使用权资产	13,265,812.18	0.27%	17,500,974.79	0.38%	-0.11%	
短期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
合同负债	49,825,853.80	1.00%	38,228,155.02	0.83%	0.17%	主要为本期末预收业务收入款增加所致
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
租赁负债	5,010,146.07	0.10%	9,340,484.52	0.20%	-0.10%	主要为公司本期支付租金所致
应收票据		0.00%	10,769,646.13	0.23%	-0.23%	本期应收票据到期所致
其他流动资产	24,374,068.35	0.49%	76,133,468.23	1.65%	-1.16%	为期末期限在一年以内的版权（含频道）及待抵扣进项税减少所致
应付账款	1,055,568,144.78	21.26%	773,986,229.44	16.75%	4.51%	主要为应付的版权内容费及互联网电视业务归属合作方

						经营款项增加所致
应付职工薪酬	29,196,573.46	0.59%	43,012,290.61	0.93%	-0.34%	主要为本期支付2023年年终绩效工资所致
应交税费	44,065,423.06	0.89%	1,643,266.92	0.04%	0.85%	主要为本期末应交增值税以及企业所得税增加所致
其他应付款	1,204,441.56	0.02%	2,032,860.88	0.04%	-0.02%	主要为本期支付代收代付的往来款所致

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投资	46,508,420.49							46,508,420.49
金融资产小计	46,508,420.49							46,508,420.49
上述合计	46,508,420.49							46,508,420.49
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

无。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
2,000,000.00	0.00	

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	35,000,000.00	0.00	11,508,420.49	0.00		0.00	0.00	46,508,420.49	自有资金
合计	35,000,000.00	0.00	11,508,420.49	0.00	0.00	0.00	0.00	46,508,420.49	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	107,553.18
报告期投入募集资金总额	7,260
已累计投入募集资金总额	102,221.88
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	4,500
累计变更用途的募集资金总额比例	4.18%

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准广东南方新媒体股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2019]528号）核准，公司于2019年4月首次向社会公众公开发行人民币普通股（A股）3,210.00万股，发行价格为人民币36.17元/股。募集资金总额为人民币116,105.70万元，扣除各项发行费用（不含增值税）人民币8,552.52万元后，募集资金净额为人民币107,553.18万元。广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）对上述募集资金到位情况进行了审验，并于2019年4月16日出具了广会验字[2019]G14041360856号《验资报告》。截至2024年6月30日，公司累计投入募集资金102,221.88万元，公司募集资金尚未使用余额为人民币7,460.78万元，其中包含募集资金产生的利息收入扣除手续费等后的净额人民币3,690.42万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超	是否已变更项目(含	募集资金净额	募集资金承诺投资	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入	截至期末投资进度	项目达到预定可使	本报告期实现的效	截止报告期末累计	是否达到预计效益	项目可行性是否发
----------	-----------	--------	----------	------------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------

募 资 金 投 向	部 分 变 更		总 额			金 额 (2)	(3) = (2)/(1)	用 状 态 日 期	益	实 现 的 效 益		生 重 大 变 化
承诺投资项目												
全 媒 体 融 合 云 平 台 建 设 项 目	是	42,410.18	42,410.18	37,910.18		36,349.25	95.88%	2023年12月31日		134,057.05	是	否
版 权 内 容 采 购 项 目	是	65,143	65,143	69,643	7,260	65,872.63	94.59%	2024年12月31日			不适用	否
承 诺 投 资 项 目 小 计	--	107,553.18	107,553.18	107,553.18	7,260	102,221.88	--	--		134,057.05	--	--
超募资金投向												
无												
合 计	--	107,553.18	107,553.18	107,553.18	7,260	102,221.88	--	--	0	134,057.05	--	--
分 项 目 说 明 未 达 到 计 划 进 度 、 预 计 收 益 的 情 况 和 原 因 (含 “是 否 达 到 预 计 效 益” 选 择 “不 适 用” 的 原 因)	<p>1、版权内容采购项目能够丰富公司媒资内容，增强高清互动及用户粘性，改善用户观看体验，有助于公司主营业务盈利能力的提高，难以单独测算项目收益。</p> <p>2、根据公司整体发展规划，结合公司实际经营情况及募集资金投资项目实施进展，公司于2020年12月31日召开第二届董事会第十二次会议和第二届监事会第六次会议、2021年1月18日召开2021年度第一次临时股东大会，审议通过了《关于调整募投项目投资计划的议案》，同意将全媒体融合云平台建设项目总投资额由46,305.00万元调整为40,984.00万元，募集资金投入规模由42,410.18万元调减4,500万元至37,910.18万元，全媒体融合云平台建设项目项下的各子系统投入金额也进行了相应调整，同时该项目的投资截止期由原计划的2020年12月延期至2022年12月；同意将版权内容采购项目总投资额由65,143.00万元调整至69,643.00万元，募集资金投入规模由65,143.00万元调整为69,643.00万元，同时该项目的投资截止期由原计划的2022年4月延期至2023年12月。本次调整后，版权内容采购项目由公司根据业务需要和版权市场供给情况，灵活采购相关版权内容，具体可以包括电影、电视剧、综艺、体育类、粤港内容、纪实、资讯、教育、4K、3D、VR等版权内容（含频道）。公司独立董事、监事会、保荐机构均发表了同意意见。《关于调整募投项目投资计划的公告》以及独立董事、监事会、保荐机构所发表意见或出具报告的具体内容见公司刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的相关公告。</p> <p>3、根据公司全媒体融合云平台建设项目的实际建设情况和投资进度，公司于2023年2月7日召开第三届董事会第四次会议和第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于调整募集资金投资项目计划进度的议案》，在不改变该项目募集资金投资规模及用途的情况下，将全媒体融合云平台建设项目投资截止期由2022年12月延期至2023年12月。公司独立董事、监事会、保荐机构均发表了同意意见。《关于调整募集资金投资项目计划进度的公告》以及独立董事、监事会、保荐机构所发表意见或出具报告的具体内容见公司刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的相关公告。</p> <p>4、根据公司版权内容采购项目的实际情况，公司于2024年1月23日召开第三届董事会第十三次会议和第三届监事会第八次会议，审议通过了《关于调整部分募集资金投资项目计划进度的议案》，在不改变该项目募集资金投资规模及用途的情况下，将版权内容采购项目投资截止期由2023年12月延期至2024年12月。公司独立董事专门会议、监事会、保荐机构均发表了同意意见。《关于调整部分募集资金投资项目计划进度的公告》以及独立董事专门会议、监事会、保荐机构所发表意见或出具报告的具体内容见公司刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的相关公告。</p>											
项 目 可 行 性 发 生 重 大 变 化 的 情 况 说 明	无											

超募资金的金額、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>在募集资金到位前，为保障募投项目的顺利进行，公司利用部分自筹资金对募投项目进行了先行投入。截至 2019 年 5 月 12 日，公司以自筹资金预先投入募投项目金额为 8,688.19 万元。2019 年 6 月 17 日经公司第一届董事会第三十一次会议和第一届监事会第十四次审议，同意公司以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金，共计人民币 8,688.19 万元。公司独立董事、监事会、保荐机构均发表了同意意见，广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）出具了鉴证报告。《关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的公告》以及独立董事、监事会、保荐机构所发表意见或出具报告的具体内容见公司刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的相关公告。公司预先投入募投项目自筹资金已于 2019 年 7 月完成置换。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金額及原因	<p>适用</p> <p>1、公司全媒体融合云平台建设项目已于 2023 年 12 月 31 日达到预期建设目标，公司于 2024 年 1 月 23 日召开第三届董事会第十三次会议和第三届监事会第八次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司将该项目进行结项并将节余募集资金 2,823.43 万元（最终金额以募集资金专户转入自有资金账户当日实际金额为准）永久补充流动资金，用于公司日常生产经营活动。该项目节余募集资金转出后，公司注销对应募集资金专户。公司独立董事专门会议、监事会、保荐机构均发表了同意意见。《关于部分募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的公告》以及独立董事专门会议、监事会、保荐机构所发表意见或出具报告的具体内容见公司刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的相关公告。</p> <p>2、全媒体融合云平台建设项目节余的主要原因：（1）公司全媒体融合云平台建设项目项下的大数据云计算中心、IPTV 业务应用平台、互联网电视业务应用平台等均由多个子系统组成，公司根据实际业务情况逐步投入建设。在保证项目建设质量的前提下，公司合理优化资源配置，加强采购环节的管控，最大化募集资金使用价值。同时，该项目剩余部分未满足支付条件尚未支付的合同尾款或质保金。公司承诺在该部分尾款或质保金满</p>

	<p>足付款条件时，将按照相关合同约定用自有资金支付。(2) 为提高募集资金使用效率，在不影响公司正常经营、募集资金投资项目建设进度及确保资金安全的情况下，公司使用部分闲置募集资金进行现金管理取得了一定的利息收入。</p> <p>3、2024 年 4 月 3 日，公司全媒体融合云平台建设项目对应的招商银行股份有限公司广州盈隆广场支行和中国银行股份有限公司广州人民北路支行的募集资金专户已完成注销手续，最终转入公司自有资金账户的节余金额为 2,825.04 万元，其中募集资金产生的利息收入扣除手续费等后的净额人民币 1,264.11 万元。上述募集资金账户注销后，公司与保荐机构、存放募集资金的银行签署的《募集资金三方监管协议》相应终止。</p>
<p>尚未使用的募集资金用途及去向</p>	<p>截至 2024 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金全部存放于募集资金专户中，用于募投项目的后续投入。</p>
<p>募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况</p>	<p>无</p>

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	1,300	0	0	0
合计		1,300	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1. 产业政策变化及行业监管风险

公司目前所开展的业务受国家产业政策的大力支持，有关部门先后出台了《文化产业振兴规划》《推进三网融合总体方案》《关于在全国范围全面推进三网融合工作深入开展的通知》《关于推动传统媒体和新兴媒体融合发展的指导意见》等多部产业政策和发展意见，提出加速推进三网融合，支持 IPTV、互联网电视等新媒体业务的发展。未来产业政策若出现不利于公司发展的调整，将对公司的业务经营带来不利影响。公司经营的广电新媒体业务发展受广电总局、工信部、文化部等多个部门的严格监督和管理。国家有关部门对行业市场准入和经营等均制定了严格的监管措施。如行业监管政策发生调整，关于市场准入或行业监管的政策放宽，将会出现更多的经营主体从事新媒体业务，加剧市场竞争，从而对公司业务发展产生影响。

对此，公司拟采取的应对措施主要包括：（1）积极应对产业政策变化，加强与行业主管部门的联系，时刻关注法律法规和政策导向；（2）加强技术研发，优化平台建设；（3）加大品牌建设，树立行业标杆；（4）公司将通过依法经营，始终坚守导向红线，落实三审负责制，通过内部完善的质量管理和控制机制，及时办理相关业务资质的变更、续期等，避免法律法规和监管政策给各项新媒体业务的正常经营带来风险。

2. 业务收入来源较为集中的风险

广东 IPTV 收入是公司营业收入的主要来源。尽管公司广东 IPTV 已经拥有了相当规模的稳定用户，与广东电信、广东移动、广东联通形成了长期稳定的合作关系，业务收入逐年提高；广东 IPTV 积极拓展全国市场方面，发展势头良好。但是，如果业务受到行业政策、市场环境的不利冲击，以及与广东省内宽带运营商、省外 IPTV 平台运营商之间的合作出现不利变动，将直接影响公司整体的业务规模和盈利能力，公司存在业务收入来源较为集中的风险。

对此，公司一方面继续深耕广东 IPTV 市场，全力服务好本省用户，并进一步拓展增值业务，提升广东 IPTV 运营效益；另一方面，加大力度培育全国业务的增长点，依托全媒体融合云平台的大数据分析、4K 云服务等功能，努力提高互联网视听业务、内容版权业务等的服务质量，扩大用户规模，提升用户体验。

3. 业务拓展不及预期的风险

公司目前广东 IPTV 用户数量对广东固定宽带用户的渗透率较高，未来存在用户规模增长不及预期的风险，进而影响公司主营业务收入和盈利能力。公司将加强品牌建设、市场推广和产品运营，努力提高用户规模和付费转化。

公司互联网电视业务的主要产品为“云视听”系列，互联网电视业务在全国范围内开展，面临全国性的行业竞争，未来存在互联网电视业务市场拓展不及预期风险。

4. 税收优惠政策变化风险

公司为经营性文化事业单位转制企业，根据《关于文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业的若干税收优惠政策的通知》（财税[2009]34 号）、《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业的若干税收优惠政策的通知》（财税[2014]84 号）规定，公司自转制之日起至 2018 年 12 月 31 日止，均免于缴纳企业所得税。根据国务院办公厅 2018 年 12 月 18 日下发的国办发（2018）124 号文《关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和进一步支持文化企业发展两个规定的通知》规定，经营性文化事业单位转制为企业后，五年内免征企业所得税。2018 年 12 月 31 日之前已完成转制的企业，自 2019 年 1 月 1 日起可继续免征五年企业所得税。公司所享受的前述企业所得税优惠政策已于 2023 年 12 月 31 日到期。2023 年 10 月 23 日，根据财政部、国家税务总局、中央宣传部发布《关于延续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业有关税收政策的公告》（财政部 税务总局 中央宣传部公告 2023 年第 71 号），公司未来适用的所得税政策存在进一步变动的风险。

另外，公司于 2023 年 12 月 28 日通过高新技术企业复核认定，取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202344014307），认定有效期三年，故公司 2024 年度、2025 年度将享受 15%的企业所得税优惠税率。

综上，如公司所享受的税收优惠政策到期不能续期或者适用的所得税税率发生变化，则未来所得税费用的上升将对公司的经营业绩产生一定影响。

5. 知识产权纠纷风险

公司的主营业务均涉及视听节目版权使用。如果因版权发生纠纷，涉及法律诉讼或仲裁，除可能直接影响公司经济利益外，还可能影响公司的企业形象，最终对公司的业务开展带来不利影响。为避免此类纠纷的发生，公司在业务开展中严格要求各合作单位等权利方保证所提供版权的合法性，对其所提供的相关证明文件进行全面审核，并在签订合同时明确各自的权利义务及违约责任。公司已建立了相应的预防机制，但仍然存在因侵犯第三方知识产权而引起纠纷的风险。

