

华数传媒控股股份有限公司

审计报告

众环审字（2026）0300051号

目 录

	起始页码
审计报告	
财务报表	
合并资产负债表	1
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
资产负债表	7
利润表	9
现金流量表	10
股东权益变动表	11
财务报表附注	13



审计报告

众环审字(2026)0300051号

华数传媒控股股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了华数传媒控股股份有限公司(以下简称:华数传媒公司)财务报表,包括2025年12月31日的合并及公司资产负债表,2025年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则,我们独立于华数传媒公司,并履行了职业道德方面的其他责任,我们同时遵循了适用于公众利益实体的独立性要求。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
--------	-------------

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>相关信息披露详见财务报表附注六（45）。</p> <p>华数传媒公司2025年度营业收入917,813.30万元，由于三网融合业务推进，特别是全国IPTV和OTT用户大规模增长，有线电视网络行业竞争加剧，华数传媒公司有线电视用户数呈下降趋势，华数传媒公司管理层（以下简称管理层）实现业绩增长的考核压力较大，可能存在多计收入或提前确认收入的风险。因此，我们将华数传媒公司收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解、测试和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>(2) 结合合同评价华数传媒公司收入确认政策是否符合企业会计准则；</p> <p>(3) 按业务类型对收入以及总体毛利实施分析性程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；</p> <p>(4) 选取项目对营业收入及应收账款、合同资产实施函证程序，评价本期收入的真实性；</p> <p>(5) 将各类业务的信息系统出账数据与财务账面数据核对，选取项目检查合同、结算单、验收单等原始凭证，评价本期收入的真实性；</p> <p>(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；</p> <p>(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>

（二）应收账款及合同资产减值

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>相关信息披露详见财务报表附注六（4）、附注六（9）。</p> <p>截至2025年12月31日，华数传媒公司应收账款账面余额为人民币240,785.28万元，坏账准备为人民币37,309.63万元，账面价值为人民币203,475.65万元，合同资产账面余额为人民币146,893.42万元，减值准备为人民币14,045.32万元，账面价值为人民币132,848.10万元。</p> <p>管理层根据各项应收账款和合同资产的信用风险特征，以单项或组合为基</p>	<p>(1) 了解与应收账款和合同资产减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>(2) 针对管理层以前年度就坏账准备和减值准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；</p> <p>(3) 复核管理层对应收账款和合同资产进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款和合同资产的信用风险特征；</p> <p>(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及</p>

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款和合同资产金额重大，且应收账款和合同资产减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款和合同资产减值确定为关键审计事项。</p>	<p>数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；</p> <p>(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款和合同资产预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备和减值准备的计算是否准确；</p> <p>(6) 结合应收账款和合同资产函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备和减值准备的合理性；</p> <p>(7) 检查与应收账款和合同资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>

四、其他信息

华数传媒公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华数传媒公司的持续经营能力，披露与持续经营相

关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华数传媒公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华数传媒公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华数传媒公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华数传媒公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

(此页无正文)

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:

(项目合伙人): _____

李建树

中国注册会计师: _____

季怡天

中国·武汉

2026年3月19日

合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：华数传媒控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	7,517,371,018.49	6,327,953,582.10
结算备付金*			
拆出资金*			
交易性金融资产	六、2	569,304,712.30	270,613,713.46
衍生金融资产			
应收票据	六、3	28,183,817.09	5,258,804.32
应收账款	六、4	2,034,756,532.17	1,865,548,686.56
应收款项融资	六、5	26,443,274.00	84,899,667.48
预付款项	六、6	101,452,140.51	69,363,324.75
应收保费*			
应收分保账款*			
应收分保合同准备金*			
其他应收款	六、7	128,159,361.50	202,972,683.92
其中：应收利息	六、7		
应收股利	六、7	788,059.56	788,059.56
买入返售金融资产*			
存货	六、8	1,382,004,368.61	1,306,008,596.56
其中：数据资源			
合同资产	六、9	1,328,480,975.86	1,543,741,914.06
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、10	53,066,875.00	1,045,972,224.65
其他流动资产	六、11	378,613,165.48	591,736,612.27
流动资产合计		13,547,836,241.01	13,314,069,810.13
非流动资产：			
发放贷款和垫款*			
债权投资			
其他债权投资	六、12	1,657,921,164.37	1,110,104,726.97
长期应收款	六、13	119,508,071.00	194,172,122.73
长期股权投资	六、14	346,136,344.94	375,437,845.07
其他权益工具投资	六、15	2,328,521.08	2,328,521.08
其他非流动金融资产	六、16	559,398,212.00	519,800,000.00
投资性房地产			
固定资产	六、17	9,594,872,585.86	9,531,609,177.91
在建工程	六、18	683,100,223.70	922,886,561.78
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、19	276,727,937.28	202,952,392.60
无形资产	六、20	593,451,629.66	596,689,277.10
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	六、21	535,910,399.00	535,910,399.00
长期待摊费用	六、22	1,505,891,700.78	1,697,949,831.58
递延所得税资产	六、23	24,653,267.61	23,701,198.34
其他非流动资产	六、24	18,132,331.83	7,271,545.64
非流动资产合计		15,918,032,389.11	15,720,813,599.80
资产总计		29,465,868,630.12	29,034,883,409.93

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：华数传媒控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、26	454,676,503.76	73,633,046.42
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	六、27	668,478,969.61	701,625,948.96
应付账款	六、28	4,120,932,713.02	4,069,583,479.75
预收款项			
合同负债	六、29	3,033,244,839.09	2,971,608,071.45
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	六、30	579,287,166.39	610,278,924.23
应交税费	六、31	42,192,414.44	24,740,920.73
其他应付款	六、32	478,113,239.92	379,997,872.64
其中：应付利息	六、32		
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	六、33	71,570,022.87	101,105,632.56
其他流动负债	六、34	1,524,170,529.04	1,504,660,350.94
流动负债合计		10,972,666,398.14	10,437,234,247.68
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	六、35	198,090,553.58	98,737,196.57
长期应付款			
长期应付职工薪酬	六、36	2,849,580.00	2,849,580.00
预计负债	六、37	5,398,314.03	
递延收益	六、38	71,263,486.17	88,711,988.41
递延所得税负债	六、23	1,057,164.30	
其他非流动负债	六、39	2,746,068,052.43	3,077,040,248.30
非流动负债合计		3,024,727,150.51	3,267,339,013.28
负债合计		13,997,393,548.65	13,704,573,260.96
股东权益：			
股本	六、40	1,961,510,321.78	1,961,510,321.78
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、41	8,913,368,441.61	8,913,359,448.10
减：库存股			
其他综合收益	六、42	-2,129,714.21	1,878,232.21
专项储备			
盈余公积	六、43	590,490,709.98	525,090,422.78
一般风险准备*			
未分配利润	六、44	3,603,844,330.27	3,536,327,489.35
归属于母公司股东权益合计		15,067,084,089.43	14,938,165,914.22
少数股东权益		401,390,992.04	392,144,234.75
股东权益合计		15,468,475,081.47	15,330,310,148.97
负债和股东权益总计		29,465,868,630.12	29,034,883,409.93

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2025年1-12月

编制单位：华数传媒控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2025年度	2024年度
一、营业总收入	六、45	9,178,132,953.66	9,394,570,758.66
其中：营业收入	六、45	9,178,132,953.66	9,394,570,758.66
利息收入*			
已赚保费*			
手续费及佣金收入*			
二、营业总成本	六、45	8,828,705,183.97	8,952,808,201.20
其中：营业成本	六、45	6,470,038,985.34	6,537,828,618.38
利息支出*			
手续费及佣金支出*			
退保金*			
赔付支出净额*			
提取保险责任合同准备金净额*			
保单红利支出*			
分保费用*			
税金及附加	六、46	23,722,810.69	24,747,025.20
销售费用	六、47	990,429,609.00	979,426,487.10
管理费用	六、48	873,573,057.70	894,038,326.94
研发费用	六、49	595,782,957.29	644,725,768.59
财务费用	六、50	-124,842,236.05	-127,958,025.01
其中：利息费用	六、50	53,939,133.18	47,700,833.14
利息收入	六、50	195,743,302.99	191,214,004.15
加：其他收益	六、51	63,481,291.34	64,125,606.78
投资收益（损失以“-”号填列）	六、52	12,920,871.60	140,366,193.99
其中：对联营企业和合营企业的		-15,731,349.57	1,900,642.55
以摊余成本计量的金融资			
汇兑收益*（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号			
公允价值变动收益（损失以“-”	六、53	33,783,314.34	2,685,335.11
信用减值损失（损失以“-”号填	六、54	-38,432,813.00	-103,057,561.10
资产减值损失（损失以“-”号填	六、55	11,057,595.37	-39,953,721.88
资产处置收益（损失以“-”号填	六、56	39,148,507.11	2,532,880.84
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		471,386,536.45	508,461,291.20
加：营业外收入	六、57	31,950,776.68	60,533,896.74
减：营业外支出	六、58	22,366,857.91	27,665,340.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填		480,970,455.22	541,329,846.97
减：所得税费用	六、59	5,378,730.25	-486,365.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		475,591,724.97	541,816,212.47
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”		475,591,724.97	541,816,212.47
2、终止经营净利润（净亏损以“-”			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净		466,444,967.68	534,000,266.40
2、少数股东损益（净亏损以“-”号		9,146,757.29	7,815,946.07
六、其他综合收益的税后净额		-4,007,946.42	
（一）归属母公司股东的其他综合收		-4,007,946.42	
1、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			
（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			
2、将重分类进损益的其他综合收益		-4,007,946.42	
（1）权益法下可转损益的其他综合收		-4,007,946.42	
（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			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收			
七、综合收益总额		471,583,778.55	541,816,212.47
（一）归属于母公司股东的综合收益		462,437,021.26	534,000,266.40
（二）归属于少数股东的综合收益总		9,146,757.29	7,815,946.07
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.25	0.29
（二）稀释每股收益（元/股）		0.25	0.29

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2025年1-12月

编制单位：华数传媒控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2025年度	2024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		10,020,980,599.58	9,715,745,290.92
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		273,868,230.46	503,022,798.38
经营活动现金流入小计	六、61	10,294,848,830.04	10,218,768,089.30
购买商品、接受劳务支付的现金		5,234,322,637.70	4,739,561,368.99
支付给职工以及为职工支付的现金		2,396,401,866.78	2,482,009,525.21
支付的各项税费		152,920,902.20	222,957,126.82
支付其他与经营活动有关的现金	六、61	651,356,461.87	834,304,354.06
经营活动现金流出小计		8,435,001,868.55	8,278,832,375.08
经营活动产生的现金流量净额		1,859,846,961.49	1,939,935,714.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		70,696,286.96	1,570,340.00
取得投资收益收到的现金		208,720.26	63,841,003.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产		44,632,829.66	3,033,280.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净			
收到其他与投资活动有关的现金	六、61	4,888,708,900.82	8,576,438,441.69
投资活动现金流入小计		5,004,246,737.70	8,644,883,065.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产		976,467,130.42	1,235,860,484.04
投资支付的现金		3,256,667.00	4,416,000.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金	六、61	6,105,687,516.79	8,830,926,541.01
投资活动现金流出小计		7,085,411,314.21	10,071,203,025.05
投资活动产生的现金流量净额		-2,081,164,576.51	-1,426,319,959.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		100,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现		100,000.00	
取得借款收到的现金		2,637,876,259.44	3,088,395,787.76
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,637,976,259.44	3,088,395,787.76
偿还债务支付的现金		2,324,844,514.79	3,641,551,215.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		369,244,769.77	452,074,989.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、61	114,719,435.09	114,035,073.67
筹资活动现金流出小计		2,808,808,719.65	4,207,661,277.98
筹资活动产生的现金流量净额		-170,832,460.21	-1,119,265,490.22
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		-392,150,075.23	-605,649,735.35
加：期初现金及现金等价物余额		1,160,662,417.63	1,766,312,152.98
六、期末现金及现金等价物余额		768,512,342.40	1,160,662,417.63