6. 内容版权投资风险

内容版权投资回报不确定性较高的风险。电视剧、综艺等文化产品的消费是一种文化体验，很大程度上具有一次性特征，客观上市场需要不断产出新的影视作品，但是否为市场和观众所需要及喜爱，是否能够畅销并取得良好收视率或票房、能否取得丰厚投资回报均存在较大的不确定性。内容版权投资具有单笔投资规模较大、投资回收期较长、收入与收视率或票房直接挂钩、市场反应难以预期等天然属性，投资回报具有相对较高的不确定性。公司建立了科学的立项制度、有效的评估机制和规范的集体决策机制，一定程度上能够降低内容版权投资风险，但仍然可能存在的题材定位不准确、制作水准不高、不被市场接受和认可而导致投资回报不及预期的风险。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024 年 04 月 26 日	线下会议、线上直播	其他	机构	中金公司、广发证券、万联证券、国泰君安证券、中信证券、华泰证	介绍 2023 年度公司经营情况、战略开展	详见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo

				券、国海证券、摩根士丹利、中信建投证券、华鑫证券、德邦证券等	进度和公司具体业绩情况。	.com.cn) 的《2024 年 04 月 26 日投资者关系活动记录表》
--	--	--	--	--------------------------------	--------------	--

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年度股东大会	年度股东大会	50.03%	2024 年 06 月 13 日	2024 年 06 月 13 日	2023 年度股东大会决议公告（公告编号：2024-026）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	8
分配预案的股本基数（股）	229,130,909
现金分红金额（元）（含税）	183,304,727.20
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	183,304,727.20
可分配利润（元）	2,172,587,059.68
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>2024 年半年度，公司实现归属于上市公司股东的净利润 277,943,614.54 元。截至 2024 年 6 月 30 日，公司已累计提取法定盈余公积金 115,529,073.00 元，合并累计未分配利润 2,198,959,468.55 元，母公司累计可供分配利润为 2,172,587,059.68 元，资本公积为 1,258,769,250.43 元。</p> <p>鉴于公司现处于稳健发展阶段，经营状况良好，暂无重大资金支出计划。为了让全体股东共同分享公司经营成果，根据公司章程中利润分配政策相关规定，公司拟制订 2024 年半年度权益分派预案如下：</p> <p>公司拟以目前总股本 229,130,909 股为基数，向股权登记日登记在册的全体股东每 10 股派发现金人民币 8.00 元（含税），总计派发现金股利人民币 183,304,727.20 元（含税），占 2024 年半年度公司实现归属于上市公司股东净利润的 65.95%；不送股，不以资本公积金转增股本。</p> <p>若在分配方案实施前，公司总股本由于可转债转股、股份回购、股权激励行权、再融资新增股份上市等原因而发生变化的，分配总额将按每股分派比例不变的原则相应调整。</p>	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司主要从事 IPTV 基础业务、互联网视听业务等信息网络传播业务，不存在环境污染的情况，公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

二、社会责任情况

（一）社会责任履行情况

新媒股份在经营实践中，始终以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻党的二十大精神，围绕打造互联网新视听头部平台战略目标，不断强化新型主流媒体价值引领，积极打造“以人为本”企业文化，传播社会主义正能量，为用户提供正面、优质的视听节目内容，为员工创建安全、幸福的工作环境，为群众办实事、解难事、做好事。

1. 奋力践行媒体社会责任、筑牢安全播出防线

公司不断提高政治站位，积极发挥主流媒体宣传阵地作用，全国专网业务、互联网电视业务等平台深入推进“首页首屏头条”建设，全面深入宣传习近平总书记视察广东重要讲话重要指示精神在广东实践的成果成效，精心打造基调鲜明、内涵深刻的专题和专栏，以“正能量+高质量”的内容，牢牢占据主流舆论阵地。

认真落实意识形态工作责任制，提升安全播出管理水平，切实提高安全播出风险防范和突发事件应对能力，把导向正确和安全播出贯穿全业务全过程。圆满完成全国两会、元旦、春节、五一等重保期间安全播出保障工作。

2. 积极推动文化事业发展、彰显企业担当作为

公司坚持以人民为中心的创作导向，推进精品影视内容投资制作，投资创作儿童电影《校园神探》、情景喜剧《欢喜一家人》等，传递和谐友善的社会主义核心价值观。

关注家庭用户“一老一小”垂类内容建设，大屏阅读数字化产品“黄金屋”制作动态绘本成片近 7000 分钟，向用户提供“闭馆不闭网，文化不打烊”的贴心服务；老年综合文化教育产品《常春银发》4K 自制内容持续更新，在广东 IPTV 累计上线 66.7 小时，满足老年人精神生活及物质文化生活需要。

开展“喜粤少年”演讲活动，走进中小校园，以 TED 形式进行录制和播出，给广大青少年提供一个独特的文化交流和知识探索的机会，用镜头传达他们的热情和才华以及对世界的探索，帮助孩子们进一步厚植家国情怀、拓宽国际视野，在思潮碰撞与文化互鉴中启发思考。

3. 坚持用心用情精准服务、助力构建和谐企业

公司始终坚持人民至上的价值理念，结合实际，从最突出的问题抓起，从最现实的利益出发，做好职工福利保障与服务。举办各类兴趣小组、完善“爱心妈妈”小屋建设，办好员工技能培训、职工疗休养等好事实事，不断提升职工幸福感获得感归属感。

公司坚持党、团、工会建设配套联动，组织开展丰富多彩的企业文化活动。开展“心愿接「龙」 喜粤满满”新年愿望征集活动和“龘龘迎新春 喜粤向未来”元宵游园会，营造喜庆祥和节日氛围，积极对外展示“喜粤 TV”品牌形象；举办篮球赛、足球赛、羽毛球赛等系列文体活动，不断丰富职工文化生活，提升团队凝聚力；组织公司职工参加台举办的职工运动会、心理健康讲座和专题培训等，组织有需要的职工子女参加台福利托管班，不断提升“以人为本”的企业文化精神。

（二）巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

为深入学习贯彻习近平生态文明思想，我们发起“绿美广东 青年先行”共植志愿林认捐倡议，动员青年职工踊跃“认种”“认捐”，为绿美广东生态建设和“百千万工程”贡献青春力量。

公司积极响应省直机关工委关于开展“6·30”爱心捐赠活动的倡议，动员广大职工踊跃捐款，助力建设宜居宜业和美乡村，全面推进乡村振兴。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

截至报告期末，公司及控股子公司租赁房屋面积共计 8,666.22 平方米，其中：向控股股东、实际控制人广东广播电视台及其控制的企业租赁房屋面积合计 7,521.48 平方米，占租赁房屋总面积的 86.79%。报告期内，公司及控股子公司租赁费金额为 514.56 万元，公司及控股子公司租赁房屋主要用于办公。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

2021年3月19日至2021年8月24日，公司累计通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份1,927,237股，占公司总股本的0.83%，本次回购的股份拟用于转换公司发行的可转换为股票的公司债券，若公司未能在股份回购完成之后3年内实施上述用途，未转让部分股份将依法予以注销。鉴于前述期限即将届满且回购股份尚未用于转换公司发行的可转换为股票的公司债券，公司于2024年5月23日召开第三届董事会第十六次会议、第三届监事会第十次会议以及2024

年 6 月 13 日召开 2023 年度股东大会，审议通过了《关于注销回购股份并减少注册资本的议案》，同意公司按规定注销上述已回购的 1,927,237 股股份，并相应将公司注册资本由 231,058,146 元减少至 229,130,909 元。

经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司本次回购股份注销事宜已于 2024 年 8 月 9 日办理完成。注销完成后，公司总股本由 231,058,146 股变更为 229,130,909 股。

2024 年 8 月底，公司完成了注册资本的变更登记及《公司章程》的备案手续，并取得了广州市市场监督管理局换发的《营业执照》，公司注册资本由 231,058,146 元人民币变更为 229,130,909 元人民币。

上述相关内容详见公司发布于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的相关公告。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	0	0.00%						0	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	231,058,146	100.00%						231,058,146	100.00%
1、人民币普通股	231,058,146	100.00%						231,058,146	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市									

的外资股									
4、其他									
三、股份总数	231,058,146	100.00%						231,058,146	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	22,826	报告期末表决权恢复的 优先股股东总数（如 有）（参见注 8）	0	持有特别表决 权股份的股东 总数（如有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名 称	股东 性质	持股比 例	报告期末持 股数量	报告期内增 减变动情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限售条 件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
广东南 方广播 影视传 媒集团 有限公 司	国有 法人	38.75%	89,524,119	0	0	89,524,119	不适用	0
上海东 兴投资 控股发 展有限 公司	国有 法人	6.58%	15,214,176	0	0	15,214,176	不适用	0

广东省广播电视网络股份有限公司	国有法人	3.26%	7,538,163	0	0	7,538,163	不适用	0
横琴红土融耀创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.07%	7,084,724	0	0	7,084,724	不适用	0
中国工商银行股份有限公司—富国文体健康股票型证券投资基金	其他	0.67%	1,557,044	400,200	0	1,557,044	不适用	0
全国社保基金一一四组合	其他	0.57%	1,315,800	0	0	1,315,800	不适用	0
百年人寿保险股份有限公司—百年铂金	其他	0.56%	1,300,000	1,300,000	0	1,300,000	不适用	0
中国银行股份有限公司—汇添富互联网核心资产六个月持有期混合型证券投资基金	其他	0.55%	1,280,258	594,900	0	1,280,258	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.54%	1,236,721	-718,347	0	1,236,721	不适用	0
杨竣凯	境内自然人	0.41%	950,398	68,655	0	950,398	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关	公司未知上述股东是否存在关联关系或者一致行动安排。							

系或一致行动的说明			
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	截至 2024 年 6 月 30 日，公司回购股份专用账户“广东南方新媒体股份有限公司回购专用证券账户”中的股份数量为 1,927,237 股，占公司总股本的 0.83%，前述回购股份已于 2024 年 8 月 9 日完成注销。		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
广东南方广播影视传媒集团有限公司	89,524,119	人民币普通股	89,524,119
上海东兴投资控股发展有限公司	15,214,176	人民币普通股	15,214,176
广东省广播电视网络股份有限公司	7,538,163	人民币普通股	7,538,163
横琴红土融耀创业投资合伙企业（有限合伙）	7,084,724	人民币普通股	7,084,724
中国工商银行股份有限公司－富国文体健康股票型证券投资基金	1,557,044	人民币普通股	1,557,044
全国社保基金一一四组合	1,315,800	人民币普通股	1,315,800
百年人寿保险股份有限公司－百年铂金	1,300,000	人民币普通股	1,300,000
中国银行股份有限公司－汇添富互联网核心资产六个月持有期混合型证券投资基金	1,280,258	人民币普通股	1,280,258
香港中央结算有限公司	1,236,721	人民币普通股	1,236,721
杨竣凯	950,398	人民币普通股	950,398
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东是否存在关联关系或者一致行动安排。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

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

适用 不适用

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

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广东南方新媒体股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	3,466,059,566.72	3,403,662,904.66
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		10,769,646.13
应收账款	533,758,181.80	155,869,527.79
应收款项融资		
预付款项	17,293,470.25	14,122,631.04
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,486,064.60	6,917,617.37
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	305,877.82	288,745.08
其中：数据资源		
合同资产	502,544,213.68	522,356,885.47
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	24,374,068.35	76,133,468.23
流动资产合计	4,550,821,443.22	4,190,121,425.77
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	99,181,064.20	98,174,953.27
其他权益工具投资	46,508,420.49	46,508,420.49
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	111,553,385.83	119,222,856.12
在建工程	1,227,422.03	836,763.62
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	13,265,812.18	17,500,974.79
无形资产	111,098,230.74	113,662,801.17
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	346,584.85	357,612.91
递延所得税资产	12,936,541.20	11,855,765.26
其他非流动资产	17,754,267.57	21,604,242.66
非流动资产合计	413,871,729.09	429,724,390.29
资产总计	4,964,693,172.31	4,619,845,816.06
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,055,568,144.78	773,986,229.44
预收款项		
合同负债	49,825,853.80	38,228,155.02
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	29,196,573.46	43,012,290.61
应交税费	44,065,423.06	1,643,266.92
其他应付款	1,204,441.56	2,032,860.88
其中：应付利息		
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	8,604,272.14	8,467,680.27
其他流动负债	34,623,539.38	40,728,600.26
流动负债合计	1,223,088,248.18	908,099,083.40
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,010,146.07	9,340,484.52
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	9,542,498.47	10,427,906.79
递延所得税负债	2,908,583.49	2,908,639.95
其他非流动负债		
非流动负债合计	17,461,228.03	22,677,031.26
负债合计	1,240,549,476.21	930,776,114.66
所有者权益：		
股本	231,058,146.00	231,058,146.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,256,095,826.48	1,256,095,826.48
减：库存股	95,349,751.59	95,349,751.59
其他综合收益	8,600,379.41	8,600,379.41
专项储备		
盈余公积	115,529,073.00	115,529,073.00
一般风险准备		
未分配利润	2,198,959,468.55	2,163,894,617.55
归属于母公司所有者权益合计	3,714,893,141.85	3,679,828,290.85
少数股东权益	9,250,554.25	9,241,410.55
所有者权益合计	3,724,143,696.10	3,689,069,701.40
负债和所有者权益总计	4,964,693,172.31	4,619,845,816.06

法定代表人：杨德建 主管会计工作负责人：温海荣 会计机构负责人：刘莹

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	3,297,338,337.56	3,249,778,866.82
交易性金融资产		

衍生金融资产		
应收票据		430,000.00
应收账款	518,299,436.69	148,686,171.40
应收款项融资		
预付款项	15,896,330.87	13,957,428.35
其他应收款	4,475,263.79	1,246,291.38
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
其中：数据资源		
合同资产	464,671,084.99	491,965,820.01
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	12,882,975.68	48,669,526.33
流动资产合计	4,313,563,429.58	3,954,734,104.29
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	538,323,620.58	538,323,620.58
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	110,829,392.85	118,510,710.69
在建工程	1,227,422.03	836,763.62
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	10,471,056.28	13,955,792.29
无形资产	107,571,897.78	109,679,433.65
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	11,695,711.45	10,909,103.40
其他非流动资产	17,754,267.57	21,604,242.66
非流动资产合计	797,873,368.54	813,819,666.89
资产总计	5,111,436,798.12	4,768,553,771.18
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	1,068,348,338.30	783,223,573.19
预收款项		
合同负债	46,731,988.00	36,146,287.02
应付职工薪酬	25,509,588.80	37,121,821.28
应交税费	42,426,573.51	740,069.38
其他应付款	194,302,055.60	195,120,998.58
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	7,060,666.91	6,975,204.55
其他流动负债	32,120,633.61	39,222,915.80
流动负债合计	1,416,499,844.73	1,098,550,869.80
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,658,759.25	7,200,911.90
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	8,684,416.62	9,441,896.50
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,343,175.87	16,642,808.40
负债合计	1,428,843,020.60	1,115,193,678.20
所有者权益：		
股本	231,058,146.00	231,058,146.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,258,769,250.43	1,258,769,250.43
减：库存股	95,349,751.59	95,349,751.59
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	115,529,073.00	115,529,073.00
未分配利润	2,172,587,059.68	2,143,353,375.14
所有者权益合计	3,682,593,777.52	3,653,360,092.98
负债和所有者权益总计	5,111,436,798.12	4,768,553,771.18

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	771,419,089.70	706,662,877.92

其中：营业收入	771,419,089.70	706,662,877.92
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	436,842,304.03	371,744,215.46
其中：营业成本	385,332,535.67	331,933,852.28
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,393,641.98	4,149,846.80
销售费用	18,698,629.33	15,976,473.61
管理费用	23,658,562.44	24,289,006.01
研发费用	25,328,364.65	24,701,794.71
财务费用	-21,569,430.04	-29,306,757.95
其中：利息费用	271,239.13	386,161.09
利息收入	32,573,241.94	38,280,438.29
加：其他收益	1,479,839.32	6,505,020.02
投资收益（损失以“—”号填列）	-899,597.18	-615,647.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-993,889.07	-1,303,968.79
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-11,122.22	
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-11,006,345.91	-5,902,449.68
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-344,694.28	-4,526,121.85
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	323,805,987.62	330,379,463.82
加：营业外收入	336.55	1,000,650.39
减：营业外支出	168,021.79	2,855.49
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	323,638,302.38	331,377,258.72

减：所得税费用	45,685,544.14	2,134,369.39
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	277,952,758.24	329,242,889.33
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	277,952,758.24	329,242,889.33
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）	277,943,614.54	329,229,047.10
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	9,143.70	13,842.23
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	277,952,758.24	329,242,889.33
归属于母公司所有者的综合收益总额	277,943,614.54	329,229,047.10
归属于少数股东的综合收益总额	9,143.70	13,842.23
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.21	1.44
（二）稀释每股收益	1.21	1.44

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：杨德建 主管会计工作负责人：温海荣 会计机构负责人：刘莹

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业收入	732,199,583.78	664,506,244.12
减：营业成本	365,627,446.23	308,161,922.53
税金及附加	5,266,470.21	4,065,936.42
销售费用	14,928,483.27	13,115,440.14
管理费用	18,448,108.55	18,323,446.90
研发费用	23,450,426.41	23,510,041.91
财务费用	-20,654,395.25	-28,184,796.40
其中：利息费用	210,780.58	319,657.07
利息收入	31,591,209.05	37,083,560.97
加：其他收益	1,322,955.86	5,460,869.35
投资收益（损失以“—”号填列）	17,250.00	547,169.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
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）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-11,367,510.81	-5,522,729.10
资产减值损失（损失以“—”号填列）	935,274.83	-3,694,720.85
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	316,041,014.24	322,304,841.83
加：营业外收入	0.02	500,650.07
减：营业外支出	47,032.93	4,108.18
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	315,993,981.33	322,801,383.72
减：所得税费用	43,881,533.25	
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	272,112,448.08	322,801,383.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	272,112,448.08	322,801,383.72
（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		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值		

变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	272,112,448.08	322,801,383.72
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	472,329,995.75	417,858,943.45
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,478.93	15,855.27
收到其他与经营活动有关的现金	1,068,704,505.17	885,536,780.38
经营活动现金流入小计	1,541,035,979.85	1,303,411,579.10
购买商品、接受劳务支付的现金	209,597,370.46	238,615,933.54
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	89,075,905.02	82,484,337.77
支付的各项税费	46,578,559.59	34,259,209.12
支付其他与经营活动有关的现金	881,440,476.67	783,802,477.15
经营活动现金流出小计	1,226,692,311.74	1,139,161,957.58
经营活动产生的现金流量净额	314,343,668.11	164,249,621.52
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	430,500,000.00	512,289,993.68
取得投资收益收到的现金	8,599,523.69	10,226,860.25

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	439,099,523.69	522,516,853.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,672,141.12	26,311,000.00
投资支付的现金	312,500,000.00	803,600,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	333,172,141.12	829,911,000.00
投资活动产生的现金流量净额	105,927,382.57	-307,394,146.07
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	242,878,763.54	311,618,036.24
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	2,966,252.98	5,080,777.72
筹资活动现金流出小计	245,845,016.52	316,698,813.96
筹资活动产生的现金流量净额	-245,845,016.52	-316,698,813.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	174,426,034.16	-459,843,338.51
加：期初现金及现金等价物余额	2,009,503,065.63	2,406,347,345.91
六、期末现金及现金等价物余额	2,183,929,099.79	1,946,504,007.40

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	436,689,775.33	388,375,253.01
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,066,983,200.85	869,485,270.72
经营活动现金流入小计	1,503,672,976.18	1,257,860,523.73
购买商品、接受劳务支付的现金	211,918,789.87	225,019,758.53
支付给职工以及为职工支付的现金	70,304,095.31	67,956,723.75
支付的各项税费	43,903,754.07	31,394,664.83
支付其他与经营活动有关的现金	878,073,238.61	778,835,638.63
经营活动现金流出小计	1,204,199,877.86	1,103,206,785.74
经营活动产生的现金流量净额	299,473,098.32	154,653,737.99
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	360,000,000.00	450,000,000.00
取得投资收益收到的现金	8,494,109.58	10,073,544.90
处置固定资产、无形资产和其他长		

期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	368,494,109.58	460,073,544.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,374,394.08	26,110,984.19
投资支付的现金	240,000,000.00	764,383,483.00
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	3,000,000.00	
投资活动现金流出小计	263,374,394.08	790,494,467.19
投资活动产生的现金流量净额	105,119,715.50	-330,420,922.29
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	242,878,763.54	311,618,036.24
支付其他与筹资活动有关的现金	2,125,207.44	3,905,101.74
筹资活动现金流出小计	245,003,970.98	315,523,137.98
筹资活动产生的现金流量净额	-245,003,970.98	-315,523,137.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	159,588,842.84	-491,290,322.28
加：期初现金及现金等价物余额	1,855,619,027.79	2,284,078,296.60
六、期末现金及现金等价物余额	2,015,207,870.63	1,792,787,974.32

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
优 先 股	永 续 债	其 他													
一、上年年末余额	231,058,146.00				1,256,095,826.48	95,349,751.59	8,600,379.41		115,529,073.00		2,163,894,617.55	3,679,828,290.85	9,241,410.55	3,689,069,701.40	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其															

他															
二、本年期初余额	231,058,146.00				1,256,095,826.48	95,349,751.59	8,600,379.41			115,529,073.00		2,163,894,617.55	3,679,828,290.85	9,241,410.55	3,689,069,701.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）												35,064,851.00	35,064,851.00	9,143,700.00	35,073,994.70
（一）综合收益总额												277,943,614.54	277,943,614.54	9,143,700.00	277,952,758.24
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配												-242,876.54	-242,876.54		-242,876.54
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												-242,876.54	-242,876.54		-242,876.54
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本															

(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	231,058,146.00				1,256,095,826.48	95,349,751.59	8,600,379.41		115,529,073.00		2,198,959,468.55		3,714,893,145.25	3,724,143,696.10

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	231,058,146.00				1,257,907,434.07	95,349,751.59	8,600,379.41		115,529,073.00		1,951,141,204.92		3,468,886,485.81	10,670,564.31	3,479,557,050.12
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期	231,058,146.00				1,257,907,434.07	95,349,751.59	8,600,379.41		115,529,073.00		1,951,141,204.92		3,468,886,485.81	10,670,564.31	3,479,557,050.12

初余额	8,146.00				907,434.07	,751.59	379.41		9,073.00		141,204.92		886,485.81	,564.31	557,050.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-78,104.58						17,611.01		17,532.90	13,842.23	17,546.74
（一）综合收益总额											329,229.04		329,229.04	13,842.23	329,242.89
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-311,618.03		-311,618.03		-311,618.03
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											-311,618.03		-311,618.03		-311,618.03
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					- 78, 104 .58							- 78, 104 .58			- 78, 104 .58
四、本期期 末余额	231 ,05 8,1 46. 00				1,2 57, 829 ,32 9.4 9	95, 349 ,75 1.5 9	8,6 00, 379 .41		115 ,52 9,0 73. 00		1,9 68, 752 ,21 5.7 8		3,4 86, 419 ,39 2.0 9	10, 684 ,40 6.5 4	3,4 97, 103 ,79 8.6 3

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年 末余额	231,0 58,14 6.00				1,258 ,769, 250.4 3	95,34 9,751 .59			115,5 29,07 3.00	2,143 ,353, 375.1 4		3,653 ,360, 092.9 8
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	231,0 58,14 6.00				1,258 ,769, 250.4 3	95,34 9,751 .59			115,5 29,07 3.00	2,143 ,353, 375.1 4		3,653 ,360, 092.9 8

三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)										29,23 3,684 .54		29,23 3,684 .54
(一) 综合 收益总额										272,1 12,44 8.08		272,1 12,44 8.08
(二) 所有 者投入和减 少资本												
1. 所有者 投入的普通 股												
2. 其他权 益工具持有 者投入资本												
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额												
4. 其他												
(三) 利润 分配										- 242,8 78,76 3.54		- 242,8 78,76 3.54
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配										- 242,8 78,76 3.54		- 242,8 78,76 3.54
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	231,058,146.00				1,258,769,250.43	95,349,751.59			115,529,073.00	2,172,587,059.68		3,682,593,777.52

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	231,058,146.00				1,258,769,250.43	95,349,751.59			115,529,073.00	1,936,092,709.47		3,446,099,427.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	231,058,146.00				1,258,769,250.43	95,349,751.59			115,529,073.00	1,936,092,709.47		3,446,099,427.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										11,183,347.48		11,183,347.48
（一）综合收益总额										322,801,383.72		322,801,383.72
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有												

者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-		-
										311,618,036.24		311,618,036.24
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
										311,618,036.24		311,618,036.24
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	231,058,146.00				1,258,769,250.43	95,349,751.59				115,529,073.00	1,947,276,056.95	3,457,282,774.79

三、公司基本情况

1、公司概况

广东南方新媒体股份有限公司（以下简称本公司或公司）是一家在广东省注册的股份有限公司，于 2010 年 7 月 12 日由广东南方国际传媒控股有限公司以货币资金出资设立，并经广东省工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：440101000117162，现企业法人营业执照统一社会信用代码为 91440101558371900F。

本公司前身为原广东南方新媒体发展有限公司，2016 年 8 月 15 日在该公司基础上改组为股份有限公司。本公司原注册资本为人民币 96,265,637.00 元，股本总数 96,265,637.00 股。

2019 年 4 月 16 日，公司完成向社会公开发行人民币普通股（A 股）32,100,000 股，每股发行价格为人民币 36.17 元。募集资金总额为人民币 116,105.70 万元，扣除发行费用（不含增值税）人民币 8,552.52 万元后，募集资金净额为人民币 107,553.18 万元。上述募集资金于 2019 年 4 月 16 日到账，广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）对本次公开发行股票募集资金到位情况进行了审验，并于 2019 年 4 月 16 日出具了广会验字【2019】G14041360856 号《验资报告》。

根据 2020 年 5 月 15 日的公司股东大会决议，以 2019 年 12 月 31 日总股本 128,365,637.00 股为基数以资本公积向全体股东每 10 股转增 8 股，共计转增 102,692,509.00 股，转增后股本为 231,058,146.00 股。

2、公司注册地址及总部办公地址

广州市越秀区人民北路 686 号自编 25 幢 411 房。

3、公司经营范围及主要产品

本公司主营业务为 IPTV 基础业务、互联网视听业务、内容版权业务、商务运营业务等。

4、财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于 2024 年 8 月 29 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计，具体会计政策见附注五、24，附注五、29 和附注五、37。

1、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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要合营企业或联营企业	单个合营企业或联营企业的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	单项账龄超过 1 年的预付账款占预付账款总额的 10%以上且金额大于 100 万元
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款占应付账款总额的 10%以上且金额大于 2,000 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上且金额大于 1,000 万元
账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款	单项账龄超过 1 年的其他应付款占其他应付款总额的 10%以上且金额大于 100 万元
重要的在建工程	单个项目预算金额 500 万元以上的在建工程

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，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。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司合并成本为在购买日作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债的公允价值，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，对合并中取得的资产、负债的公允价值及合并成本的计量进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值及合并成本是恰当的，则将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

7、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，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。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。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司和其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。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

①、增加子公司以及业务

A、一般处理方法

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，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及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；合并现金流量表时，将该子公司以及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；同时应当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。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

B、分步购买股权至取得控制权

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在购买日作为取得控制权的交易进行会计处理，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他股东权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他股东权益变动采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

②、处置子公司以及业务

A、一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，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和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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B、分步处置股权至丧失控制权