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2025年1-12月

编制单位：华数传媒控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2025年度													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,961,510,321.78				8,913,359,448.10		1,878,232.21		525,090,422.78		3,536,327,489.35	14,938,165,914.22	392,144,234.75	15,330,310,148.97
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	1,961,510,321.78				8,913,359,448.10		1,878,232.21		525,090,422.78		3,536,327,489.35	14,938,165,914.22	392,144,234.75	15,330,310,148.97
三、本年增减变动金额（减少以“—”号填列）					8,993.51		-4,007,946.42		65,400,287.20		67,516,840.92	128,918,175.21	9,246,757.29	138,164,932.50
（一）综合收益总额							-4,007,946.42				466,444,967.68	462,437,021.26	9,146,757.29	471,583,778.55
（二）股东投入和减少资本													100,000.00	100,000.00
1、股东投入的普通股													100,000.00	100,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配									65,400,287.20		-398,928,126.76	-333,527,839.56		-333,527,839.56
1、提取盈余公积									65,400,287.20		-65,400,287.20			
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配														
4、其他														
（四）股东权益内部结转														
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					8,993.51									8,993.51
四、本年年末余额	1,961,510,321.78				8,913,368,441.61		-2,129,714.21		590,490,709.98		3,603,844,330.27	15,067,084,089.43	401,390,992.04	15,468,475,081.47

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2025年1-12月

编制单位：华数传媒控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2024年度												少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益														
	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	1,961,510,321.78				8,923,404,749.62		2,243,778.37		487,228,190.99		3,447,834,591.98		14,822,221,632.74	385,549,557.53	15,207,771,190.27
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	1,961,510,321.78				8,923,404,749.62		2,243,778.37		487,228,190.99		3,447,834,591.98		14,822,221,632.74	385,549,557.53	15,207,771,190.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-10,045,301.52		-365,546.16		37,862,231.79		88,492,897.37		115,944,281.48	6,594,677.22	122,538,958.70
（一）综合收益总额											534,000,266.40		534,000,266.40	7,815,946.07	541,816,212.47
（二）股东投入和减少资本															
1、股东投入的普通股															
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入股东权益的金额															
4、其他															
（三）利润分配									37,862,231.79		-445,507,369.03		-407,645,137.24		-407,645,137.24
1、提取盈余公积									37,862,231.79		-37,862,231.79				
2、提取一般风险准备															
3、对股东的分配											-407,645,137.24		-407,645,137.24		-407,645,137.24
4、其他															
（四）股东权益内部结转															
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					-10,045,301.52		-365,546.16						-10,410,847.68	-1,221,268.85	-11,632,116.53
四、本年年末余额	1,961,510,321.78				8,913,359,448.10		1,878,232.21		525,090,422.78		3,536,327,489.35		14,938,165,914.22	392,144,234.75	15,330,310,148.97

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2025年12月31日

编制单位：华数传媒控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		81,059,262.56	102,113,534.52
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	150,680.29	105,323.97
应收款项融资			
预付款项		530,879.99	566,579.26
其他应收款	十七、2	629,953,705.19	1,051,222,348.87
其中：应收利息			
应收股利	十七、2	122,310,000.00	485,000,000.00
存货			
其中：数据资源			
合同资产		2,132,257.32	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		53,066,875.00	
其他流动资产		19,852.86	1,243,386.33
流动资产合计		766,913,513.21	1,155,251,172.95
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资		1,097,142,657.53	1,110,104,726.97
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	13,508,272,095.11	13,488,546,071.84
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		500,000,000.00	500,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		277,970.10	382,048.45
在建工程			94,811.32
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			8,192,897.83
无形资产		7,376,914.07	8,015,016.97
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		904,031.54	1,233,347.53
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,113,973,668.35	15,116,568,920.91
资产总计		15,880,887,181.56	16,271,820,093.86

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：华数传媒控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
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		1,930,871.95	2,914,359.57
预收款项			
合同负债		395,559.27	62,957.24
应付职工薪酬		22,581,174.68	25,877,775.50
应交税费		1,719,770.87	954,072.06
其他应付款		373,328,126.64	1,071,552,770.35
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			8,826,944.09
其他流动负债		1,507,199,178.08	1,504,374,794.52
流动负债合计		1,907,154,681.49	2,614,563,673.33
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,907,154,681.49	2,614,563,673.33
股东权益：			
股本		1,852,932,442.00	1,852,932,442.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,947,543,182.12	10,947,534,188.61
减：库存股			
其他综合收益		-4,007,946.42	
专项储备			
盈余公积		493,434,694.21	428,034,407.01
未分配利润		683,830,128.16	428,755,382.91
股东权益合计		13,973,732,500.07	13,657,256,420.53
负债和股东权益总计		15,880,887,181.56	16,271,820,093.86

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2025年1-12月

编制单位：华数传媒控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2025年度	2024年度
一、营业收入	十七、4	31,035,968.82	230,506.35
减：营业成本	十七、4	8,927,133.58	135,329.12
税金及附加		16,382.30	36,546.12
销售费用		590,291.04	934,806.03
管理费用		93,992,058.85	95,218,861.73
研发费用			
财务费用		-419,516.72	4,742,960.55
其中：利息费用		42,251,194.83	41,772,194.33
利息收入		42,767,961.08	37,903,072.71
加：其他收益		220,573.93	646,779.45
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、5	726,034,976.18	478,741,517.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-16,275,023.82	1,702,500.31
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）		-65,299.74	67,359.04
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-112,224.07	
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		654,007,646.07	378,617,658.48
加：营业外收入		6,339.30	4,659.38
减：营业外支出		11,113.36	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		654,002,872.01	378,622,317.86
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		654,002,872.01	378,622,317.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		654,002,872.01	378,622,317.86
（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		-4,007,946.42	
（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		-4,007,946.42	
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-4,007,946.42	
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		649,994,925.59	378,622,317.86

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2025年1-12月

编制单位：华数传媒控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2025年度	2024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		48,686,352.14	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,617,892.69	40,613,110.73
经营活动现金流入小计		54,304,244.83	40,613,110.73
购买商品、接受劳务支付的现金		3,862,276.47	
支付给职工以及为职工支付的现金		83,155,026.97	72,806,652.30
支付的各项税费		416,272.94	346,225.26
支付其他与经营活动有关的现金		8,926,658.64	21,810,227.27
经营活动现金流出小计		96,360,235.02	94,963,104.83
经营活动产生的现金流量净额		-42,055,990.19	-54,349,994.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,105,000,000.00	330,000,000.00
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		723,362,904.40	1,205,758,170.37
投资活动现金流入小计		1,828,362,904.40	1,535,758,170.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支 出的现金		6,650,557.47	4,051,012.02
投资支付的现金		40,000,000.00	49,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		644,003,705.00	2,160,000,000.00
投资活动现金流出小计		690,654,262.47	2,213,551,012.02
投资活动产生的现金流量净额		1,137,708,641.93	-677,792,841.65
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		2,000,000,000.00	2,500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			1,120,600,091.82
筹资活动现金流入小计		2,000,000,000.00	3,620,600,091.82
偿还债务支付的现金		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		358,733,995.40	429,114,217.69
支付其他与筹资活动有关的现金		740,995,988.88	452,946,470.27
筹资活动现金流出小计		3,099,729,984.28	2,882,060,687.96
筹资活动产生的现金流量净额		-1,099,729,984.28	738,539,403.86
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		-4,077,332.54	6,396,568.11
加：期初现金及现金等价物余额		22,494,282.87	16,097,714.76
六、期末现金及现金等价物余额		18,416,950.33	22,494,282.87

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2025年1-12月

编制单位：华数传媒控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2025年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,852,932,442.00				10,947,534,188.61				428,034,407.01	428,755,382.91	13,657,256,420.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,852,932,442.00				10,947,534,188.61				428,034,407.01	428,755,382.91	13,657,256,420.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					8,993.51		-4,007,946.42		65,400,287.20	255,074,745.25	316,476,079.54
（一）综合收益总额							-4,007,946.42			654,002,872.01	649,994,925.59
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配								65,400,287.20		-398,928,126.76	-333,527,839.56
1、提取盈余公积								65,400,287.20		-65,400,287.20	
2、对股东的分配										-333,527,839.56	-333,527,839.56
3、其他											
（四）股东权益内部结转											
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					8,993.51						8,993.51
四、本年年末余额	1,852,932,442.00				10,947,543,182.12		-4,007,946.42		493,434,694.21	683,830,128.16	13,973,732,500.07

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

2025年1-12月

编制单位：华数传媒控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2024年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,852,932,442.00				10,947,534,188.61				390,172,175.22	508,029,296.01	13,698,668,101.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他										-12,388,861.93	-12,388,861.93
二、本年年初余额	1,852,932,442.00				10,947,534,188.61				390,172,175.22	495,640,434.08	13,686,279,239.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									37,862,231.79	-66,885,051.17	-29,022,819.38
（一）综合收益总额										378,622,317.86	378,622,317.86
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									37,862,231.79	-445,507,369.03	-407,645,137.24
1、提取盈余公积									37,862,231.79	-37,862,231.79	
2、对股东的分配										-407,645,137.24	-407,645,137.24
3、其他											
（四）股东权益内部结转											
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、本年年末余额	1,852,932,442.00				10,947,534,188.61				428,034,407.01	428,755,382.91	13,657,256,420.53

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

华数传媒控股股份有限公司

2025 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

华数传媒控股股份有限公司(以下简称公司或本公司), 原名湖南安塑股份有限公司, 系 1994 年 6 月 9 日经湖南省体改委湘体字(1994) 51 号文批准, 由原湖南省安江塑料厂改组, 采取定向募集方式设立的股份有限公司。经中国证监会证监发行字(2000) 110 号文批准, 公司于 2000 年 8 月 18 日公开发行社会公众股(A 股), 于 2000 年 9 月 6 日在深圳证券交易所上市。

经中国证监会证监许可(2012) 1014 号文核准, 公司于 2012 年 10 月向华数数字电视传媒集团有限公司(以下简称华数集团)等五家公司非公开发行人民币普通股(A 股) 978,090,000 股, 作价 195,618 万元购买华数传媒网络有限公司(以下简称传媒网络公司) 100% 股权; 另将除货币资金外的原有资产、负债全部出售。经此重大资产重组, 公司更名为“华数传媒控股股份有限公司”, 注册地变更为浙江省杭州市; 公司股份总数变更为 1,097,025,730.00 股, 于 2012 年 10 月 19 日在深圳证券交易所恢复上市。

公司现持有统一社会信用代码为 91330000189080365C 的营业执照。经历次股份发行, 截至 2025 年 12 月 31 日, 公司注册资本为 1,852,932,442.00 元, 股份总数为 1,852,932,442 股。其中, 有限售条件的流通股份为 153,056,565 股, 无限售条件的流通股份为 1,699,875,877 股。

本公司属信息传播服务业。经营活动为有线电视、数字电视网络、宽带网络运营及产业投资, 数字通信产业投资, 互联网及电视传媒信息服务产业投资。

本财务报表业经公司二〇二六年三月十九日董事会批准对外报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2023 年修订)》的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2025 年 12 月 31 日的财务状况及 2025 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、31“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、重要性标准确定方法和选择依据

本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项 目	重要性标准
-----	-------

重要的单项计提坏账准备的应收票据	单项应收票据金额超过资产总额0.5%
重要的应收票据坏账准备收回或转回	单项应收票据金额超过资产总额0.5%
重要的核销应收票据	单项应收票据金额超过资产总额0.5%
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项应收账款金额超过资产总额0.5%
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项应收账款金额超过资产总额0.5%
重要的核销应收账款	单项应收账款金额超过资产总额0.5%
重要的单项计提减值准备的应收款项融资	单项应收款项融资金额超过资产总额0.5%
重要的应收款项融资减值准备收回或转回	单项应收款项融资金额超过资产总额0.5%
重要的核销应收款项融资	单项应收款项融资金额超过资产总额0.5%
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项其他应收款金额超过资产总额0.5%
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	单项其他应收款金额超过资产总额0.5%
重要的核销其他应收款	单项其他应收款金额超过资产总额0.5%
重要的逾期应收利息	单项应收利息金额超过资产总额0.5%
重要的账龄超过1年的应收股利	单项应收股利金额超过资产总额0.5%
重要的单项计提减值准备的合同资产	单项合同资产金额超过资产总额0.5%
重要的合同资产减值准备收回或转回	单项合同资产金额超过资产总额0.5%
重要的核销合同资产	单项合同资产金额超过资产总额0.5%
合同资产账面价值发生重大变动	变动合同资产金额超过资产总额0.5%
重要的单项计提坏账准备的长期应收款	单项长期应收款金额超过资产总额0.5%
重要的长期应收款坏账准备收回或转回	单项长期应收款金额超过资产总额0.5%
重要的核销长期应收款	单项长期应收款金额超过资产总额0.5%
重要的账龄超过1年的预付款项	单项预付款项金额超过资产总额0.5%
重要的债权投资	单项债权投资金额超过资产总额0.5%
重要的其他债权投资	单项其他债权投资金额超过资产总额0.5%
重要的在建工程项目	单项在建工程投资总额超过资产总额0.5%
重要的逾期借款	单项逾期借款金额超过资产总额0.5%
重要的逾期应付利息	单项逾期应付利息金额超过资产总额0.5%
重要的账龄超过1年的应付账款	单项应付账款金额超过资产总额0.5%
重要的账龄超过1年的其他应付款	单项其他应付账款金额超过资产总额0.5%
重要的账龄超过1年或逾期的预收款项	单项预收款项金额超过资产总额0.5%

重要的账龄超过1年的合同负债	单项合同负债金额超过资产总额0.5%
合同负债账面价值发生重大变动	变动合同负债金额超过资产总额0.5%
重要的预计负债	单项预计负债金额超过资产总额0.5%
重要的投资活动现金流量	单项投资活动现金流量金额超过资产总额0.5%
重要的资本化研发项目、外购研发项目	单项研发项目金额超过资产总额0.5%
重要的子公司、非全资子公司	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的5%
重要的合营企业、联营企业	单项长期股权投资账面价值超过集团净资产的15%/单项权益法核算的投资收益超过集团利润总额的15%
重要的承诺事项	预计影响利润金额超过利润总额5%的承诺事项
重要的或有事项	预计影响利润金额超过利润总额5%的或有事项

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权

而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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。

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，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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。

6、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

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，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该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团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。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属

于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该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。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）

②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利

率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

影响金额) 计入当期损益。

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

(4) 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 本集团终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本集团(借入方)与借出方签订协议, 以承担新金融负债的方式替换原金融负债, 且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的, 终止确认原金融负债, 同时确

认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

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

10、金融资产减值

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

融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团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。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

（4） 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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
合同资产——未结算业务款	款项性质	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
长期应收款——融资租赁款组合	款项类型	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
长期应收款——分期销售款组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	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
其他应收款——应收关联方款项组合	合并范围内关联方	

11、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10“金融资产减值”。

13、 持有待售资产和处置组

（1） 持有待售

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费

用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本集团在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团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。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“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，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应判断是否属于“一揽子交易”分别进行处理：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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长

期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集

团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团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。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“控制的判断标准和合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资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所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、 固定资产

（1） 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各

类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40.00	5.00	2.38
通用设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
专用设备	年限平均法	8、10	5.00	9.50、11.88
运输工具	年限平均法	8.00	5.00	11.88
网络资产	年限平均法	15、25、30	5.00	3.17、3.80、6.33
其他设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工、达到预定设计要求并经验收

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
通用设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
专用设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
运输工具	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
网络资产	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
其他设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、管道使用权及其他（包括商标、软件著作权、专利权等），按成本进行初始计量。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	40-50 年，根据土地证记载年限确定	直线法
软件	5-10 年，根据预计使用寿命确定	直线法
管道使用权	30 年，根据合同约定期限确定	直线法
其他	10 年，根据合同约定期限确定	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研发支出的归集范围包括人员人工费用、直接投入费用、折旧费用、无形资产摊销费用等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的

其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

24、 收入

（1）收入确认及计量原则

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

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

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹

象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）确认的具体方法

①商品销售业务

商品销售业务属于在某一时刻履行的履约义务，在商品出库且经客户签收后确认收入。

②数字电视收入、互动电视业务收入、手机电视业务收入、互联网电视业务收入属于在某一时段内履行的履约义务，根据实际提供的服务在服务归属期内确认收入。

③网络接入收入

对于收取的有线电视入网费（包括经有关部门批准收取的配套费、初装费以及其他形式的网络接入费），在收款时计入其他非流动负债，按 10 年分期确认收入。

④节目传输收入、广告收入、宽带及数据通信业务收入

对于该等业务，属于在某一时段内履行的履约义务，根据合同约定的服务期间在归属期内确认收入。

⑤云宽带对外合作业务收入

对于云宽带对外合作业务等分成收入，根据公司与合作方签订的合作协议约定，每月根据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。

⑥集成项目收入

集成项目属于在某一时刻履行的履约义务，集成项目收入在取得客户验收单后一次性确认收入。

25、 合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，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。

26、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所

得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所

得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、15“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。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，本集团将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

29、其他重要的会计政策和会计估计

（1）债务重组

本集团作为债权人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。取得抵债资产为金融资产的，其初始计量金额的确定原则见本附注四、9“金融工具”之“（1）金融资产的分类、确认和计量”中的相应内容；取得抵债资产为非金融资产的，其初始计量金额为放弃债权的公允价值和其可直接归属成本之和。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。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本集团根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债权，同时按照修改后的条款确认一项新债权，或者重新计算该债权的账面余额。

本集团作为债务人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产和所清偿负债符合终止确认条件（详见本附注四中关于相关资产、负债终止确认条件的相关内容）时予以终止确认，按照所转为权益工具的公允价值对其进行计量（在其公允价值不能可靠估计时按照所清偿债务的公允价值计量）。所清偿债务的账面价值与转让资产账面价值（或者权益工具的确认金额）之间的差额计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本集团根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债务，同时按照修改后的条款确认一项新债务，或者重新计算该债务的账面余额。针对债务重组中被豁免的债务，只有在本集团不再负有偿债现时义务时才能终止确认该部分被豁免债务并确认债务重组利得。

30、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

无

（2）会计估计变更

无

31、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

如本附注四、24、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的

履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2） 租赁

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3） 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4） 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产

负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6） 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

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

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7） 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8） 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%、免税

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司以及子公司华数资本公司、拱墅华数公司、浙江华数通信工程有限公司	25%
子公司传媒网络公司、钱塘华数公司、浙江华数公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
子公司滨江华数公司、西湖华数公司、上城华数公司、携云科技公司、文化产业公司、华数数智公司、浙江两山电子商务科技有限公司（以下简称浙江两山公司）、丽水华睿数字科技有限公司（以下简称丽水华睿公司）、兰溪华融信息科技有限公司（以下简称兰溪华融公司）、杭州萧山华数科技有限公司（以下简称萧山科技公司）、杭州临安华数科技有限公司（以下简称临安科技公司）、杭州携云终端信息技术有限公司（以下简称携云信息公司）、丽水华数信息服务有限公司（以下简称丽水信息公司）	20%
除上述以外的其他纳税主体	免税

2、税收优惠及批文

（1）企业所得税

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于 2023 年 12 月 28 日发布了关于《对浙江省认定机构 2023 年认定报备的高新技术企业进行备案的公告》，传媒网络公司、钱塘华数公司和浙江华数公司为浙江省认定机构 2023 年认定的高新技术企业备案企业，2023 年至 2025 年企业所得税按 15% 的税率计缴；余杭华数公司于 2024 年 12 月 6 日获得高新技术企业证书。

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定，萧山科技公司、临安科技公司、携云信息公司、丽水信息公司、携云科技公司、滨江华数公司、上城华数公司、西湖华数公司、浙江两山公司、丽水华睿公司、兰溪华融公司、华数数智公司和文化产业公司作为小型微利企业，其年应纳税所得额减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

除本公司、传媒网络公司、钱塘华数公司、华数资本公司、携云科技公司、拱墅华数公司、上城华数公司、滨江华数公司、西湖华数公司、浙江两山公司、丽水华睿公司、兰溪华融公司、华数通信工程公司、华数数智公司、文化产业公司、萧山科技公司、临安科技公司、携云信息公司、丽水信息公司和浙江华数公司外的子公司系经营性文化事业单位改制的企业，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税收政策的公告》（财政部 税务总局 中央宣传部公告 2024 年第 20 号）的规定，自转制注册之日起至 2027 年 12 月 31 日免征企业所得税。

（2）增值税

除华数资本公司、携云科技公司、拱墅华数公司、滨江华数公司、上城华数公司、西湖

华数公司、浙江两山公司、丽水华睿公司、兰溪华融公司、萧山科技公司、临安科技公司、携云信息公司、丽水信息公司外的子公司均系广播电视运营服务企业，根据财政部财税〔2017〕35号、财税〔2019〕17号文件规定、财税总局公告〔2023〕61号，对有线数字电视基本收视维护费和农村有线电视基本收视费，自2017年1月1日起至2027年12月31日免征增值税。