企业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，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理：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，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

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下列一种或多种情况，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：

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

③、购买子公司少数股东股权

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）开始持续计算的可辨认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。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- ①确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

不适用。

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产的分类、确认依据和计量方法

①、金融资产的分类

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：A. 以摊余成本计量的金融资产；B. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；C. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②、金融资产的初始计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

③、金融资产的后续计量

A、以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，应当在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地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，其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。除了获得的股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均应当计入其他综合收益，且后续不得转入损益。该类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应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

C、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认依据和计量方法

①、金融负债的分类

本公司金融负债于初始确认时分类为：A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；B. 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；C. 属于上述 A. 或 B. 的财务担保合同，以及不属于上述 A. 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；D. 以摊余成本计量的金融负债。

②、金融负债的初始计量

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

③、金融负债的后续计量

A、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）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，终止确认时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益；其他公允价值变

动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

B、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

C、属于上述 A. 或 B. 的财务担保合同，以及不属于上述 A. 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

企业在初始确认后按照金融工具的减值规定所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

D、以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，应当在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬给转入方的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

（4）金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

- ①、公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。
- ②、公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司采用公允价值计量相关资产或负债时，假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易，该有序交易是在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司以公允价值计量资产或负债时，采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，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，公司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。

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术计量相关资产或负债的公允价值。使用估值技术时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，才可以使用不可观察输入值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

（6）衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- ①、公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- ②、公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（8）金融资产减值

①、减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资金融资产、租赁应收款、合同资产、贷款承诺以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

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。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，

处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对不含重大融资成分的应收款项（含应收账款、应收票据和应收款项融资、应收质保金、应收工程款等）和合同资产、应收租赁款，本公司始终按照该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对含重大融资成分的应收款项（含应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款等）和合同资产、应收融资租赁款，本公司自初始确认时起均按照该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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（若金融资产的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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资产，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资产，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、其他应收款和合同资产，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，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

A、应收票据、应收账款及合同资产

对于应收票据、应收账款及合同资产具体划分组合情况如下：

应收票据组合：

项目	组合名称
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

应收账款组合：

项目	组合名称
应收账款组合 1	账龄组合
应收账款组合 2	合并范围内关联方组合

合同资产组合：

项目	组合名称
合同资产组合 1	应收服务费

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。

B、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。具体划分组合情况如下：

项目	组合名称
其他应收款组合 1	应收押金和保证金
其他应收款组合 2	应收备用金
其他应收款组合 3	应收往来款
其他应收款组合 4	合并范围内关联方款项

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

本公司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。合同资产及其他应收款的账龄计算方法与应收账款一致。

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：

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

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或金融资产逾期超过 90 天。

③、已发生减值的金融资产

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：

- A、发行方或债务人发生重大财务困难；

- B、债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C、债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D、债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E、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。

④、金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

⑤、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。

⑥、核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

12、应收票据

详见附注五、11、金融工具。

13、应收账款

详见附注五、11、金融工具。

14、应收款项融资

不适用。

15、其他应收款

详见附注五、11、金融工具。

16、合同资产

详见附注五、11、金融工具。

17、存货

（1）存货的分类

存货分类为低值易耗品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，并定期盘点存货。

（5）低值易耗品摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

18、持有待售资产

不适用。

19、债权投资

不适用。

20、其他债权投资

不适用。

21、长期应收款

不适用。

22、长期股权投资

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

①、企业合并形成的长期股权投资

A、同一控制下的企业合并，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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

B、非同一控制下的企业合并，在购买日按照支付的合并对价的公允价值确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

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

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、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。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值（有确凿证据证明换入资产的公允价值更加可靠的除外）和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以所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确定其入账价值，并将所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。

（3）后续计量和损益确认方法

①、成本法核算：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，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

②、权益法核算：

A、长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

B、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其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

C、本公司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，在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的净利润进行调整后确认。与被投资单位之间发生的未实现内部交易损益按照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损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。在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（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，公司在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。

D、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；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。

（4）处置长期股权投资

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，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例将原计入其他综合收益的部分转入当期损益。

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

（1）确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
专业电子设备	年限平均法	3-10	5%	9.50%-31.67%
一般设备	年限平均法	3-10	5%	9.50%-31.67%
运输设备	年限平均法	5-13	5%	7.31%-19.00%

固定资产自达到预定可使用状态次月开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

固定资产折旧根据固定资产的原值和预计可使用年限及估计的剩余价值（原价的 5%）按直线法计算。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产计提减值后的净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

25、在建工程

在建工程的分类：在建工程以立项项目分类核算。

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

本公司需要安装的机器设备具体转为固定资产的标准和时点为完成安装验收并达到预定可使用状态。

在建工程计提资产减值方法见附注五、30。

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款本金及利息所产生的汇兑差额全部予以资本化，除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

27、生物资产

不适用。

28、油气资产

不适用。

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“互联网视频业务”的披露要求：

①、无形资产包括版权、软件等，按成本进行初始计量。

②、使用寿命、摊销方法

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

A.版权的摊销与结转具体如下：

项目	期限	摊销方法
自制、定制或合制及外购新的版权	24 个月以内	在受益期内按月平均摊销
	24 个月(含)至 36 个月	第一个 12 个月按月平均摊销原值的 50%，剩余期限内按月平均摊销原值的 50%
	36 个月(含)至 60 个月	第一个 12 个月按月平均摊销原值的 50%，第二个 12 个月按月平均摊销原值的 30%，剩余期限内按月平均摊销原值的 20%
	60 个月以上或无期限	在受益期和 5 年孰短的期限内，第一个 12 个月按月平均摊销原值的 50%，第二个 12 个月按月平均摊销原值的 20%，以后 36 个月内按月平均摊销原值的 30%
其他版权	有期限或无期限	在受益期和 5 年孰短的期限内按年限平均摊销

其他版权为除自制、定制或合制及外购新的版权内容外的其他版权内容。

以买断方式出售版权的，公司不再保留任何权利，一次性摊销。

当版权内容对外转授权时，在相关收入符合收入确认条件之日起，按收入金额与无形资产账面摊余价值孰低的原则结转无形资产账面成本，若结转成本后无形资产摊余价值仍大于零，继续在剩余的摊销期按原有的摊销方法摊销。

B.版权以外的其它无形资产摊销具体如下：

类别	使用寿命	摊销方法
软件	5-10 年	在受益年限内按照年限平均法摊销

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注五、30。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括直接发生的研发人员工资、直接投入、设备折旧与无形资产摊销及其他费用等。

本公司划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准如下：

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段。研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，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、产品等阶段。

公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在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无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

30、长期资产减值

（1）长期资产减值的适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、工程物资、无形资产（包括资本化的开发支出）、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、商誉等。

（2）长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在资产负债表日，公司判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象，若存在减值迹象的，则进行减值测试。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。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作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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

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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31、长期待摊费用

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

32、合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费、工会经费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

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

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

34、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

35、股份支付

不适用。

36、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

37、收入

（1）收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商

品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据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，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价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。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司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。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时间点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

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、所建造的工程等提供质量保证。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任务的性质等因素。

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。

(2) 按照本公司业务类型具体收入确认原则和计量方法

本公司收入确认的具体方法如下：

IPTV 基础业务

每月根据客户提供并经双方确认的结算数据确认收入，若当月未取得客户提供的结算数据，在能够可靠计量的情况下，根据计费平台统计的数据信息等确认收入，在实际结算时予以调整。

互联网视听业务

其中，IPTV 增值业务每月根据客户提供并经双方确认的结算数据确认收入，若当月未取得客户提供的结算数据，在能够可靠计量的情况下，根据计费平台统计的数据信息等确认收入，在实际结算时予以调整。互联网电视业务将终端用户支付的款项归属于本公司部分在服务期内分期确认收入。

内容版权业务

其中，省外专网业务每月根据客户提供并经双方确认的结算数据确认收入，若当月未取得客户提供的结算数据，在能够可靠计量的情况下，根据计费平台统计的数据信息等确认收入，在实际结算时予以调整。有线电视网络增值服务每月根据客户提供并经双方确认的结算数据确认收入，若当月未取得合作方提供的结算数据，在能够可靠计量的情况下，根据计费平台统计的数据信息等确认收入，在实际结算时予以调整。版权分销业务依据版权销售合同的约定，在给予对方授权，且收取授权费或取得收取授权费的权利后确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无。

38、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司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预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产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。

39、政府补助

（1）政府补助的确认

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

（2）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

②与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益/冲减相关成本费用。

与企业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/冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；③属于其他情况的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

（1）递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易（除初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易以外）中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：A：该项交易不是企业合并；B：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）。

公司对与子公司、联营公司及合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；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：A：商誉的初始确认；B：同时满足具有下列特征的交易（除初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易以外）中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；②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）；C：公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

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

- ①本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；
- ②递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

41、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，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。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，公司进行如下评估：①合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；②承租人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；③承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）租赁的分拆和合并

合同中同时包含多项单独租赁的，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。

企业与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，在符合下列条件之一时，应当合并为一份合同进行会计处理：①该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。②该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。③该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

（3）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的价值低于人民币 40,000 元的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

（4）本公司作为承租人

除采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①、使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- A. 租赁负债的初始计量金额；
- B. 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；
- C. 承租人发生的初始直接费用；
- D. 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司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。

②、租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括：

- A. 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；
- B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- C. 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- D. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- E. 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租

赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(5) 本公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①、经营租赁

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。

②、融资租赁

在租赁开始日，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。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。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详见本附注五、11、金融工具。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。

(6) 租赁变更

①、本公司作为承租人

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A. 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；B. 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，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

②、本公司作为出租人

属于经营租赁发生变更的，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应当视为新租赁的收款额。

属于融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A. 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；B. 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。

属于融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，若变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，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；若变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(7) 售后租回交易

本公司按照本附注 37、收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①、本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

②、本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者公司未按市场价格收取租金，公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

42、其他重要的会计政策和会计估计

无。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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的差额部分	13%、6%

城市维护建设税	应交流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东南方新媒体股份有限公司	15%
广东南方电视新媒体有限公司	25%
广东南广影视互动技术有限公司	25%
广东南方网络电视传媒有限公司	15%
广东南方融创传媒有限公司	25%
广东南新金控投资有限公司	25%
广东南新创业投资有限公司	25%

2、税收优惠

公司于 2023 年 12 月 28 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅和国家税务总局广东省税务局颁发的证书号 GR202344014307《高新技术企业证书》，有效期三年。

子公司广东南方网络电视传媒有限公司于 2023 年 12 月 28 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅和国家税务总局广东省税务局颁发的证书号 GR202344010413《高新技术企业证书》，有效期三年。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,002.95	2,672.95
银行存款	3,459,376,674.14	3,395,771,808.40
其他货币资金	6,679,889.63	7,888,423.31
合计	3,466,059,566.72	3,403,662,904.66

其他说明

期末银行存款中，22,130,466.93 元为存款期限在一年以内的定期存款及通知存款应收利息。

其他货币资金主要为微信账户余额与支付宝账户余额。

期末，本公司不存在抵押、质押或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		10,769,646.13
合计		10,769,646.13

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据						10,769,646.13	100.00%			10,769,646.13
其中：										
银行承兑汇票						10,769,646.13	100.00%			10,769,646.13
合计						10,769,646.13	100.00%			10,769,646.13

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	549,422,464.68	159,441,281.68
1 至 2 年	1,154,428.22	1,267,022.10
2 至 3 年	20,582.62	649,138.19
3 年以上	3,654,909.46	3,926,526.52
3 至 4 年		271,617.06
4 至 5 年	155,300.00	155,300.00
5 年以上	3,499,609.46	3,499,609.46
合计	554,252,384.98	165,283,968.49

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	795,955.46	0.14%	795,955.46	100.00%		795,955.46	0.48%	795,955.46	100.00%	
其中：										
单项认定	795,955.46	0.14%	795,955.46	100.00%		795,955.46	0.48%	795,955.46	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	553,456,429.52	99.86%	19,698,247.72	3.56%	533,758,181.80	164,488,013.03	99.52%	8,618,485.24	5.24%	155,869,527.79
其中：										
账龄组合	553,456,429.52	99.86%	19,698,247.72	3.56%	533,758,181.80	164,488,013.03	99.52%	8,618,485.24	5.24%	155,869,527.79
合计	554,252,384.98	100.00%	20,494,203.18	3.70%	533,758,181.80	165,283,968.49	100.00%	9,414,440.70	5.70%	155,869,527.79

按单项计提坏账准备类别名称：单项认定

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
华视传媒集团有限公司	795,955.46	795,955.46	795,955.46	795,955.46	100.00%	对方单位经营异常，存在无

						法收回的风险
合计	795,955.46	795,955.46	795,955.46	795,955.46		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	549,422,464.68	16,482,673.94	3.00%
1 至 2 年	1,154,428.22	346,328.47	30.00%
2 至 3 年	20,582.62	10,291.31	50.00%
3 年以上	2,858,954.00	2,858,954.00	100.00%
合计	553,456,429.52	19,698,247.72	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款-坏账准备	9,414,440.70	11,079,762.48				20,494,203.18
合计	9,414,440.70	11,079,762.48				20,494,203.18

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	478,933,865.22	430,333,205.03	909,267,070.25	84.60%	27,335,352.10
第二名	32,095,576.68	31,697,260.27	63,792,836.95	5.94%	1,913,785.11
第三名	17,094,337.36	176,740.39	17,271,077.75	1.61%	518,132.33
第四名	8,832,805.99	3,300,000.00	12,132,805.99	1.13%	367,528.56
第五名	107,050.57	11,858,823.53	11,965,874.10	1.11%	358,976.23
合计	537,063,635.82	477,366,029.22	1,014,429,665.0	94.39%	30,493,774.33

			4		
--	--	--	---	--	--

4、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收服务费	520,502,473.84	17,958,260.16	502,544,213.68	539,970,451.35	17,613,565.88	522,356,885.47
合计	520,502,473.84	17,958,260.16	502,544,213.68	539,970,451.35	17,613,565.88	522,356,885.47