（3）房产税

除本公司、传媒网络公司、钱塘华数公司、华数资本公司、携云科技公司、拱墅华数公司、上城华数公司、滨江华数公司、西湖华数公司、浙江两山公司、丽水华睿公司、兰溪华融公司、华数通信工程公司、华数数智公司、文化产业公司、萧山科技公司、临安科技公司、携云信息公司、丽水信息公司和浙江华数公司外的子公司系经营性文化事业单位改制的企业，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税收政策的公告》（财政部税务总局 中央宣传部公告2024年第20号）的规定，自转制注册之日起至2027年12月31日对其自用房产免征房产税。

（4）其他税费

传媒网络公司、浙江华数公司、嘉兴华数广电网络有限公司、金华华数广电网络有限公司、永嘉华数广电网络有限公司、桐庐华数广电网络有限公司、开化华数广电网络有限公司、磐安华数广电网络有限公司、文化产业公司根据财政部《财政部关于延续实施文化事业建设费优惠政策的通知》（财税〔2025〕7号），自2025年1月1日至2027年12月31日，对归属中央收入的文化事业建设费，按照缴纳义务人应缴费额的50%减征；对归属地方收入的文化事业建设费，各省(区、市)财政、党委宣传部门可以结合当地经济发展水平、宣传思想文化事业发展等因素，在应缴费额50%的幅度内减征。

兰溪华融信息科技有限公司，根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号），自2023年1月1日至2027年12月31日减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加(以下简称“六税两费”减半优惠)。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2025年1月1日，“年末”指2025年12月31日，“上年年末”指2024年12月31日，“本年”指2025年度，“上年”指2024年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	7,430,201,703.53	6,207,935,191.15
其他货币资金	87,169,314.96	120,018,390.95
合 计	7,517,371,018.49	6,327,953,582.10

2、交易性金融资产

项 目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	569,304,712.30	270,613,713.46
其中：股票	21,333,980.75	41,176,770.59
理财产品	542,165,731.55	211,037,972.60
权益工具投资	5,805,000.00	18,398,970.27
合 计	569,304,712.30	270,613,713.46

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	18,292,242.29	
商业承兑汇票	10,412,184.00	5,535,583.50
小 计	28,704,426.29	5,535,583.50
减：坏账准备	520,609.20	276,779.18
合 计	28,183,817.09	5,258,804.32

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	28,704,426.29	100.00	520,609.20	1.81	28,183,817.09
其中：银行承兑汇票	18,292,242.29	63.73			18,292,242.29
商业承兑汇票	10,412,184.00	36.27	520,609.20	5.00	9,891,574.80
合计	28,704,426.29	100.00	520,609.20	1.81	28,183,817.09

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,535,583.50	100.00	276,779.18	5.00	5,258,804.32
其中：商业承兑汇票	5,535,583.50	100.00	276,779.18	5.00	5,258,804.32
合计	5,535,583.50		276,779.18		5,258,804.32

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	276,779.18	243,830.02				520,609.20
合计	276,779.18	243,830.02				520,609.20

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,506,529,274.17	1,316,751,896.09
1 至 2 年	418,890,990.44	463,043,961.42

账 龄	年末余额	年初余额
2 至 3 年	187,951,018.64	208,656,569.44
3 至 4 年	137,296,750.59	99,907,251.26
4 至 5 年	58,578,326.85	50,284,641.09
5 年以上	98,606,423.68	72,482,845.83
小 计	2,407,852,784.37	2,211,127,165.13
减：坏账准备	373,096,252.20	345,578,478.57
合 计	2,034,756,532.17	1,865,548,686.56

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提 坏账准备	7,304,543.27	0.30	7,304,543.27	100.00	
按组合计提 坏账准备	2,400,548,241.10	99.70	365,791,708.93	15.24	2,034,756,532.17
合 计	2,407,852,784.37	100.00	373,096,252.20	15.49	2,034,756,532.17

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提 坏账准备	99,869,546.03	4.52	56,262,886.24	56.34	43,606,659.79
按组合计提 坏账准备	2,111,257,619.10	95.48	289,315,592.33	13.70	1,821,942,026.77
合 计	2,211,127,165.13	100.00	345,578,478.57	15.63	1,865,548,686.56

① 年末单项计提坏账准备的应收账款

本期无重要的单项计提坏账准备的应收账款。

② 组合中，按组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,400,548,241.10	365,791,708.93	15.24
合 计	2,400,548,241.10	365,791,708.93	15.24

③ 组合中，按账龄计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,506,347,462.42	75,317,362.83	5
1 至 2 年	417,983,997.27	41,798,399.73	10
2 至 3 年	186,145,105.59	37,229,021.15	20
3 至 4 年	133,940,304.76	66,970,152.35	50
4 至 5 年	58,272,991.04	46,618,392.85	80
5 年以上	97,858,380.02	97,858,380.02	100
合 计	2,400,548,241.10	365,791,708.93	

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	56,262,886.24	462,060.02	-43,406,659.79	6,013,743.20		7,304,543.27
按组合计提坏账准备	289,315,592.33	84,410,572.73	-532,440.83	7,402,015.30		365,791,708.93
合计	345,578,478.57	84,872,632.75	-43,939,100.62	13,415,758.50		373,096,252.20

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	13,415,758.50

本期无重要的应收账款核销。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	44,979,527.45	52,490,640.61	97,470,168.06	2.51	7,063,925.20
第二名	65,031,613.04	25,815,306.15	90,846,919.19	2.34	4,695,069.74
第三名	4,729,192.30	57,184,500.00	61,913,692.30	1.60	4,896,055.65
第四名	49,602,272.42		49,602,272.42	1.28	2,483,038.00
第五名	16,173,614.96	27,227,680.11	43,401,295.07	1.12	2,443,784.40

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
合计	180,516,220.17	162,718,126.87	343,234,347.04	8.85	21,581,872.99

期末余额前 5 名的应收账款和合同资产合计数为 343,234,347.04 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 8.85%，相应计提的应收账款坏账准备和合同资产减值准备合计数为 21,581,872.99 元。

5、应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	26,443,274.00	84,899,667.48
合 计	26,443,274.00	84,899,667.48

(2) 减值准备计提情况

① 类别明细情况

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	26,443,274.00	100.00			26,443,274.00
其中：银行承兑汇票	26,443,274.00	100.00			26,443,274.00
合 计	26,443,274.00	100.00			26,443,274.00

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	84,899,667.48	100.00			84,899,667.48
其中：银行承兑汇票	84,899,667.48	100.00			84,899,667.48
合 计	84,899,667.48	100.00			84,899,667.48

② 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	年末余额		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	26,443,274.00		
合 计	26,443,274.00		

③ 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	283,898,087.93
合 计	283,898,087.93

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	88,093,673.13	86.83	56,963,431.59	82.12
1 至 2 年	6,540,981.52	6.45	7,513,670.20	10.83
2 至 3 年	2,065,232.08	2.04	2,204,145.43	3.18
3 年以上	4,752,253.78	4.68	2,682,077.53	3.87
合 计	101,452,140.51	100.00	69,363,324.75	100.00

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
第一名	7,446,821.34	7.34
第二名	7,256,880.38	7.15
第三名	6,660,790.12	6.57
第四名	4,134,100.00	4.07
第五名	3,146,974.26	3.10
合 计	28,645,566.10	28.23

7、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	788,059.56	788,059.56
其他应收款	127,371,301.94	202,184,624.36

项 目	年末余额	年初余额
合 计	128,159,361.50	202,972,683.92

(1) 应收股利

① 应收股利情况

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
应收普通股股利	788,059.56	788,059.56
小 计	788,059.56	788,059.56
减：坏账准备		
合 计	788,059.56	788,059.56

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	90,829,881.93	137,021,636.82
1 至 2 年	26,284,607.81	40,266,192.90
2 至 3 年	12,043,831.85	22,288,924.62
3 至 4 年	11,271,776.06	30,840,372.76
4 至 5 年	24,322,067.85	12,615,848.49
5 年以上	35,989,716.09	35,895,456.08
小 计	200,741,881.59	278,928,431.67
减：坏账准备	73,370,579.65	76,743,807.31
合 计	127,371,301.94	202,184,624.36

② 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收暂付款	37,710,849.23	110,164,739.22
押金保证金	86,633,482.31	80,635,993.25
备用金	1,075,958.34	3,664,530.86
往来款	2,031,777.03	
影视投资款	35,418,649.47	27,618,649.47
其他	37,871,165.21	56,844,518.87
小 计	200,741,881.59	278,928,431.67

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
减：坏账准备	73,370,579.65	76,743,807.31
合 计	127,371,301.94	202,184,624.36

③ 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	34,348,281.58	17.11	34,348,281.58	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	166,393,600.01	82.89	39,022,298.07	23.45	127,371,301.94
合 计	200,741,881.59	100.00	73,370,579.65	36.55	127,371,301.94

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	18,618,649.47	6.68	18,618,649.47	100.00	
按组合计提坏账准备	260,309,782.20	93.32	58,125,157.84	22.33	202,184,624.36
合 计	278,928,431.67	100.00	76,743,807.31	27.51	202,184,624.36

A、年末单项计提坏账准备

本期无重要的单项计提坏账准备的其他应收款。

B、按组合计提坏账准备

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1 年以内	90,829,881.93	4,545,294.10	5.00
1-2 年	26,284,607.81	2,628,460.78	10.00

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	12,043,831.85	2,408,766.37	20.00
3-4 年	11,271,776.06	5,635,888.03	50.00
4-5 年	10,798,067.85	8,638,454.28	80.00
5 年以上	15,165,434.51	15,165,434.51	100.00
合 计	166,393,600.01	39,022,298.07	23.45

④ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	6,851,081.84	4,026,619.29	65,866,106.18	76,743,807.31
2025 年 1 月 1 日余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-2,305,787.75	-1,398,158.51	426,956.28	-3,276,989.98
本年转回	0.01		-95,922.69	-95,922.68
本年转销				
本年核销			315.00	315.00
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	4,545,294.10	2,628,460.78	66,196,824.77	73,370,579.65
期末坏账准备计提比例 (%)	5.00	10.00	79.16	

⑤ 本年实际核销的其他应收款情况

本期无重要的其他应收款核销情况。

⑥ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应 收款年末 余额合计 数的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	15,000,000.00	7.47	影视投资款	1 年以内	750,000.00
第二名	13,524,000.00	6.74	押金保证金	4-5 年	13,524,000.00
第三名	9,770,000.00	4.87	影视投资款	5 年以上	9,770,000.00
第四名	8,848,649.47	4.41	影视投资款	5 年以上	8,848,649.47
第五名	3,800,000.00	1.89	其他	1 年以内	190,000.00
合 计	50,942,649.47	25.38			33,082,649.47

8、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合 同履约成本减值 准备	账面价值
在途物资			
原材料	6,683,499.85	345,299.32	6,338,200.53
库存商品-影视剧	8,641,372.22		8,641,372.22
库存商品-终端产品	52,352,771.36	968,407.72	51,384,363.64
发出商品			
周转材料	667,831.44		667,831.44
合同履约成本	1,315,657,330.45	684,729.67	1,314,972,600.78
合 计	1,384,002,805.32	1,998,436.71	1,382,004,368.61