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	520,502,473.84	100.00%	17,958,260.16	3.45%	502,544,213.68	539,970,451.35	100.00%	17,613,565.88	3.26%	522,356,885.47
其中：										
账龄组合	520,502,473.84	100.00%	17,958,260.16	3.45%	502,544,213.68	539,970,451.35	100.00%	17,613,565.88	3.26%	522,356,885.47
合计	520,502,473.84	100.00%	17,958,260.16	3.45%	502,544,213.68	539,970,451.35	100.00%	17,613,565.88	3.26%	522,356,885.47

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	514,914,413.39	15,447,432.41	3.00%
1 至 2 年	3,476,028.09	1,042,808.43	30.00%
2 至 3 年	1,288,026.09	644,013.05	50.00%
3 年以上	824,006.27	824,006.27	100.00%
合计	520,502,473.84	17,958,260.16	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
应收服务费	344,694.28			根据预期信用损失模型测算
合计	344,694.28			——

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,486,064.60	6,917,617.37
合计	6,486,064.60	6,917,617.37

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	530,900.54	727,304.08
备用金	30,000.00	43,374.00
押金/保证金	6,605,764.00	6,900,955.80
合计	7,166,664.54	7,671,633.88

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,405,382.54	1,052,076.08
1 至 2 年	3,897,010.00	5,693,285.80
2 至 3 年	262,318.00	262,318.00
3 年以上	601,954.00	663,954.00
3 至 4 年	10,498.00	12,498.00

4 至 5 年	66,100.00	96,100.00
5 年以上	525,356.00	555,356.00
合计	7,166,664.54	7,671,633.88

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	7,166,664.54	100.00%	680,599.94	9.50%	6,486,064.60	7,671,633.88	100.00%	754,016.51	9.83%	6,917,617.37
其中：										
押金/保证金	6,605,764.00	92.17%	198,172.93	3.00%	6,407,591.07	6,900,955.80	89.95%	207,028.68	3.00%	6,693,927.12
往来款及备用金	560,900.54	7.83%	482,427.01	86.01%	78,473.53	770,678.08	10.05%	546,987.83	70.97%	223,690.25
合计	7,166,664.54	100.00%	680,599.94	9.50%	6,486,064.60	7,671,633.88	100.00%	754,016.51	9.83%	6,917,617.37

按组合计提坏账准备类别名称：押金/保证金

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,324,482.00	69,734.47	3.00%
1 至 2 年	3,897,010.00	116,910.30	3.00%
2 至 3 年	262,318.00	7,869.54	3.00%
3 年以上	121,954.00	3,658.62	3.00%
合计	6,605,764.00	198,172.93	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：往来款及备用金

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	80,900.54	2,427.01	3.00%
1 至 2 年			30.00%
2 至 3 年			50.00%
3 年以上	480,000.00	480,000.00	100.00%
合计	560,900.54	482,427.01	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	354,016.51		400,000.00	754,016.51
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-73,416.57			-73,416.57
2024 年 6 月 30 日余额	280,599.94		400,000.00	680,599.94

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款-坏账准备	754,016.51	-73,416.57				680,599.94
合计	754,016.51	-73,416.57				680,599.94

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市腾讯计算机系统有限公司	押金/保证金	4,074,000.00	2 年以内	56.85%	122,220.00
广东金视文化生活服务有限公司	押金/保证金	1,186,560.00	2 年以内	16.56%	35,596.80
广东数字移动电视有限公司	往来款	400,000.00	3 年以上	5.58%	400,000.00
上海哔哩哔哩	押金/保证金	356,000.00	1-2 年	4.97%	10,680.00

科技有限公司					
广东广视科技发展有限公司	押金/保证金	263,236.00	3 年以内	3.67%	7,897.08
合计		6,279,796.00		87.63%	576,393.88

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	16,210,710.47	93.74%	11,476,747.47	81.26%
1 至 2 年	963,066.33	5.57%	2,098,532.21	14.86%
2 至 3 年	65,779.67	0.38%	334,444.42	2.37%
3 年以上	53,913.78	0.31%	212,906.94	1.51%
合计	17,293,470.25		14,122,631.04	

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 7,131,766.74 元，占预付款项期末余额合计数的比例 41.24%。

其他说明：

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	305,877.82		305,877.82	288,745.08		288,745.08
合计	305,877.82		305,877.82	288,745.08		288,745.08

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	316,021.17	15,332,912.48
预缴所得税	411,166.05	409,469.02
递延成本	765,051.12	2,674,098.94
会员权益	10,763,905.45	26,231,138.88
期限在一年以内的版权采购	10,117,924.56	31,485,848.91
其他	2,000,000.00	
合计	24,374,068.35	76,133,468.23

其他说明：

10、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	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	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	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
深圳市雷鸟网络科技有限公司	41,632,164.31	0.00	0.00	11,632,164.31		0.00	41,632,164.31	非交易性股权投资
广州艾飞文化传播有限公司	4,876,256.18	0.00	0.00		123,743.82	0.00	4,876,256.18	非交易性股权投资
合计	46,508,420.49	0.00	0.00	11,632,164.31	123,743.82	0.00	46,508,420.49	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因
深圳市雷鸟网络科技有限公司	0.00	11,632,164.31		0.00	非交易性股权投资	

广州艾飞文化传播有限公司	0.00	0.00	123,743.82	0.00	非交易性股权投资	
--------------	------	------	------------	------	----------	--

其他说明：

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
广州南新成铁路科技有限公司	2,604,601.48				4,805.96						2,609,407.44	
新媒一号（珠海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	14,669,513.44				0.49						14,669,513.93	
喜粤新媒一号（珠海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	13,901,655.80				-97,841.36						13,803,814.44	
喜粤新媒二号（珠海）股权投资	55,481,945.38				-633,701.24						54,848,244.14	

基金合伙企业（有限合伙）												
芜湖喜粤新媒三号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00										1,000,000.00	
芜湖喜粤新媒四号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	400,000.00										400,000.00	
小计	88,057,716.10				-726,736.15						87,330,979.95	
二、联营企业												
广东电视地铁传播有限公司												
广东南传飞狐科技有限公司	1,908,052.64				149,613.89						2,057,666.53	
广东博华超高清创新中心有限公司	5,491,840.58				-51,926.50						5,439,914.08	
寰宇信任（北	2,717,343.95				-364,840.31						2,352,503.64	

京)技术有限公司												
北京博山娱乐文化传媒有限公司			2,000,000.00								2,000,000.00	
小计	10,117,237.17		2,000,000.00		-267,152.92						11,850,084.25	
合计	98,174,953.27		2,000,000.00		-993,889.07						99,181,064.20	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明:

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	111,553,385.83	119,222,856.12
合计	111,553,385.83	119,222,856.12

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	专业电子设备	一般设备	运输设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	273,101,878.76	11,464,925.25	424,533.00	284,991,337.01
2. 本期增加金额	8,996,035.41	323,877.43		9,319,912.84
(1) 购置		323,877.43		323,877.43
(2) 在建工程转入	8,996,035.41			8,996,035.41
(3) 企业合并增加				

3. 本期减少金额		2,031,083.34		2,031,083.34
(1) 处置或 报废		2,031,083.34		2,031,083.34
4. 期末余额	282,097,914.17	9,757,719.34	424,533.00	292,280,166.51
二、累计折旧				
1. 期初余额	144,257,777.46	8,975,434.82	346,430.96	153,579,643.24
2. 本期增加金额	16,543,396.23	424,442.50	15,511.47	16,983,350.20
(1) 计提	16,543,396.23	424,442.50	15,511.47	16,983,350.20
3. 本期减少金额		1,918,248.76		1,918,248.76
(1) 处置或 报废		1,918,248.76		1,918,248.76
4. 期末余额	160,801,173.69	7,481,628.56	361,942.43	168,644,744.68
三、减值准备				
1. 期初余额	12,017,595.18	171,242.47		12,188,837.65
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额		106,801.65		106,801.65
(1) 处置或 报废		106,801.65		106,801.65
4. 期末余额	12,017,595.18	64,440.82		12,082,036.00
四、账面价值				
1. 期末账面价值	109,279,145.30	2,211,649.96	62,590.57	111,553,385.83
2. 期初账面价值	116,826,506.12	2,318,247.96	78,102.04	119,222,856.12

(2) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,227,422.03	836,763.62
合计	1,227,422.03	836,763.62

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

融合平台	1,227,422.03		1,227,422.03	836,763.62		836,763.62
合计	1,227,422.03		1,227,422.03	836,763.62		836,763.62

(2) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

14、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	28,812,569.76	28,812,569.76
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	28,812,569.76	28,812,569.76
二、累计折旧		
1. 期初余额	11,311,594.97	11,311,594.97
2. 本期增加金额	4,235,162.61	4,235,162.61
(1) 计提	4,235,162.61	4,235,162.61
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	15,546,757.58	15,546,757.58
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	13,265,812.18	13,265,812.18
2. 期初账面价值	17,500,974.79	17,500,974.79

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	版权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额				247,926,144.63	116,016,336.45	363,942,481.08
2. 本期增加金额				14,272,728.48	1,557,668.60	15,830,397.08
(1) 购置				14,272,728.48	1,557,668.60	15,830,397.08
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额				1,018,421.21		1,018,421.21
(1) 处置				1,018,421.21		1,018,421.21
4. 期末余额				261,180,451.90	117,574,005.05	378,754,456.95
二、累计摊销						
1. 期初余额				119,005,858.43	112,722,978.41	231,728,836.84
2. 本期增加金额				17,665,844.06	729,123.45	18,394,967.51
(1) 计提				17,665,844.06	729,123.45	18,394,967.51
3. 本期减少金额				1,018,421.21		1,018,421.21
(1) 处置				1,018,421.21		1,018,421.21
4. 期末余额				135,653,281.28	113,452,101.86	249,105,383.14
三、减值准备						
1. 期初余额				18,550,843.07		18,550,843.07
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				18,550,843.07		18,550,843.07
四、账面价值						
1. 期末账面价值				106,976,327.55	4,121,903.19	111,098,230.74
2. 期初账面价值				110,369,443.13	3,293,358.04	113,662,801.17

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

16、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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		
广东南方网络电视传媒有限公司	39,285,396.38					39,285,396.38
合计	39,285,396.38					39,285,396.38

(2) 商誉减值准备

单位：元

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		
广东南方网络电视传媒有限公司	39,285,396.38					39,285,396.38
合计	39,285,396.38					39,285,396.38

(3) 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	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	--------------	-----------	-------------

	依据		
广东南方网络电视传媒有限公司	南方网络作为上市公司全资子公司独立运营，根据实际经营管理情况，将其视一个资产组	无	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	357,612.91	143,304.52	154,332.58		346,584.85
合计	357,612.91	143,304.52	154,332.58		346,584.85

其他说明

18、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

单位：元

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	52,223,218.78	8,162,961.57	43,881,742.22	6,756,059.05
无形资产加速摊销	21,938,307.30	3,290,746.10	23,271,231.30	3,490,684.69
递延收益-政府补助	9,542,498.47	1,431,374.77	10,427,906.79	1,564,186.02
租赁负债	13,596,546.43	2,073,923.15	17,793,371.41	2,701,499.78
合计	97,300,570.98	14,959,005.59	95,374,251.72	14,512,429.54

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
其他权益工具投资公允价值变动	11,632,164.31	2,908,041.08	11,632,164.31	2,908,041.08
使用权资产	13,265,812.18	2,023,006.80	17,500,974.79	2,657,263.15
合计	24,897,976.49	4,931,047.88	29,133,139.10	5,565,304.23

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	2,022,464.39	12,936,541.20	2,656,664.28	11,855,765.26
递延所得税负债	2,022,464.39	2,908,583.49	2,656,664.28	2,908,639.95

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,688,385.75	5,801,567.83
可抵扣亏损	46,661,308.48	53,739,656.29
合计	52,349,694.23	59,541,224.12

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年		7,127,751.25	
2025 年	32,521,770.53	32,521,770.53	
2026 年	8,921,910.58	8,921,910.58	
2027 年	3,917,094.12	3,917,094.12	
2028 年	1,251,129.81	1,251,129.81	
2029 年	49,403.44		
合计	46,661,308.48	53,739,656.29	

其他说明

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
购买长期资产的预付款项	17,754,267.57		17,754,267.57	21,604,242.66		21,604,242.66
合计	17,754,267.57		17,754,267.57	21,604,242.66		21,604,242.66

其他说明：

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
版权内容及业务分成款	1,012,033,306.16	737,297,662.58
设备软件采购款、服务费及其他	43,534,838.62	36,688,566.86
合计	1,055,568,144.78	773,986,229.44

21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,204,441.56	2,032,860.88
合计	1,204,441.56	2,032,860.88

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款及押金保证金	1,107,640.93	1,875,796.15
其他	96,800.63	157,064.73
合计	1,204,441.56	2,032,860.88

22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
业务收入款	49,825,853.80	38,228,155.02
合计	49,825,853.80	38,228,155.02

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预收服务费	22,428,388.21	未到服务期
合计	22,428,388.21	

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	42,961,221.23	66,057,813.12	80,411,422.33	28,607,612.02
二、离职后福利-设定提存计划	51,069.38	9,028,486.72	8,490,594.66	588,961.44
三、辞退福利		82,241.48	82,241.48	
合计	43,012,290.61	75,168,541.32	88,984,258.47	29,196,573.46

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	42,127,543.86	56,734,493.82	70,549,135.63	28,312,902.05
2、职工福利费	705,769.60	1,286,521.09	1,837,612.32	154,678.37
3、社会保险费	6,011.87	2,478,014.80	2,475,795.03	8,231.64
其中：医疗保险费	4,900.81	2,292,339.54	2,290,274.73	6,965.62
工伤保险费	401.42	94,513.36	94,453.40	461.38
生育保险费	709.64	4,732.84	4,637.84	804.64
补充医疗保险		86,429.06	86,429.06	
4、住房公积金	8,517.00	4,529,406.00	4,528,266.00	9,657.00
5、工会经费和职工教育经费	113,378.90	1,029,377.41	1,020,613.35	122,142.96
合计	42,961,221.23	66,057,813.12	80,411,422.33	28,607,612.02

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	49,670.44	5,509,153.65	5,506,870.25	51,953.84
2、失业保险费	1,398.94	322,299.53	322,208.90	1,489.57

3、企业年金缴费		3,197,033.54	2,661,515.51	535,518.03
合计	51,069.38	9,028,486.72	8,490,594.66	588,961.44

其他说明：

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	21,020,186.73	266,320.87
企业所得税	19,750,512.80	477,822.42
个人所得税	604,469.05	697,610.85
城市维护建设税	1,463,904.24	2,674.71
印花税	157,900.61	196,702.57
教育费附加	627,387.53	1,146.30
地方教育附加	418,258.35	764.20
文化事业建设费	22,803.75	225.00
合计	44,065,423.06	1,643,266.92

其他说明

25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	8,604,272.14	8,467,680.27
合计	8,604,272.14	8,467,680.27

其他说明：

26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	34,623,539.38	40,728,600.26
合计	34,623,539.38	40,728,600.26

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

27、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	5,010,146.07	9,340,484.52
合计	5,010,146.07	9,340,484.52

其他说明

28、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,427,906.79	155,000.00	1,040,408.32	9,542,498.47	
合计	10,427,906.79	155,000.00	1,040,408.32	9,542,498.47	

其他说明：

29、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	231,058,146.00						231,058,146.00

其他说明：

30、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,256,095,826.48			1,256,095,826.48
合计	1,256,095,826.48			1,256,095,826.48

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

31、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	95,349,751.59			95,349,751.59

合计	95,349,751.59			95,349,751.59
----	---------------	--	--	---------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

32、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益	8,600,379 .41							8,600,379 .41
其他 权益工具 投资公允 价值变动	8,600,379 .41							8,600,379 .41
其他综合 收益合计	8,600,379 .41							8,600,379 .41

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

33、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	115,529,073.00			115,529,073.00
合计	115,529,073.00			115,529,073.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,163,894,617.55	1,951,141,204.92
调整后期初未分配利润	2,163,894,617.55	1,951,141,204.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	277,943,614.54	329,229,047.10
应付普通股股利	242,878,763.54	311,618,036.24
期末未分配利润	2,198,959,468.55	1,968,752,215.78

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	759,896,026.72	375,596,260.03	700,304,275.26	328,014,207.07
其他业务	11,523,062.98	9,736,275.64	6,358,602.66	3,919,645.21
合计	771,419,089.70	385,332,535.67	706,662,877.92	331,933,852.28

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	771,419,089.70	385,332,535.67	771,419,089.70	385,332,535.67
其中：				
IPTV 基础业务	418,594,279.93	201,832,585.30	418,594,279.93	201,832,585.30
互联网视听业务	302,621,108.50	139,756,194.32	302,621,108.50	139,756,194.32
内容版权业务	38,680,638.29	34,007,480.41	38,680,638.29	34,007,480.41
其他业务	11,523,062.98	9,736,275.64	11,523,062.98	9,736,275.64
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类	771,419,089.70	385,332,535.67	771,419,089.70	385,332,535.67
其中：				
在某一时点确认	2,650,603.40	2,492,362.38	2,650,603.40	2,492,362.38
在某一时段确认	768,768,486.30	382,840,173.29	768,768,486.30	382,840,173.29
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	771,419,089.70	385,332,535.67	771,419,089.70	385,332,535.67

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 91,975,836.22 元，其中，61,181,209.82 元预计将于 2024 年度确认收入，19,706,666.10 元预计将于 2025 年度确认收入，11,087,960.30 元预计将于 2025 年以后年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明

36、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,557,963.41	1,940,352.30
教育费附加	1,096,262.40	831,489.28
印花税	969,629.30	768,119.03
地方教育附加	730,841.60	554,326.20
文化事业建设费	38,945.27	55,559.99
合计	5,393,641.98	4,149,846.80

其他说明：

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,657,367.75	18,617,007.34
折旧与摊销费用	750,910.27	839,374.42
租金及物业管理费	2,160,309.16	2,418,179.48
差旅费	271,530.44	268,673.70
交通费	49,908.78	47,694.43
招待费	287,879.56	248,026.20
中介费	421,064.07	335,237.32
办公费	812,766.50	1,062,247.43
其他	246,825.91	452,565.69
合计	23,658,562.44	24,289,006.01

其他说明

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,285,780.36	3,781,820.02
折旧与摊销费用	297,244.45	321,012.09
业务宣传费	12,825,916.94	10,607,177.67
招待费	299,890.00	312,553.11
办公费	187,547.23	177,594.30
租金及物业管理费	223,440.46	207,616.26
差旅费	522,623.92	497,121.65
交通费	39,906.54	68,071.83
其他	16,279.43	3,506.68
合计	18,698,629.33	15,976,473.61

其他说明：

39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	15,480,765.64	14,415,155.52
直接投入	5,706,394.31	6,235,477.87
折旧摊销费用	3,758,572.28	3,505,785.39
其他费用	382,632.42	545,375.93
合计	25,328,364.65	24,701,794.71

其他说明

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	271,239.13	386,161.09
减：利息收入	32,573,241.94	38,280,438.29
手续费及其他	10,732,572.77	8,587,519.25
合计	-21,569,430.04	-29,306,757.95

其他说明

41、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额

一、计入其他收益的政府补助	1,044,408.32	1,533,614.50
其中：与递延收益相关的政府补助	1,040,408.32	1,515,794.34
直接计入当期损益的政府补助	4,000.00	17,820.16
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	435,431.00	4,971,405.52
其中：个税扣缴税款手续费	427,987.68	
进项税加计抵减	7,443.32	4,971,405.52
合计	1,479,839.32	6,505,020.02

42、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-993,889.07	-1,303,968.79
处置长期股权投资产生的投资收益		-12,163.50
理财产品的投资收益	105,414.11	700,485.16
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-11,122.22	
合计	-899,597.18	-615,647.13

其他说明

43、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-11,079,762.48	-5,891,430.80
其他应收款坏账损失	73,416.57	-11,018.88
合计	-11,006,345.91	-5,902,449.68

其他说明

44、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十一、合同资产减值损失	-344,694.28	-4,526,121.85
合计	-344,694.28	-4,526,121.85

其他说明：

45、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

政府补助		1,000,000.00	
其他	336.55	650.39	336.55
合计	336.55	1,000,650.39	336.55

其他说明：

46、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产报废损失	6,032.93	4,108.17	6,032.93
罚款	194.86	155.40	194.86
和解款及赔偿款	161,794.00	-1,408.08	161,794.00
合计	168,021.79	2,855.49	168,021.79

其他说明：

47、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	46,766,376.54	2,363,065.55
递延所得税费用	-1,080,832.40	-228,696.16
合计	45,685,544.14	2,134,369.39

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	323,638,302.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	47,399,097.20
子公司适用不同税率的影响	1,766,274.62
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	-157,069.44
权益法核算的投资收益的影响	248,472.27
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-3,571,230.51
所得税费用	45,685,544.14

其他说明：

48、其他综合收益

详见附注七、32

49、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	5,532,906.87	3,389,796.42
收到的银行利息	16,108,504.46	31,534,288.90
收到的政府补助	159,000.00	1,313,462.63
收回诉讼冻结资金	0.00	14,093,870.31
收到的归属合作方经营款项	1,046,450,404.14	835,204,712.03
其他	453,689.70	650.09
合计	1,068,704,505.17	885,536,780.38

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	27,335,583.99	30,459,339.13
支付的往来款项	6,466,683.08	3,712,961.10
支付的归属合作方经营款项	836,261,366.62	740,528,832.96
手续费	11,376,842.98	9,101,343.96
合计	881,440,476.67	783,802,477.15

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的对外投资款		18,689,993.68
收到的结构性存款	70,500,000.00	93,600,000.00
收到的超过 3 个月的定期存款	360,000,000.00	400,000,000.00
合计	430,500,000.00	512,289,993.68

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的对外投资款	2,000,000.00	
支付的结构性存款	70,500,000.00	43,600,000.00
支付的超过 3 个月的定期存款	240,000,000.00	760,000,000.00
合计	312,500,000.00	803,600,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债	2,966,252.98	5,080,777.72
合计	2,966,252.98	5,080,777.72

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	17,808,164.79		271,239.13	2,804,185.71	1,660,800.00	13,614,418.21
合计	17,808,164.79		271,239.13	2,804,185.71	1,660,800.00	13,614,418.21

50、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	277,952,758.24	329,242,889.33
加：资产减值准备	11,351,040.19	10,428,571.53

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,983,350.20	15,886,549.95
使用权资产折旧	4,235,162.61	4,528,195.80
无形资产摊销	18,394,967.51	17,511,707.78
长期待摊费用摊销	154,332.58	162,914.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	6,032.93	4,108.17
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-14,375,086.63	-13,714,578.27
投资损失（收益以“－”号填列）	888,474.96	615,647.13
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,080,775.94	-228,696.16
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-56.46	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-17,132.74	-231,270.71
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-311,296,940.57	-337,074,040.35
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	311,147,541.23	123,023,752.09
其他		14,093,870.31
经营活动产生的现金流量净额	314,343,668.11	164,249,621.52
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,183,929,099.79	1,946,504,007.40
减：现金的期初余额	2,009,503,065.63	2,406,347,345.91
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	174,426,034.16	-459,843,338.51

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,183,929,099.79	2,009,503,065.63
其中：库存现金	3,002.95	2,672.95

可随时用于支付的银行存款	2,177,246,207.21	2,001,611,969.37
可随时用于支付的其他货币资金	6,679,889.63	7,888,423.31
三、期末现金及现金等价物余额	2,183,929,099.79	2,009,503,065.63

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
期限超过三个月的定期存款	1,260,000,000.00	1,380,000,000.00	属于公司持有至到期的定期存款
存款期限在一年以内的定期存款及通知存款应收利息	22,130,466.93	14,159,839.03	
合计	1,282,130,466.93	1,394,159,839.03	

其他说明：

51、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	本期发生额
本期采用简化处理的短期租赁费用	599,813.38
本期低价值资产租赁费用	
租赁负债的利息费用	271,239.13
本期末纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
本期与租赁相关的总现金流出	3,657,872.98

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 □不适用

52、数据资源

无。

53、其他

无。

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	15,480,765.64	14,415,155.52
直接投入	5,706,394.31	6,235,477.87
折旧摊销费用	3,758,572.28	3,505,785.39
其他费用	382,632.42	545,375.93
合计	25,328,364.65	24,701,794.71
其中：费用化研发支出	25,328,364.65	24,701,794.71

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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

重要的资本化研发项目

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

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
广东南方电视新媒体有限公司	272,440,000.00	广州	广州	新媒体产业投资	100.00%		划拨
广东南广影视互动技术有限公司	50,000,000.00	广州	广州	全国专网业务	100.00%		购买
广东南方网络电视传媒有限公司	15,151,500.00	广州	广州	有线电视网络增值服务	100.00%		购买
广东南方融创传媒有限公司	8,920,000.00	广州	广州	节目制作和活动策划		100.00%	设立
广东南新金控投资有限公司	207,095,740.00	广州	广州	创业投资	100.00%		设立
广东南新创业投资有限公司	50,000,000.00	广州	广州	创业投资		40.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

广东南新创业投资有限公司由公司子公司广东南新金控投资有限公司持股 40%，根据该公司章程相关约定，该公司由广东南新金控投资有限公司控制。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	87,330,979.95	96,646,145.21
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-726,736.15	-640,198.48
--综合收益总额	-726,736.15	-640,198.48
联营企业：		
投资账面价值合计	11,850,084.25	10,470,445.36
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-267,152.92	-663,770.31
--综合收益总额	-267,152.92	-663,770.31

其他说明

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广东电视地铁传播有限公司	广州	广州	地铁电视业务	20%		权益法
广东南传飞狐科技有限公司	广州	广州	互联网电视业务		30%	权益法
广州南新成铁科技有限公司	广州	广州	互联网电视业务		51%	权益法
广东博华超高清创新中心有限公司	深圳	深圳	超高清技术开发业务		10%	权益法
寰宇信任（北京）技术有限公司	北京	北京	数字版权保护技术服务等		10%	权益法
北京博山娱乐文化传媒有限公司	北京	北京	艺人经纪、音乐版权、音乐节业务等		2.44%	权益法
新媒一号（珠海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	广州	珠海	投资		49.5604%	权益法
喜粤新媒一号（珠海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	广州	珠海	投资		68.9941%	权益法
喜粤新媒二号（珠海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	广州	珠海	投资		60.3876%	权益法
芜湖喜粤新媒三号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	广州	芜湖	投资		6.6667%	权益法
芜湖喜粤新媒四号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	广州	芜湖	投资		1.1019%	权益法

公司不重要的合营企业为广州南新成铁科技有限公司、新媒一号（珠海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）、喜粤新媒一号（珠海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）、喜粤新媒二号（珠海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）、芜湖喜粤新媒三号股权投资基金合伙企业（有限合伙）、芜湖喜粤新媒四号股权投资基金合伙企业（有限合伙），公司不重要联营企业为广东电视地铁传播有限公司、广东南传飞狐科技有限公司、广东博华超高清创新中心有限公司、寰宇信任（北京）技术有限公司、北京博山娱乐文化传媒有限公司。

广州南新成铁科技有限公司由公司子公司广东南方电视新媒体有限公司持股 51%，深圳市雷鸟网络科技有限公司持股 49%，根据该公司章程相关约定，广东南方电视新媒体有限公司与深圳市雷鸟网络科技有限公司对共同控制该公司，故将该公司作为合营企业列示。

新媒一号（珠海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）由公司子公司广东南新金控投资有限公司、广东南新创业投资有限公司合计持股 49.5604%，根该合伙企业合伙协议相关约定，广东南新金控投资有限公司与其他投资方共同控制该合伙企业，故将该公司作为合营企业列示。

喜粤新媒一号（珠海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）由公司子公司广东南新金控投资有限公司、广东南新创业投资有限公司合计持股 68.9941%，根该合伙企业合伙协议相关约定，广东南新金控投资有限公司与其他投资方共同控制该合伙企业，故将该公司作为合营企业列示。