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
在途物资	123,893.80		123,893.80
原材料	11,676,785.39	1,902,834.49	9,773,950.90
库存商品-影视剧	36,605,932.46	36,605,932.46	
库存商品-终端产品	150,387,726.83	1,270,168.01	149,117,558.82
发出商品			
周转材料	785,361.28		785,361.28
合同履约成本	1,146,207,831.76		1,146,207,831.76
合 计	1,345,787,531.52	39,778,934.96	1,306,008,596.56

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

① 明细情况

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,902,834.49	-1,527,069.69		30,465.48		345,299.32
库存商品-影视 剧	36,605,932.46	-8,641,372.22		27,964,560.24		0.00
库存商品-终端 产品	1,270,168.01	390,832.84		692,593.13		968,407.72
合同履约成本		684,729.67				684,729.67
合 计	39,778,934.96	-9,092,879.40		28,687,618.85		1,998,436.71

② 合同履约成本

项 目	年初余额	本期增加	本期摊销	本期计提减值	年末余额
工程施工	1,146,207,831.76	2,236,338,337.98	2,066,888,839.29	684,729.67	1,314,972,600.78
小 计	1,146,207,831.76	2,236,338,337.98	2,066,888,839.29	684,729.67	1,314,972,600.78

9、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未结算业务款	1,468,934,164.70	140,453,188.84	1,328,480,975.86
合 计	1,468,934,164.70	140,453,188.84	1,328,480,975.86

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未结算业务款	1,696,096,136.22	152,354,222.16	1,543,741,914.06
合 计	1,696,096,136.22	152,354,222.16	1,543,741,914.06

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	908,482.42	0.06	908,482.42	100.00	
按组合计提坏账准备	1,468,025,682.28	99.94	139,544,706.42	9.51	1,328,480,975.86
合 计	1,468,934,164.70	100.00	140,453,188.84	9.56	1,328,480,975.86

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	12,094,563.19	0.71	6,517,813.20	53.89	5,576,749.99
按组合计提坏账准备	1,684,001,573.03	99.29	145,836,408.96	8.66	1,538,165,164.07
合 计	1,696,096,136.22	100.00	152,354,222.16	8.98	1,543,741,914.06

① 按组合计提坏账准备的合同资产

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未结算业务款	1,468,025,682.28	139,544,706.42	9.51
合 计	1,468,025,682.28	139,544,706.42	9.51

(3) 本年合同资产计提坏账准备情况

项 目	年初余额	本年变动金额				年末余额
		本年计提	本年收回或转回	本年转销/核销	其他变动	
单项计提减值准备	6,517,813.20	-5,609,330.76				908,482.44
按组合计提减值准备	145,836,408.96	-4,898,003.11	881,026.55	2,274,726.00		139,544,706.40
合 计	152,354,222.16	-10,507,333.87	881,026.55	2,274,726.00		140,453,188.84

(4) 本年实际核销的合同资产情况

项 目	核销金额
实际核销的合同资产	2,274,726.00

10、 一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的其他债权投资	53,066,875.00		53,066,875.00	1,045,972,224.65		1,045,972,224.65
合 计	53,066,875.00		53,066,875.00	1,045,972,224.65		1,045,972,224.65

11、 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
类结构性存款	200,084,780.82	450,414,632.25
待抵扣增值税进项税	158,176,202.19	96,405,382.89
预缴税金	6,642,099.55	38,514,729.39
房租物管费		175,801.11
维保费		57,319.82
节目费		1,081,736.46
其他	13,710,082.92	5,087,010.35
合 计	378,613,165.48	591,736,612.27

12、 其他债权投资

项 目	年末余额					
	成本	应计利息	本期公允价值变动	累计公允价值变动	账面价值	累计确认的 信用减值准备
可转让大额存单	1,610,000,000.00	47,921,164.37			1,657,921,164.37	
合 计	1,610,000,000.00	47,921,164.37			1,657,921,164.37	

(续)

项 目	年初余额					
	成本	应计利息	本期公允价值变动	累计公允价值变动	账面价值	累计确认的 信用减值准备
可转让大额存单	1,090,000,000.00	20,104,726.97			1,110,104,726.97	
合 计	1,090,000,000.00	20,104,726.97			1,110,104,726.97	

13、 长期应收款

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	111,625,812.83		111,625,812.83	178,724,585.88		178,724,585.88
其中：未实现融资收益	-7,291,979.95		-7,291,979.95	-13,609,751.51		-13,609,751.51

分期收款销售商品	7,882,258.17		7,882,258.17	15,447,536.85		15,447,536.85
其中：未实现融资收益	-609,747.04		-609,747.04	-1,339,254.90		-1,339,254.90
合 计	119,508,071.00		119,508,071.00	194,172,122.73		194,172,122.73

14、长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	7,791,131.63	7,791,131.63		8,626,231.75		8,626,231.75
对联营企业投资	346,747,251.41	610,906.47	346,136,344.94	366,811,613.32		366,811,613.32
合 计	354,538,383.04	8,402,038.10	346,136,344.94	375,437,845.07		375,437,845.07

(2) 明细情况

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
宁波海华数字科技有限公司（以下简称海华数字公司）	8,626,231.75				-835,100.12					7,791,131.63		7,791,131.63
小 计	8,626,231.75				-835,100.12					7,791,131.63		7,791,131.63
二、联营企业												
浙江爱上网络科技有限公司（以下	27,032,321.96				2,790,366.67							29,822,688.63

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动							年末余额（账面价值）	减值准备年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
简称爱上网络公司)												
中国广电新疆网络股份有限公司（以下简称新疆广电公司）	114,201,682.96				-7,647,079.87						106,554,603.09	
浙江华数文化传媒产业投资管理有限公司（以下简称文化传媒公司）	4,090,476.03				-385,218.72						3,705,257.31	

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额（账面价值）	减值准备年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
建德市数字信息有限责任公司（以下简称建德数字信息公司）	44,198,679.16				6,157,804.19							50,356,483.35	
广西华丽播文化传媒有限公司（以下简称广西华丽播公司）	1,325,008.04				-136,810.78							1,188,197.26	
青岛超高清视频创新科	643,968.55				-194,865.92		8,993.51					458,096.14	

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
技有限公司 （以下简称青岛超高清公司）												
浙江省新型互联网交换中心有限责任公司（以下简称新型互联网公司）	9,334,107.02				141,052.78						9,475,159.80	
数字东阳技术运营有限公司（以下	1,014,115.68				-64,586.39						949,529.29	

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动							年末余额（账面价值）	减值准备年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
简称数字东阳公司)												
文成数智信息产业有限公司（以下简称文成数智公司）	803,802.59				-17,446.07						786,356.52	
新昌华数广电网络有限公司（以下简称新昌华数公司）	24,488,296.63				-1,768,944.00						22,719,352.63	
浦江华屹数字科技有限	1,066,749.24				-453,683.66						613,065.58	

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动							年末余额（账面价值）	减值准备年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
公司（以下简称华屹数字公司）												
兰溪市数字兰信息科技有限公司（以下简称数字兰信息科技有限公司）	1,127,813.90				29,746.47						1,157,560.37	
嘉善善网络科技有限公司（以下简称嘉善善联公司）	1,055,903.98				581,447.50						1,637,351.48	

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额（账面价值）	减值准备年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
丽水数广信息科技有限 公司（以下 简称丽水数 广信息公 司）	1,891,416.80				1,104,332.14							2,995,748.94	
青田数云智 慧城市发展 有限公司 （以下简 称数云智慧 城市公司）	5,779,759.49				1,019,493.49							6,799,252.98	
常山县智慧 城市建设运	4,521,451.28			4,425,826.55	-95,624.73							0.00	

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动							年末余额（账面价值）	减值准备年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
营有限公司 （以下简称常山智慧城市公司）												
宁波市无线城市运营有限公司（以下简称无线城市公司）	16,674,991.53				-571,147.56				610,906.47		15,492,937.50	610,906.47
开化好地方数字科技有限公司（以下简称开化好地方公	840,448.47				34,033.61						874,482.08	

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
司)												
平湖明道智能科技有限公司（以下简称明道智能科技公司）	2,994,706.79				264,609.22							3,259,316.01
华数（浙江）科技有限公司	101,409,359.71				-15,943,347.12	-4,007,946.42						81,458,066.17
湖州华数广电联合发展有限公司	247,855.24				6,465.18							254,320.42
磐安县融汇	1,000,330.96				37,555.26							1,037,886.22

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
文创科技有限公司												
龙游华数网络有限公司	147,000.00				205.22						147,205.22	
衢州市衢江区广数网络有限公司	99,000.00										99,000.00	
庆元县城发云科技有限公司	822,367.31				278,885.89						1,101,253.20	
义乌融媒华数科技有限公司			300,000.00		10,867.93						310,867.93	
永康融媒华			300,000.00		-9,638.27						290,361.73	

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
数科技有限 公司												
岱山华数传 媒有限公司			245,000.00		3,177.11						248,177.11	
台州华数数 字电视有限 公司			2,411,667.00		-67,899.02						2,343,767.98	
小 计	366,811,613.32		3,256,667.00	4,425,826.55	-14,896,249.45	-4,007,946.42	8,993.51		610,906.47		346,136,344.94	610,906.47
合 计	375,437,845.07		3,256,667.00	4,425,826.55	-15,731,349.57	-4,007,946.42	8,993.51		8,402,038.10		346,136,344.94	8,402,038.10

15、 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额	本年确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	其他				
金华银行股份有限公司	518,904.30						518,904.30	16,011.96		
浙江移动多媒体广播电视股份有限公司	1,809,616.78						1,809,616.78			
合计	2,328,521.08						2,328,521.08	16,011.96		

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因
 上述权益工具投资均为非交易性权益工具投资。

16、 其他非流动金融资产

项 目	年末余额	年初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	559,398,212.00	519,800,000.00
其中：权益工具投资	559,398,212.00	519,800,000.00
合 计	559,398,212.00	519,800,000.00

17、 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	9,594,780,219.92	9,531,609,177.91
固定资产清理	92,365.94	
合 计	9,594,872,585.86	9,531,609,177.91

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	网络资产	其他设备	合 计
一、账面原值							
1、年初余额	684,292,606.34	184,818,871.25	4,193,746,095.20	140,614,043.63	12,694,930,959.59	125,989,338.17	18,024,391,914.18
2、本年增加金额	55,404,961.40	3,386,987.45	415,281,377.73	6,370,122.12	533,343,193.62	12,543,732.05	1,026,330,374.37
(1) 购置	1,780,759.18	3,277,495.15	33,548,704.66	5,547,201.77	23,155,613.21	6,297,789.82	73,607,563.79
(2) 在建工程转入	53,624,202.22	109,492.30	292,315,634.87	822,920.35	470,602,911.30	6,245,942.23	823,721,103.27
(3) 企业合并增加							
(4) 其他增加			89,417,038.20		39,584,669.11		129,001,707.31
3、本年减少金额	3,640,255.24	90,305,886.87	96,435,707.73	19,790,554.28	68,296,619.32	6,915,820.80	285,384,844.24
(1) 处置或报废	2,823,428.57	6,360,644.92	96,435,707.73	8,814,860.97	37,476,038.09	4,472,455.74	156,383,136.02
(2) 其他减少	816,826.67	83,945,241.95		10,975,693.31	30,820,581.23	2,443,365.06	129,001,708.22
4、年末余额	736,057,312.50	97,899,971.83	4,512,591,765.20	127,193,611.47	13,159,977,533.89	131,617,249.42	18,765,337,444.31
二、累计折旧							
1、年初余额	140,298,339.27	109,903,913.59	2,525,529,219.13	95,566,189.85	5,505,849,135.67	103,945,688.23	8,481,092,485.74