喜粤新媒二号（珠海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）由公司子公司广东南新金控投资有限公司、广东南新创业投资有限公司合计持股 60.3876%，根该合伙企业合伙协议相关约定，广东南新金控投资有限公司与其他投资方共同控制该合伙企业，故将该公司作为合营企业列示。

芜湖喜粤新媒三号股权投资基金合伙企业（有限合伙）由公司子公司广东南新创业投资有限公司持股 6.67%，根该合伙企业合伙协议相关约定，广东南新创业投资有限公司与其他投资方共同控制该合伙企业，故将该公司作为合营企业列示。

芜湖喜粤新媒四号股权投资基金合伙企业（有限合伙）由公司子公司广东南新创业投资有限公司持股 1.1019%，根该合伙企业合伙协议相关约定，广东南新创业投资有限公司与其他投资方共同控制该合伙企业，故将该公司作为合营企业列示。

公司对广东博华超高清创新中心有限公司、寰宇信任（北京）技术有限公司、北京博山娱乐文化传媒有限公司持有 20%以下表决权但因对其派有董事，具有重大影响，故将上述公司作为联营企业列示。

（2）合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
广东电视地铁传播有限公司	3,181,200.48	0.00	3,181,200.48

其他说明

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
------	------	----------	------------	------------	--------	------	----------

			额				
递延收益	10,427,906.79	155,000.00		1,040,408.32		9,542,498.47	
其中：							
UTVGO 项目	986,010.29			127,928.44		858,081.85	与资产相关
互联网电视项目	600,000.00			150,000.00		450,000.00	与资产相关
前沿与关键技术创新专项科技型中小企业技术创新项目	117,241.50			41,379.30		75,862.20	与资产相关
综合服务云平台专项补助	2,129,687.90			278,653.32		1,851,034.58	与资产相关
2018 年度省文化繁荣发展专项资金（构建面向未来的互联网电视运营平台）	2,206,541.28			257,832.12		1,948,709.16	与资产相关
广电全媒体融合云平台补助	740,885.48			91,344.24		649,541.24	与资产相关
超高清电视发展奖补	105,313.46	155,000.00				260,313.46	与收益相关
超高清内容版权保护集成技术与试点示范	521,340.27			93,270.90		428,069.37	与资产相关
数字版权保护建设项目	1,706,549.71					1,706,549.71	与收益相关
创新人才培训补贴	64,336.90					64,336.90	与收益相关
超高清数字资产保护关键技术研究与应用项目	700,000.00					700,000.00	与收益相关
超高清沉浸式全空间自由视点互动视频平台技术研究与应用项目	550,000.00					550,000.00	与收益相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,044,408.32	1,533,614.50

营业外收入		1,000,000.00
-------	--	--------------

其他说明

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应收票据、应付账款、应付票据等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定,并通过职能部门日常的工作报告审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。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情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(1) 信用风险

本公司信用风险主要来自于银行存款和应收款项。其中银行存款主要存放于实力雄厚、信誉度高的大中型商业银行，不存在重大信用风险。对于应收款项，公司制定了相关政策以控制信用风险敞口，公司基于对债务人的财务状况、信用记录、从第三方获取担保的可能性等评估债务人的资信状况。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

(2) 市场风险

公司目前没有银行借款，如果未来资金需求增加而向银行借款，在货币政策稳健偏紧和融资供求关系相对偏紧的条件下，推动银行贷款利率水平上升，从而会增加公司的融资成本。

(3) 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

2、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			46,508,420.49	46,508,420.49
持续以公允价值计量的资产总额			46,508,420.49	46,508,420.49
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、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

被投资单位报告期内有交易的，以最近一期交易价格作为公允价值，无交易的，按投资时享有的被投资单位的可辨认净资产公允价值的份额持续计算确定。

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广东南方广播影视传媒集团有限公司	广州市	传媒产业的投资开发与经营管理；广播影视媒体的内容生产及运营服务；设计、制作、发布、代理国内外各类广告；企业的咨询、管理及相关服务。	231,589.6043 万元	38.75%	38.75%

本企业的母公司情况的说明

截至 2024 年 06 月 30 日，广东南方广播影视传媒集团有限公司持有公司 38.7453% 的股权。广东南方广播影视传媒集团有限公司为广东广播电视台全资子公司，广东广播电视台为公司实际控制人。

本企业最终控制方是广东广播电视台。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
广东南传飞狐科技有限公司	公司的联营企业
上海圣剑网络科技股份有限公司	公司的联营企业，2023 年 1 月已转让
广州乐途传媒有限公司	公司联营企业广东电视地铁传播有限公司的子公司
寰宇信任（北京）技术有限公司	公司的联营企业
喜粤新媒一号（珠海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	公司的合营企业
喜粤新媒二号（珠海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	公司的合营企业
芜湖喜粤新媒三号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	公司的合营企业
芜湖喜粤新媒四号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	公司的合营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广东金视文化生活服务有限公司	实际控制人控制的企业
广东广视科技发展有限公司	实际控制人控制的企业
太平洋影音有限公司	实际控制人控制的企业
南方购物科技（广东）有限公司	实际控制人控制的企业
广东网络广播电视台	实际控制人控制的企业
广东卫视文化传播有限公司	实际控制人控制的企业
广东南方领航影视传播有限公司	实际控制人控制的企业
广东广播电视教育开发有限公司	实际控制人控制的企业
广东广播电视台媒资和版权管理中心	实际控制人控制的企业
广东南方电视文化发展有限公司	实际控制人控制的企业
广东触电传媒科技有限公司	实际控制人控制的企业
广州粤听传媒有限责任公司	实际控制人控制的企业
广州南广文化传播有限公司	实际控制人控制的企业
广东广视传媒有限公司	实际控制人控制的企业
广东金视电视节目制作有限公司	实际控制人控制的企业
广东南方粤语传媒有限公司	实际控制人控制的企业
广东金视体育有限公司	实际控制人控制的企业
深圳市雷鸟网络科技有限公司	公司离任董事任董事的企业，自 2023 年 9 月起与公司不再构成关联关系
深圳市雷鸟网络传媒有限公司	公司离任董事任董事的企业的子公司，自 2023 年 9 月起与公司不再构成关联关系
宁波雷鸟数字娱乐有限公司	公司离任董事任董事的企业的子公司，自 2023 年 9 月起与公司不再构成关联关系
深圳市酷开网络科技股份有限公司	公司离任董事任董事的企业，自 2023 年 9 月起与公司不再构成关联关系
广东省广播电视网络股份有限公司	实际控制人广东广播电视台党委委员担任董事的企业
广东有线广播电视网络有限公司	实际控制人广东广播电视台党委委员担任董事的企业的子公司

广东弘视数字传媒有限公司	实际控制人广东广播电视台党委委员担任董事的企业的子公司
广东弘智科技有限公司	实际控制人广东广播电视台党委委员担任董事的企业的子公司
广东麦视互联网科技有限公司	实际控制人广东广播电视台党委委员担任董事的企业的子公司
蔡伏青	董事长
张茂华	董事
钱春	董事，于 2023 年 9 月离任
杨德建	董事、总裁
王伟	董事
张富明	独立董事
王建业	独立董事
韩国强	独立董事
马扬州	监事
翟映东	监事
廖晔	监事
廖锦花	职工代表监事
谢旭海	职工代表监事
姚军成	副总裁、董事会秘书
王兵	副总裁、产业研究院院长
张标	副总裁、总编辑
姚业基	副总裁
彭伟	副总裁
温海荣	财务负责人

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广东广播电视台及其控股企业	播控服务、版权内容及节目制作、宣传推广、活动策划和执行等	16,251,828.34	125,000,000.00	否	17,047,098.72
其中：					
广东广播电视台	播控费及版权内容	12,516,676.56			12,850,475.79
广东广播电视台媒资和版权管理中心	版权内容				779,245.28
广东南方电视文化发展有限公司	版权内容	509,433.96			509,433.96
广东广视传媒有限公司	版权内容	250,793.58			36,773.71
广东卫视文化传播有限公司	版权内容				122,408.36

广东广播电视台	节目制作、宣传及活动策划等	51,886.80			
广东触电传媒科技有限公司	节目制作、宣传及活动策划等	733,743.97			34,707.54
太平洋影音有限公司	节目制作、宣传及活动策划等	337.61			4,502.76
南方购物科技(广东)有限公司	节目制作、宣传及活动策划等	1,012,003.74			936,472.67
广东广播电视教育开发有限公司	节目制作、宣传及活动策划等	517,924.53			174,663.08
广东南方粤语传媒有限公司	节目制作、宣传及活动策划等				471,698.10
广东金视电视节目制作有限公司	节目制作、宣传及活动策划等				371,698.11
广东网络广播电视台	节目制作、宣传及活动策划等	657,542.44			754,029.26
广东广播电视台媒资和版权管理中心	节目制作、宣传及活动策划等	1,485.15			990.10
广东南传飞狐科技有限公司	版权内容	621,611.43	6,000,000.00	否	2,062,404.28
上海圣剑网络科技有限公司	版权内容				84,161.79
广东省广播电视网络股份有限公司及其控股企业	光纤传输服务及其他	3,539.77	700,000.00	否	1,297.69
其中:					
广东有线广播电视网络有限公司	光纤传输服务及其他	3,539.77			1,297.69
广东广播电视台及其控股企业	后勤服务费及其他	1,171,715.57	3,000,000.00	否	991,080.19
其中:					
广东广播电视台	后勤服务费及其他	151,106.08			60,034.19
太平洋影音有限公司	后勤服务费及其他	173,722.82			45,946.09
广东广视科技发展有限公司	后勤服务费及其他	121,395.96			82,882.04
广东金视文化生活服务有限公司	后勤服务费及其他	725,490.71			802,217.87
寰宇信任(北京)技术有限公司	其他费用		300,000.00	否	70,754.72
合计		18,048,695.11	135,000,000.00		20,256,797.39

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东广播电视台	版权分销、节目活动技术服务及其他	10,047.17	244,433.96
广东触电传媒科技有限公司	版权分销、节目活动技术服	349,223.67	476,509.43

	务及其他		
广东南方粤语传媒有限公司	节目、活动技术服务及其他	46,860.53	0.00
广州粤听传媒有限责任公司	节目、活动技术服务及其他	0.00	29,245.29
广东南传飞狐科技有限公司	互联网电视服务及其他	1,266,234.69	1,028,450.45
深圳市酷开网络科技股份有限公司	互联网电视服务	0.00	1,425,876.28
深圳市雷鸟网络传媒有限公司	互联网电视服务	0.00	1,421,288.53
广东省广播电视网络股份有限公司	其他业务	0.00	56,887.61
广东弘视数字传媒有限公司	有线电视网络增值服务	4,246,010.26	2,860,347.07
广东弘智科技有限公司	有线电视网络增值服务	971,636.14	916,159.65
广东麦视互联网科技有限公司	版权分销	0.00	2,302.44
广州乐途传媒有限公司	地铁电视技术服务	377,358.49	0.00
上海圣剑网络科技股份有限公司	版权分销	0.00	337,587.84
喜粤新媒一号（珠海）股权投资 投资基金合伙企业（有限合伙）	基金管理费	97,621.46	195,242.94
喜粤新媒二号（珠海）股权 投资基金合伙企业（有限合伙）	基金管理费	819,613.20	819,613.20
芜湖喜粤新媒三号股权投资 基金合伙企业（有限合伙）	基金管理费	68,208.85	67,834.08
芜湖喜粤新媒四号股权投资 基金合伙企业（有限合伙）	基金管理费	160,049.46	159,170.06
合计		8,412,863.92	10,040,948.83

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
太平洋影音有限公司	房屋及建筑物	67,857.18	70,142.88			745,198.00	774,485.90	54,584.31	45,940.88		699,395.67
广东金视文化生活服务有限公司	房屋及建筑物	75,238.08	28,571.40			1,822,840.00	3,522,680.00	190,858.05	292,592.32		

广东广 视科技 发展有 限公司	房屋及 建筑物	132,90 8.57	47,637 .74			656,15 4.54	801,42 0.98	25,653 .82	44,396 .27		
--------------------------	------------	----------------	---------------	--	--	----------------	----------------	---------------	---------------	--	--

关联租赁情况说明

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	7,776,262.96	7,596,691.20

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	广东南传飞狐 科技有限公司	131,550.00	3,946.50	250,000.00	7,500.00
合同资产	广东省广播电 视网络股份有 限公司	369,084.00	31,749.23	369,084.00	31,749.23
合同资产	广东弘智科技 有限公司	1,248,450.27	37,453.51	1,732,039.07	51,961.17
合同资产	广东弘视数字 传媒有限公司	4,445,544.11	133,366.32	2,147,486.23	64,424.59
合同资产	广东触电传媒 科技有限公司			100,000.00	3,000.00
合同资产	广东广视传媒 有限公司	11,858,823.53	355,764.71	11,858,823.53	355,764.71
应收账款	广东弘智科技 有限公司	128,281.70	3,848.45	882,069.83	26,462.09
应收账款	广东南传飞狐 科技有限公司			305,609.30	9,168.28
应收账款	广东广播电视 台	7,050.57	211.52		
应收账款	广东南方领航 影视传播有限公 司			252,830.19	75,849.06
应收账款	广东省广播电 视网络股份有 限公司	20,753.00	6,225.90	31,484.00	6,547.83
应收账款	广东触电传媒 科技有限公司	100,000.00	3,000.00	164,600.00	4,938.00
预付款项	广东金视文化 生活服务有限公 司			5,720.00	
预付款项	广东金视体育 有限公司	200,000.00		200,000.00	
预付款项	广东省广播电	144,269.32			