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	网络资产	其他设备	合 计
2、本年增加金额	17,057,604.17	6,311,825.37	339,497,171.24	7,991,960.58	480,814,999.39	8,556,410.10	860,229,970.85
(1) 计提	16,450,055.23	6,244,012.68	308,642,000.88	7,991,960.58	449,592,996.66	8,555,370.72	797,476,396.75
(2) 其他	607,548.94	67,812.69	30,855,170.36		31,222,002.73	1,039.38	62,753,574.10
3、本年减少金额	454,670.90	41,946,738.69	80,872,275.97	15,105,815.23	35,589,264.67	6,693,878.40	180,662,643.86
(1) 处置或报废	454,670.90	5,813,165.53	80,872,275.97	8,210,231.36	20,080,952.68	4,110,592.24	119,541,888.68
(2) 其他		36,133,573.16		6,895,583.87	15,508,311.99	2,583,286.16	61,120,755.18
4、年末余额	156,901,272.54	74,269,000.27	2,784,154,114.40	88,452,335.20	5,951,074,870.39	105,808,219.93	9,160,659,812.73
三、减值准备							
1、年初余额			315,187.45		11,375,063.08		11,690,250.53
2、本年增加金额			140,487.37			92.43	140,579.80
(1) 计提			140,487.37			92.43	140,579.80
(2) 其他							
3、本年减少金额			11,122.50		1,922,296.17		1,933,418.67
(1) 处置或报废			11,122.50		1,922,296.17		1,933,418.67
(2) 其他							
4、年末余额			444,552.32		9,452,766.91	92.43	9,897,411.66
四、账面价值							

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	网络资产	其他设备	合 计
1、年末账面价值	579,156,039.96	23,630,971.56	1,727,993,098.48	38,741,276.27	7,199,449,896.59	25,808,937.06	9,594,780,219.92
2、年初账面价值	543,994,267.07	74,914,957.66	1,667,901,688.62	45,047,853.78	7,177,706,760.84	22,043,649.94	9,531,609,177.91

② 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
金华华数苏桂苑机房	886,936.61	所在小区为政府拆迁安置小区，需等待产权分割及房屋竣工完成。
合 计	886,936.61	

(2) 固定资产清理

项 目	年末余额	年初余额
固定资产清理	92,365.94	
合 计	92,365.94	

18、 在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	541,908,195.11	725,199,495.91
工程物资	141,192,028.59	197,687,065.87

项 目	年末余额	年初余额
合 计	683,100,223.70	922,886,561.78

(1) 在建工程

① 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
信息系统工程	151,037,696.57		151,037,696.57	163,935,030.61		163,935,030.61
网络工程	273,073,888.35		273,073,888.35	293,495,217.64		293,495,217.64
管道工程	85,485,316.12		85,485,316.12	161,963,333.78		161,963,333.78
设备安装工程	759,215.10		759,215.10	2,512,423.55		2,512,423.55
办公大楼工程	2,463,857.11		2,463,857.11	7,209,407.87		7,209,407.87
其他	29,088,221.86		29,088,221.86	96,084,082.46		96,084,082.46
合 计	541,908,195.11		541,908,195.11	725,199,495.91		725,199,495.91

② 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
信息系统工程		163,935,030.61	304,450,405.84	240,824,294.80	76,523,445.08	151,037,696.57						募集资金、自有资金
网络工程		293,495,217.64	430,532,750.15	333,081,393.22	117,872,686.22	273,073,888.35						自有资金
管道工程		161,963,333.78	125,294,074.57	142,105,354.59	59,666,737.64	85,485,316.12						自有资金
设备安装工程		2,512,423.55	13,900,282.66	12,043,900.85	3,609,590.26	759,215.10						自有资金
办公大楼工程		7,209,407.87	91,285,362.98	70,185,445.89	25,845,467.85	2,463,857.11						自有资金
其他		96,084,082.46	26,090,957.27	25,480,713.92	67,606,103.95	29,088,221.86						自有资

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
												金
合计		725,199,495.91	991,553,833.47	823,721,103.27	351,124,031.00	541,908,195.11						

(2) 工程物资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	141,779,420.84	587,392.25	141,192,028.59	198,274,458.12	587,392.25	197,687,065.87
合计	141,779,420.84	587,392.25	141,192,028.59	198,274,458.12	587,392.25	197,687,065.87

19、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项 目	房屋及建筑物	专用设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	405,823,030.14	15,265,750.18	421,088,780.32
2、本年增加金额	173,349,140.38		173,349,140.38
1) 租入	165,138,386.48		165,138,386.48
2) 其他	8,210,753.90		8,210,753.90
3、本年减少金额	120,443,594.83	3,537,679.04	123,981,273.87
1) 处置	120,443,594.83		120,443,594.83
2) 其他减少		3,537,679.04	3,537,679.04
4、年末余额	458,728,575.69	11,728,071.14	470,456,646.83
二、累计折旧			
1、年初余额	212,269,829.39	5,866,558.33	218,136,387.72
2、本年增加金额	82,998,107.39	1,114,166.76	84,112,274.15
(1) 计提	76,729,446.78	1,114,166.76	77,843,613.54
(2) 其他	6,268,660.61		6,268,660.61
3、本年减少金额	106,924,366.57	1,595,585.75	108,519,952.32
(1) 处置	106,924,366.57		106,924,366.57
(2) 其他减少		1,595,585.75	1,595,585.75
4、年末余额	188,343,570.21	5,385,139.34	193,728,709.55
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	270,385,005.48	6,342,931.80	276,727,937.28

项 目	房屋及建筑物	专用设备	合 计
2、年初账面价值	193,553,200.75	9,399,191.85	202,952,392.60

20、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	管道使用权	其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	38,456,207.34	939,060,444.94	206,732,931.58	2,933,195.24	1,187,182,779.10
2、本年增加金额		50,489,110.76	23,259,029.07	4,738,506.14	78,486,645.97
(1) 购置		49,179,034.57	23,259,029.07	26,201.98	72,464,265.62
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他		1,310,076.19		4,712,304.16	6,022,380.35
3、本年减少金额		50,196,044.98			50,196,044.98
(1) 处置		50,196,044.98			50,196,044.98
4、年末余额	38,456,207.34	939,353,510.72	229,991,960.65	7,671,701.38	1,215,473,380.09
二、累计摊销					
1、年初余额	6,153,907.14	515,024,072.20	40,451,372.13	1,613,348.38	563,242,699.85
2、本年增加金额	808,893.84	75,417,586.89	-136,878.77	4,978,360.55	81,067,962.51
(1) 计提	808,893.84	74,848,014.87	-136,878.77	281,974.77	75,802,004.71
(2) 其他		569,572.02		4,696,385.78	5,265,957.80
3、本年减少金额		43,644,885.23			43,644,885.23
(1) 处置		43,644,885.23			43,644,885.23
4、年末余额	6,962,800.98	546,796,773.86	40,314,493.36	6,591,708.93	600,665,777.13
三、减值准备					
1、年初余额		26,860,948.32		389,853.83	27,250,802.15
2、本年增加金额					

(1) 计提					
3、本年减少金额		5,894,828.85			5,894,828.85
(1) 处置		5,894,828.85			5,894,828.85
4、年末余额		20,966,119.47		389,853.83	21,355,973.30
四、账面价值					
1、年末账面价值	31,493,406.36	371,590,617.39	189,677,467.29	690,138.62	593,451,629.66
2、年初账面价值	32,302,300.20	397,175,424.42	166,281,559.45	929,993.03	596,689,277.10

21、商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
华数网通信息港有限公司的宽带网络业务及相应资产包	264,166,027.93		264,166,027.93	264,166,027.93		264,166,027.93
宁波华数公司	202,662,002.74		202,662,002.74	202,662,002.74		202,662,002.74
宁波市鄞州华数广电网络有限公司	69,082,368.33		69,082,368.33	69,082,368.33		69,082,368.33
宁波江北华数广电网络有限公司	15,149,942.85	15,149,942.85		15,149,942.85	15,149,942.85	
合计	551,060,341.85	15,149,942.85	535,910,399.00	551,060,341.85	15,149,942.85	535,910,399.00

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
-----------------	------	------	------	------

		企业合并形成的	处置	其他	
华数网通信息港有限公司的宽带网络业务及相应资产包	264,166,027.93				264,166,027.93
宁波华数公司	202,662,002.74				202,662,002.74
宁波市鄞州华数广电网络有限公司	69,082,368.33				69,082,368.33
宁波江北华数广电网络有限公司	15,149,942.85				15,149,942.85
合 计	551,060,341.85				551,060,341.85

(3) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
宁波江北华数广电网络有限公司	15,149,942.85					15,149,942.85
合 计	15,149,942.85					15,149,942.85

(4) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名 称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
华数网通信息港有限公司的宽带网络业务及相应资产包	资产包的经营性资产部分；能够从企业合并的协同效应中受益的资产组组合	可区分的、能够提供相关产品或劳务的组成部分	是
宁波华数公司			是
宁波市鄞州华数广电网络有限公司			是

(5) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

单位：万元

项 目	包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	可收回金额	本期计提减值金额

项 目	包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
华数网通信息港有限公司的宽带网络业务及相应资产包	87,381.15	113,750.00	
宁波华数公司	45,531.08	49,683.00	
宁波市鄞州华数广电网络有限公司	43,405.76	47,798.00	
小 计	176,317.99	211,231.00	

(续)

项 目	预测期年限	预测期内的收入增长率、利润率等参数及其确定依据	稳定期增长率、利润率等参数及其确定依据	折现率及其确定依据
华数网通信息港有限公司的宽带网络业务及相应资产包	5 年	公司根据历史经验及对市场发展的预测确定：预测期(2026 年-2030 年)收入增长率分别为-2.93%、-2.96%、-3.02%、-3.06%，息税折旧摊销前利润率分别为 62.54%、61.29%、59.42%、57.42%、55.66%	预测期第五年达到稳定，第六年及永续期增长率为 0，收入及利润率等参数保持预测期第五年状态	市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率，2026-2027 是 8.33%，2028-2030 是 11.11%
宁波华数公司	5 年	公司根据历史经验及对市场发展的预测确定：预测期(2026 年-2030 年)收入增长率分别为 5.15%、5.55%、3.50%、3.57%，息税折旧摊销前利润率分别为 12.04%、12.04%、12.23%、12.16%、12.11%	预测期第五年达到稳定，第六年及永续期增长率为 0，收入及利润率等参数保持预测期第五年状态	市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率，2026-2027 是 8.33%，2028-2030 是 9.8%

项 目	预测期 年限	预测期内的收入增长率、利润率等参数及其确定依据	稳定期增长率、利润率等参数及其确定依据	折现率及其确定依据
宁波市鄞州华数广电网络有限公司	5 年	公司根据历史经验及对市场发展的预测确定：预测期(2026 年-2030 年)收入增长率分别为 5.12%、5.77%、4.25%、2.5%，息税折旧摊销前利润率分别为 37.86%、38.21%、38.98%、39.60%、39.68%	预测期第五年达到稳定，第六年及永续期增长率为 0，收入及利润率等参数保持预测期第五年状态	市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率，2026-2027 是 8.33%，2028-2030 是 9.8%

22、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
机顶盒平移支出	298,846,680.65	163,678,170.53	160,675,764.91	4,293,200.60	297,555,885.67
小区接入网	446,567,065.28	79,054,578.30	58,765,457.86	560,188.36	466,295,997.36
节目内容支出	207,949,249.25	209,067,926.47	240,275,823.67	966,383.10	175,774,968.95
装修费	67,920,544.16	5,762,873.56	18,691,390.71	758,598.91	54,233,428.10
小区配套材料	298,748,137.14	16,298,244.81	60,549,280.30	4,131,848.03	250,365,253.62
调制解调器	1,891,529.84	53,227.03	783,790.12		1,160,966.75
管道租赁	15,932,459.36	3,559,966.58	1,521,988.58		17,970,437.36
集成项目成本摊销	162,176,461.59	89,802,297.79	101,473,540.52	4,212,313.46	146,292,905.40
其他	197,917,704.31	56,643,883.44	149,407,818.45	8,911,911.73	96,241,857.57
合 计	1,697,949,831.58	623,921,168.51	792,144,855.12	23,834,444.19	1,505,891,700.78

23、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明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	167,145,109.21	25,294,415.26	141,329,937.32	21,418,707.75
租赁	67,275,419.63	10,091,312.94	67,275,419.63	10,091,312.94
公允价值变动损益			11,694,552.97	2,923,638.24
合 计	234,420,528.84	35,385,728.20	220,299,909.92	34,433,658.93

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	71,549,737.27	10,732,460.59	71,549,737.27	10,732,460.59
公允价值变动损益	4,228,657.19	1,057,164.30		
合 计	75,778,394.46	11,789,624.89	71,549,737.27	10,732,460.59

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产余额
递延所得税资产	10,732,460.59	24,653,267.61	10,732,460.59	23,701,198.34
递延所得税负债	10,732,460.59	1,057,164.30	10,732,460.59	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	137,416,369.93	144,744,657.85

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	1,312,075,131.00	1,361,283,158.57
合 计	1,449,491,500.93	1,506,027,816.42

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2025 年		147,411,059.59	
2026 年	196,753,699.20	196,753,699.20	
2027 年	312,074,023.32	312,074,023.32	
2028 年	533,240,141.18	533,240,141.18	
2029 年	153,975,135.61	171,804,235.28	
2030 年	116,032,131.69		
合 计	1,312,075,131.00	1,361,283,158.57	

24、 其他非流动资产

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购房款	15,674,057.35		15,674,057.35	5,251,381.54		5,251,381.54
往来清算款	2,323,096.12		2,323,096.12	2,020,164.10		2,020,164.10
其他	135,178.36		135,178.36			
合 计	18,132,331.83		18,132,331.83	7,271,545.64		7,271,545.64

25、 所有权或使用权受限资产

项 目	年末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	6,661,689,361.13	6,661,689,361.13	定期	定期存款本息
	78,321,080.80	78,321,080.80	质押	银行承兑汇票保证金
	8,117,585.43	8,117,585.43	质押	保函保证金
	538,374.99	538,374.99	质押	信用证保证金
	192,273.74	192,273.74	质押	ETC 保证金

项 目	年末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
合 计	6,748,858,676.09	6,748,858,676.09		

(续)

项 目	年初余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	5,053,420,972.14	5,053,420,972.14	定期	定期存款本息
	96,614,228.46	96,614,228.46	质押	银行承兑汇票保证金
	16,958,423.87	16,958,423.87	质押	保函保证金
	229,040.00	229,040.00	质押	信用证保证金
	68,500.00	68,500.00	质押	ETC 保证金
合 计	5,167,291,164.47	5,167,291,164.47		

26、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	358,131,074.01	73,633,046.42
应计利息	359,142.57	
已贴现未到期票据	96,186,287.18	
合 计	454,676,503.76	73,633,046.42

27、 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	531,035,698.51	
银行承兑汇票	137,443,271.10	701,625,948.96
合 计	668,478,969.61	701,625,948.96

28、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
材料采购款	930,923,797.91	1,396,235,699.04
影视内容结算款	477,467,269.16	490,067,344.39
设备软件款	391,306,808.31	383,167,258.81
设备托管费	1,504,189.23	26,368,987.86
带宽租费	66,323,182.24	33,339,697.63
工程款	1,438,688,288.58	1,560,122,683.03
其他	814,719,177.59	180,281,808.99
合 计	4,120,932,713.02	4,069,583,479.75

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

无

29、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
收视服务款	831,243,526.11	831,422,294.09
商品销售款	350,807,438.22	353,519,598.31
宽带业务款	507,199,853.20	553,881,307.42
工程款	532,702,648.35	512,356,890.48
项目类及集成业务款	532,156,237.42	606,377,436.34
其他	279,135,135.79	114,050,544.81
合 计	3,033,244,839.09	2,971,608,071.45

30、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	598,614,328.06	2,152,555,400.10	2,183,246,221.64	567,923,506.52
二、离职后福利-设定提存计	11,664,596.17	227,867,834.96	228,260,776.26	11,271,654.87

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
划				
三、辞退福利		12,951,515.67	12,859,510.67	92,005.00
四、一年内到期的其他福利				
合 计	610,278,924.23	2,393,374,750.73	2,424,366,508.57	579,287,166.39

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	576,995,691.99	1,685,796,073.25	1,712,675,775.09	550,115,990.15
2、职工福利费	2,601,353.34	142,588,894.93	144,823,614.83	366,633.44
3、社会保险费	5,661,931.91	113,900,315.64	113,750,577.45	5,811,670.10
其中：医疗保险费	5,401,795.04	108,191,433.03	108,092,294.95	5,500,933.12
工伤保险费	259,869.15	5,636,117.85	5,587,031.50	308,955.50
生育保险费	267.72	72,764.76	71,251.00	1,781.48
4、住房公积金	1,252,932.04	158,412,178.95	158,407,666.47	1,257,444.52
5、工会经费和职工教育经费	11,732,752.39	30,739,767.58	32,297,109.99	10,175,409.98
6、其他	369,666.39	21,118,169.75	21,291,477.81	196,358.33
合 计	598,614,328.06	2,152,555,400.10	2,183,246,221.64	567,923,506.52

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	8,819,834.95	187,810,081.51	187,118,028.94	9,511,887.52
2、失业保险费	288,095.36	5,823,715.25	5,817,353.04	294,457.57
3、企业年金缴费	2,556,665.86	34,234,038.20	35,325,394.28	1,465,309.78
合 计	11,664,596.17	227,867,834.96	228,260,776.26	11,271,654.87

31、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	35,220,822.45	17,759,829.89
企业所得税	192,459.98	197,949.93
代扣代缴个人所得税	2,652,246.47	2,974,267.14
城市维护建设税	1,007,613.46	449,996.14
房产税	892,534.42	822,641.89
土地使用税	195,543.54	275,949.44
文化事业建设费	116,056.67	104,218.58
教育费附加	470,367.53	205,718.21
地方教育附加	310,535.34	137,144.73
印花税	778,762.28	916,547.66
残疾人保障基金	355,472.30	896,464.01
其他		193.11
合 计	42,192,414.44	24,740,920.73

32、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	478,113,239.92	379,997,872.64
合 计	478,113,239.92	379,997,872.64

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
押金保证金	209,365,705.34	186,781,005.74
应付暂收款	106,802,972.27	101,400,624.26
应付未付费用	99,297,023.20	62,262,163.52
其他	62,647,539.11	29,554,079.12
合 计	478,113,239.92	379,997,872.64

② 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

无

33、 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的租赁负债	71,570,022.87	101,105,632.56
合 计	71,570,022.87	101,105,632.56

34、 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	年末余额	年初余额
短期应付债券	1,507,199,178.08	1,504,374,794.52
待转销售税额	4,998,644.18	285,556.42
已背书未到期的承兑汇票	11,972,706.78	
合 计	1,524,170,529.04	1,504,660,350.94

(2) 短期应付债券本期增减变动

债券名称	面值	票面利率 (%)	发行日期	债券期限	发行金额	是否违约
华数传媒控股股份有限公司 2024 年度第三期超短期融资券	500,000,000.00	2.09%	2024/9/10	268 日	500,000,000.00	否
华数传媒控股股份有限公司 2024 年度第四期超短期融资券	500,000,000.00	1.88%	2024/12/3	268 日	500,000,000.00	否
华数传媒控股股份有限公司 2024 年度第五期超短期融资券	500,000,000.00	1.82%	2024/12/11	267 日	500,000,000.00	否
华数传媒控股股份有限公司 2025 年度第一期超短期融资券	500,000,000.00	1.61%	2025/5/30	203 日	500,000,000.00	否
华数传媒控股股份有限公司 2025 年度第二期超短期融资券	500,000,000.00	1.60%	2025/6/13	269 日	500,000,000.00	否
华数传媒控股股份有限公司 2025 年度第三期超短期融资券	500,000,000.00	1.54%	2025/9/1	269 日	500,000,000.00	否
华数传媒控股股份有限公司 2025 年度第四期超短期融资券	500,000,000.00	1.60%	2025/12/18	252 日	500,000,000.00	否
小 计	3,500,000,000.00				3,500,000,000.00	

(续上表)

债券名称	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	年末余额
华数传媒控股股份有限公司 2024 年度 第三期超短期融资券	503,164,068.49		4,508,808.22		507,672,876.71	
华数传媒控股股份有限公司 2024 年度 第四期超短期融资券	500,721,095.89		6,180,821.92		506,901,917.81	
华数传媒控股股份有限公司 2024 年度 第五期超短期融资券	500,489,630.14		6,167,082.19		506,656,712.33	
华数传媒控股股份有限公司 2025 年度 第一期超短期融资券		500,000,000.00	4,477,123.29		504,477,123.29	
华数传媒控股股份有限公司 2025 年度 第二期超短期融资券		500,000,000.00	4,361,643.83			504,361,643.83
华数传媒控股股份有限公司 2025 年度 第三期超短期融资券		500,000,000.00	2,552,602.74			502,552,602.74
华数传媒控股股份有限公司 2025 年度 第四期超短期融资券		500,000,000.00	284,931.51			500,284,931.51
小 计	1,504,374,794.52	2,000,000,000.00	28,533,013.70		2,025,708,630.14	1,507,199,178.08

35、 租赁负债

项 目	年末余额	年初余额
房屋租赁	198,090,553.58	96,665,971.26
设备租赁		2,071,225.31
合 计	198,090,553.58	98,737,196.57