	视网络股份有限公司				
预付款项	广东触电传媒科技有限公司	9,245.30			
其他应收款	广州乐途传媒有限公司			54,932.44	1,647.97
其他应收款	广东广播电视台	250,400.00	7,512.00	250,400.00	7,512.00
其他应收款	太平洋影音有限公司	188,419.00	5,652.57	195,223.80	5,856.71
其他应收款	广东金视文化生活服务有限公司	1,186,560.00	35,596.80	881,920.00	26,457.60
其他应收款	广东有线广播电视网络有限公司	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
其他应收款	广东广视科技发展有限公司	263,236.00	7,897.08	263,236.00	7,897.08

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广东广播电视台	14,614,842.21	2,114,773.57
应付账款	南方购物科技(广东)有限公司	510,000.00	160,000.00
应付账款	广东广视传媒有限公司	471,797.98	279,683.60
应付账款	广东南传飞狐科技有限公司	2,132,199.61	3,074,784.04
应付账款	广东金视文化生活服务有限公司	1,970,396.98	3,894.11
应付账款	广东省广播电视网络股份有限公司	791,940.76	1,245,737.63
应付账款	广东广播电视教育开发有限公司	207,169.82	103,584.91
应付账款	广东有线广播电视网络有限公司		67,924.52
应付账款	广州南广文化传播有限公司	330,188.68	330,188.68
应付账款	广东卫视文化传播有限公司	260,290.29	257,543.66
应付账款	广东南方电视文化发展有限公司	1,273,584.90	1,018,867.92
应付账款	太平洋影音有限公司	8,845.28	13,188.28
应付账款	广东南方粤语传媒有限公司		671,400.00
应付账款	广东网络广播电视台	353,773.59	353,773.59
合同负债	广东广播电视台	118,867.92	10,047.17
合同负债	广东南传飞狐科技有限公司	707,547.16	
合同负债	喜粤新媒一号(珠海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)		97,621.46
合同负债	喜粤新媒二号(珠海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	614,709.91	1,434,323.11
合同负债	芜湖喜粤新媒三号股权投	120,677.16	52,093.56

	资基金合伙企业（有限合伙）		
合同负债	芜湖喜粤新媒四号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,396.96	164,446.42
合同负债	广东弘智科技有限公司	53,800.00	53,800.00
一年内到期的非流动负债	太平洋影音有限公司	1,232,276.94	1,229,426.27
一年内到期的非流动负债	广东广视科技发展有限公司	953,218.72	911,760.81
一年内到期的非流动负债	广东金视文化生活服务有限公司	6,418,776.48	6,313,625.29
租赁负债	太平洋影音有限公司	668,080.75	1,271,971.43
租赁负债	广东广视科技发展有限公司	1,052,279.64	1,542,834.27
租赁负债	广东金视文化生活服务有限公司	3,289,785.68	6,525,678.82

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
北京时利和顺文化传媒有限公司	被告一中国电信股份有限公司广东分公司、被告二爱上电视传媒（北京）有限公司、被告三广东南方新媒体股份有限公司	侵害作品信息网络传播权纠纷	广州知识产权法院	标的额 6 万元，一审法院判决中国电信股份有限公司广东分公司、广东南方新媒体股份有限公司、爱上电视传媒（北京）有限公司在本判决生效之日起十日内共同赔偿原告 9 千元	二审
北京爱奇艺科技有限公司	被告一上海宽娱数码科技有限公司、被告二上海哔哩哔哩科技有限公司、被告三广东南方新媒体股份有限公司、被告四天津智融创新科技发展有限公司、被告五乐融致新电子科技（天津）有限公司	著作权侵权及不正当竞争纠纷	天津自由贸易试验区人民法院	三案合计 1095 万元	一审
今日头条有限公司	被告一中国移动通信集团广东有限公司、被告二广东南方新媒体股份有限公司	侵害作品信息网络传播权纠纷	广州互联网法院	10 万元	一审
今日头条有限公司	被告一中国电信股份有限公司广东分公司、被告二广东南方新媒体股份有限公司	侵害作品信息网络传播权纠纷	广州互联网法院	10 万元	一审
中央宣传部电影卫星频道节目制作中心	被告一广东南方新媒体股份有限公司、被告二中国电信股份有限公司广东分公司、	侵害作品信息网络传播权纠纷	广州互联网法院	10 万元	一审

	被告三百视通网络电视技术发展有限责任公司				
咪咕视讯科技有限公司	被告一中国联合网络通信有限公司广东省分公司、被告二广东南方新媒体股份有限公司	著作权侵权及不正当竞争纠纷	广州市越秀区人民法院	两案合计 750 万元	一审
咪咕视讯科技有限公司	被告一中国电信股份有限公司广东分公司、被告二广东南方新媒体股份有限公司	著作权侵权及不正当竞争纠纷	广州市越秀区人民法院	660 万元	一审
上海灿星文化传媒股份有限公司	被告一 TCL 科技集团股份有限公司、被告二上海宽娱数码科技有限公司、被告三广东南方新媒体股份有限公司	侵害作品信息网络传播纠纷	惠州市惠城区人民法院	10 万元	一审

上诉未决诉讼事项，公司因败诉风险导致经济利益流出的可能性较小，因此未计提预计负债。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数 (元)	8
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数 (元)	8
利润分配方案	<p>鉴于公司现处于稳健发展阶段，经营状况良好，暂无重大资金支出计划。为了让全体股东共同分享公司经营成果，根据公司章程中利润分配政策相关规定，公司拟制订 2024 年半年度权益分派预案如下：</p> <p>公司拟以目前总股本 229,130,909 股为基数，向股权登记日登记在册的全体股东每 10 股派发现金人民币 8.00 元（含税），总计派发现金股利人民币 183,304,727.20 元（含税），占 2024 年半年度公司实现归属于上市公司股东净利润的 65.95%；不送股，不以资本公积金转增股本。</p> <p>若在分配方案实施前，公司总股本由于可转债转股、股份回购、股权激励行权、再融资新增股份上市等原因而发生变化的，分配总额将按每股分派比例不变的原则相应调整。</p>

2、其他资产负债表日后事项说明

2021 年 3 月 19 日至 2021 年 8 月 24 日，公司累计通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 1,927,237 股，占公司总股本的 0.83%，本次回购的股份拟用于转换公司发行的可转换为股票的公司债券，若公司未能在股份回购完成之后 3 年内实施上述用途，未转让部分股份将依法予以注销。鉴于前述期限即将届满且回购股份尚未用于转换公司发行的可转换为股票的公司债券，公司于 2024 年 5 月 23 日召开第三届董事会第十六次会议、第三届监事会第十次会议，并于 2024 年 6 月 13 日召开 2023 年度股东大会，审议通过了《关于注销回购股份并减少注册资本的议案》，同意公司按规定注销上述已回购的 1,927,237 股股份，并相应将公司注册资本由 231,058,146 元减少至 229,130,909 元。

经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司本次回购股份注销事宜已于 2024 年 8 月 9 日办理完成。注销完成后，公司总股本由 231,058,146 股变更为 229,130,909 股。

2024 年 8 月底，公司完成了注册资本的变更登记及《公司章程》的备案手续，并取得了广州市市场监督管理局换发的《营业执照》，公司注册资本由 231,058,146 元人民币变更为 229,130,909 元人民币。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	534,328,273.91	153,101,215.74
1 至 2 年		252,830.19
2 至 3 年	2,022.00	2,022.00
3 年以上	3,499,609.46	3,499,609.46
5 年以上	3,499,609.46	3,499,609.46
合计	537,829,905.37	156,855,677.39

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	795,955.46	0.15%	795,955.46	100.00%		795,955.46	0.51%	795,955.46	100.00%	
其中：										
单项认定	795,955.46	0.15%	795,955.46	100.00%		795,955.46	0.51%	795,955.46	100.00%	
按组合	537,033	99.85%	18,734	3.49%	518,299	156,059	99.49%	7,373,5	4.72%	148,686

计提坏账准备的应收账款	, 949. 91		513. 22		, 436. 69	, 721. 93		50. 53		, 171. 40
其中:										
账龄组合	537, 033, 949. 91	99. 85%	18, 734, 513. 22	3. 49%	518, 299, 436. 69	156, 059, 721. 93	99. 49%	7, 373, 505. 53	4. 72%	148, 686, 171. 40
合计	537, 829, 905. 37	100. 00%	19, 530, 468. 68	3. 63%	518, 299, 436. 69	156, 855, 677. 39	100. 00%	8, 169, 505. 99	5. 21%	148, 686, 171. 40

按单项计提坏账准备类别名称：单项认定

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
华视传媒集团有限公司	795, 955. 46	795, 955. 46	795, 955. 46	795, 955. 46	100. 00%	对方单位经营异常，存在无法收回的风险
合计	795, 955. 46	795, 955. 46	795, 955. 46	795, 955. 46		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	534, 328, 273. 91	16, 029, 848. 22	3. 00%
1 至 2 年			30. 00%
2 至 3 年	2, 022. 00	1, 011. 00	50. 00%
3 年以上	2, 703, 654. 00	2, 703, 654. 00	100. 00%
合计	537, 033, 949. 91	18, 734, 513. 22	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款-坏账准备	8, 169, 505. 99	11, 360, 962. 69				19, 530, 468. 68
合计	8, 169, 505. 99	11, 360, 962. 69				19, 530, 468. 68

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	470,680,666.69	409,532,400.45	880,213,067.14	86.53%	26,406,392.01
第二名	31,110,975.40	29,670,320.42	60,781,295.82	5.98%	1,823,438.87
第三名	17,094,337.36	176,740.39	17,271,077.75	1.70%	518,132.33
第四名	8,832,805.99	3,300,000.00	12,132,805.99	1.19%	367,528.56
第五名		11,858,823.53	11,858,823.53	1.17%	355,764.71
合计	527,718,785.44	454,538,284.79	982,257,070.23	96.57%	29,471,256.48

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,475,263.79	1,246,291.38
合计	4,475,263.79	1,246,291.38

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	3,417,250.00	477,564.67
备用金		
押金/保证金	1,503,107.00	1,207,271.80
合计	4,920,357.00	1,684,836.47

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,462,629.00	124,082.67
1 至 2 年	10,000.00	1,111,025.80
3 年以上	447,728.00	449,728.00
4 至 5 年	8,000.00	8,000.00
5 年以上	439,728.00	441,728.00
合计	4,920,357.00	1,684,836.47

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	4,920,357.00	100.00%	445,093.21	9.05%	4,475,263.79	1,684,836.47	100.00%	438,545.09	26.03%	1,246,291.38
其中：										
押金/保证金	1,503,107.00	30.55%	45,093.21	3.00%	1,458,013.79	1,207,271.80	71.66%	36,218.15	3.00%	1,171,053.65
合并范围内关联方组合	3,017,250.00	61.32%		0.00%	3,017,250.00					
往来款及备用金	400,000.00	8.13%	400,000.00	100.00%		477,564.67	28.34%	402,326.94	84.25%	75,237.73
合计	4,920,357.00	100.00%	445,093.21	9.05%	4,475,263.79	1,684,836.47	100.00%	438,545.09	26.03%	1,246,291.38

按组合计提坏账准备类别名称：押金/保证金

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,445,379.00	43,361.37	3.00%
1 至 2 年	10,000.00	300.00	3.00%
2 至 3 年			3.00%
3 年以上	47,728.00	1,431.84	3.00%
合计	1,503,107.00	45,093.21	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,017,250.00	0.00	0.00%
合计	3,017,250.00	0.00	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：往来款及备用金

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 年以上	400,000.00	400,000.00	100.00%

合计	400,000.00	400,000.00	
----	------------	------------	--

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	38,545.09		400,000.00	438,545.09
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	6,548.12			6,548.12
2024 年 6 月 30 日余额	45,093.21		400,000.00	445,093.21

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款-坏账准备	438,545.09	6,548.12				445,093.21
合计	438,545.09	6,548.12				445,093.21

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的	坏账准备期末余额

				比例	
广东南方融创传媒有限公司	往来款	3,017,250.00	1年以内	61.32%	
广东金视文化生活服务有限公司	押金/保证金	1,186,560.00	2年以内	24.12%	35,596.80
广东数字移动电视有限公司	往来款	400,000.00	3年以上	8.13%	400,000.00
广东广播电视台	押金/保证金	150,000.00	1年以内	3.05%	4,500.00
太平洋影音有限公司	押金/保证金	72,301.00	1年以内	1.47%	2,169.03
合计		4,826,111.00		98.09%	442,265.83

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	558,073,361.55	19,749,740.97	538,323,620.58	558,073,361.55	19,749,740.97	538,323,620.58
对联营、合营企业投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	558,073,361.55	19,749,740.97	538,323,620.58	558,073,361.55	19,749,740.97	538,323,620.58

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广东南方电视新媒体有限公司	268,343,391.55						268,343,391.55	
广东南方网络电视传媒有限公司	29,269,759.03	19,749,740.97					29,269,759.03	19,749,740.97
广东南广影视互动技术有限公司	50,509,230.00						50,509,230.00	
广东南新金控投资有限公司	190,201,240.00						190,201,240.00	
合计	538,323,620.58	19,749,740.97					538,323,620.58	19,749,740.97

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
广东电视地铁传播有限公司												
合计	0.00	0.00									0.00	0.00

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	724,771,812.24	359,152,241.64	660,742,093.17	305,541,167.80
其他业务	7,427,771.54	6,475,204.59	3,764,150.95	2,620,754.73
合计	732,199,583.78	365,627,446.23	664,506,244.12	308,161,922.53

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 90,787,287.98 元，其中，59,992,661.58 元预计将于 2024 年度确认收入，19,706,666.10 元预计将于 2025 年度确认收入，11,087,960.30 元预计将于 2025 年以后年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品的投资收益		547,169.81
子公司借款利息	17,250.00	
合计	17,250.00	547,169.81

6、其他

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-6,032.93	
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）	4,000.00	
委托他人投资或管理资产的损益	105,414.11	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-161,652.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,443.32	
减：所得税影响额	-36,545.41	
少数股东权益影响额（税后）	63,140.75	
合计	-77,423.15	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	本报告期金额
增值税进项税加计抵扣	7,443.32
合计	7,443.32

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

☐适用 ☑不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净	7.28%	1.21	1.21

利润			
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.28%	1.21	1.21

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他