36、 长期应付职工薪酬

项 目	年末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利	2,849,580.00	2,849,580.00
合 计	2,849,580.00	2,849,580.00

37、 预计负债

项 目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	5,398,314.03		
合 计	5,398,314.03		——

38、 递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	88,711,988.41	8,520,726.11	25,969,228.35	71,263,486.17
合 计	88,711,988.41	8,520,726.11	25,969,228.35	71,263,486.17

39、 其他非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
网络接入收入	2,746,068,052.43	3,077,040,248.30
合 计	2,746,068,052.43	3,077,040,248.30

40、 股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,961,510,321.78						1,961,510,321.78

41、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价（股本溢价）	8,903,299,299.98			8,903,299,299.98
其他资本公积	10,060,148.12	8,993.51		10,069,141.63
合 计	8,913,359,448.10	8,993.51		8,913,368,441.61

42、 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					税后归属于少数股东	年末余额
		本年所得税前发生额	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		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-889,244.60							-889,244.60
其中：其他权益工具投资公允价值变	-889,244.60							-889,244.60

项目	年初余额	本年发生金额					税后归属于少数股东	年末余额
		本年所得税前发生额	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		
动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,767,476.81	-4,007,946.42				-4,007,946.42		-1,240,469.61
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	2,767,476.81	-4,007,946.42				-4,007,946.42		-1,240,469.61
其他综合收益合计	1,878,232.21	-4,007,946.42				-4,007,946.42		-2,129,714.21

43、 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	525,090,422.78	65,400,287.20		590,490,709.98
合 计	525,090,422.78	65,400,287.20		590,490,709.98

(2) 其他说明

本期增加系公司根据公司章程按 2025 年度母公司净利润的 10% 计提法定盈余公积。

44、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	3,536,327,489.35	3,447,834,591.98
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	3,536,327,489.35	3,447,834,591.98
加：本年归属于母公司股东的净利润	466,444,967.68	534,000,266.40
减：提取法定盈余公积	65,400,287.20	37,862,231.79
应付普通股股利	333,527,839.56	407,645,137.24
年末未分配利润	3,603,844,330.27	3,536,327,489.35

45、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	9,165,273,810.04	6,459,314,415.27	9,341,443,377.85	6,506,779,714.98
其他业务收入	12,859,143.62	10,724,570.07	53,127,380.81	31,048,903.40
合 计	9,178,132,953.66	6,470,038,985.34	9,394,570,758.66	6,537,828,618.38
其中：与客户之间的合同产生的收入	9,178,132,953.66	6,470,038,985.34	9,383,277,315.07	6,537,747,654.67

（2）收入分解信息

① 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品或服务类型分类：				
数字电视收入	1,103,162,335.93		1,217,102,470.56	
网络接入收入	592,234,872.41		608,519,625.03	
节目传输收入	99,399,670.20		118,488,303.42	
互动电视业务收入	358,392,226.06		475,165,068.73	

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广告业务收入	100,735,943.62		116,779,104.64	
宽带及数据通信业务收入	1,601,886,435.77		1,566,972,195.16	
设备及材料销售收入	375,485,020.55		478,766,528.15	
集团客户集成项目收入	2,841,842,214.22		2,813,120,928.86	
云宽带对外合作业务收入	52,211,609.08		46,004,829.31	
手机电视业务收入	28,141,068.09		23,746,863.46	
互联网电视业务收入	1,596,426,138.03		1,667,468,555.13	
其他收入	428,215,419.70		251,142,842.62	
商品销售成本		308,719,230.78		292,923,952.06
运行成本		2,069,552,478.62		2,423,856,291.51
折旧和摊销		972,621,766.14		1,047,424,213.66
职工薪酬		694,231,612.11		701,408,348.08
系统集成		1,935,574,323.47		1,758,787,383.90
其他		489,339,574.22		313,347,465.46
合 计	9,178,132,953.66	6,470,038,985.34	9,383,277,315.07	6,537,747,654.67

② 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	9,178,132,953.66	6,470,038,985.34	9,383,277,315.07	6,537,747,654.67
小 计	9,178,132,953.66	6,470,038,985.34	9,383,277,315.07	6,537,747,654.67

③ 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	3,217,327,234.77	3,291,887,457.01
在某一时段内确认收入	5,960,805,718.89	6,091,389,858.06
小 计	9,178,132,953.66	9,383,277,315.07

④ 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 2,592,676,320.67 元。

46、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	7,969,647.80	10,165,619.22
教育费附加	3,518,773.02	4,471,218.20
地方教育附加	2,352,605.11	2,984,295.05
文化事业建设费	2,218,883.62	1,673,893.18
印花税	4,180,486.66	3,366,946.93
房产税	2,427,602.41	910,592.35
土地使用税	467,403.90	688,705.15
车船税	174,585.73	159,273.50
其他	412,822.44	326,481.62
合 计	23,722,810.69	24,747,025.20

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

47、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	680,376,397.58	665,874,404.99
业务发展及经营费	162,566,998.58	222,377,352.70
办公费用	29,845,258.36	32,487,030.83
交通费	2,703,530.85	3,178,483.98
折旧与摊销	103,010,315.44	49,143,112.70
其他	11,927,108.19	6,366,101.90
合 计	990,429,609.00	979,426,487.10

48、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	558,605,018.64	589,193,715.28
专业服务费	17,412,731.47	23,302,088.56
业务发展费用	12,945,575.38	15,651,721.56
办公费用	146,283,237.46	132,997,970.73
交通费	5,730,907.14	5,899,599.51

项 目	本年发生额	上年发生额
折旧与摊销	61,234,631.46	77,331,534.59
其他	71,360,956.15	49,661,696.71
合 计	873,573,057.70	894,038,326.94

49、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	432,196,377.25	467,275,723.54
专业服务费	1,146,532.71	1,252,028.36
业务发展费用	2,260,657.60	1,380,683.25
办公费用	11,069,627.07	1,469,926.13
折旧与摊销	130,543,771.21	127,031,660.69
直接投入费用	13,440,785.95	26,316,891.82
其他费用	3,368,967.17	19,998,854.80
委外研发费	1,756,238.33	
合 计	595,782,957.29	644,725,768.59

50、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	53,939,133.18	47,700,833.14
利息收入	-195,743,302.99	-191,214,004.15
手续费及其他	16,961,933.76	15,555,146.00
合 计	-124,842,236.05	-127,958,025.01

51、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	19,710,728.79	16,041,616.15	19,710,728.79
与收益相关的政府补助	41,341,954.04	40,095,556.07	31,521,212.58
代扣个人所得税手续费返还	1,131,985.49	1,044,512.71	
增值税加计抵减		4,712,187.88	

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	1,296,623.02	2,231,733.97	1,296,623.02
合 计	63,481,291.34	64,125,606.78	52,528,564.39

52、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-15,731,349.57	1,900,642.55
处置长期股权投资产生的投资收益	120,393.45	-228,902.13
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		57,621,775.35
应收款项融资票据贴现	-70,500.65	
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		180,000.00
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	16,011.96	16,011.96
债权投资持有期间取得的利息收入	710,102.17	509,433.96
丧失重大影响后，权益法核算的长期股权投资转换为金融资产产生的利得		26,488,464.41
理财产品投资收益	27,876,214.24	53,878,767.89
其他		
合 计	12,920,871.60	140,366,193.99

53、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	33,783,314.34	2,685,335.11
其中：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产生的公允价值变动收益	33,783,314.34	2,685,335.11
合 计	33,783,314.34	2,685,335.11

54、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-38,432,813.00	-103,057,561.10

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	-38,432,813.00	-103,057,561.10

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

55、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	9,092,879.40	-106,343.66
合同资产减值损失	10,507,333.87	-40,517,081.58
固定资产减值损失	-140,579.80	
工程物资减值损失		157,233.37
无形资产减值损失		512,469.99
长期股权投资减值损失	-8,402,038.10	
合 计	11,057,595.37	-39,953,721.88

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

56、 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	38,439,415.61	-941,241.68	38,439,415.61
使用权资产处置收益	706,613.62	176,724.92	706,613.62
持有代售资产处置收益	2,477.88	2,266,001.26	2,477.88
其他		1,031,396.34	
合 计	39,148,507.11	2,532,880.84	39,148,507.11

57、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,475,762.37	7,498,197.52	1,475,762.37
存货报废利得		90,890.50	
盘盈利得	266,698.44		266,698.44

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
罚没及违约金收入	719,789.74	5,872,443.64	719,789.74
赔偿款	6,476,340.73	11,613,635.92	6,476,340.73
无法支付款项	10,017,822.26	12,322,327.48	10,017,822.26
其他	12,994,363.14	23,136,401.68	12,994,363.14
合 计	31,950,776.68	60,533,896.74	31,950,776.68

58、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠	885,468.90	1,300,789.20	885,468.90
盘亏毁损损失	294,798.31	314,041.62	294,798.31
罚款支出	673,822.67	120,246.54	673,822.67
非流动资产毁损报废损失	16,421,204.62	23,389,084.49	16,421,204.62
存货报废损失		701,941.81	
其他	4,091,563.41	1,839,237.31	4,091,563.41
合 计	22,366,857.91	27,665,340.97	22,366,857.91

59、 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	5,273,635.22	3,334,530.41
递延所得税费用	105,095.03	-3,820,895.91
合 计	5,378,730.25	-486,365.50

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	480,970,455.22	541,329,846.97
按母公司适用税率计算的所得税费用	120,242,613.81	135,332,461.74

子公司适用不同税率的影响	-100,057,305.94	-120,188,767.44
调整以前期间所得税的影响	1,207,240.66	-900,747.59
非应税收入的影响		-23,150,114.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		171,568.30
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	29,008,032.92	86,394,976.00
研发费加计扣除	-26,508,622.43	-19,607,931.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-18,513,228.77	-58,537,810.43
所得税费用	5,378,730.25	-486,365.50

60、 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	年末余额	年初余额
一、 现金	768,512,342.40	1,160,662,417.63
其中： 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	768,512,342.40	1,154,514,219.01
可随时用于支付的其他货币资金		6,148,198.62
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、 现金等价物		
其中： 三个月内到期的债券投资		
三、 年末现金及现金等价物余额	768,512,342.40	1,160,662,417.63
其中： 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(2) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

项 目	本年发生额	上年发生额	使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由

募集资金账户	1,667,226,837.79	1,699,746,532.90	募集资金
小 计	1,667,226,837.79	1,699,746,532.90	

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	年末余额	年初余额	理由
定期存款本息	6,661,689,361.13	5,053,420,972.14	不能随时支取
银行承兑汇票保证金	78,321,080.80	96,614,228.46	不能随时支取
信用证保证金	538,374.99	229,040.00	不能随时支取
保函保证金	8,117,585.43	16,958,423.87	不能随时支取
ETC 保证金	192,273.74	68,500.00	不能随时支取
合 计	6,748,858,676.09	5,167,291,164.47	——

61、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助收入	44,268,942.4	52,738,267.87
收到的押金保证金	158,947,756.36	357,148,395.64
银行存款利息收入	22,731,075.89	48,665,071.02
暂收款	16,176,974.92	21,487,277.01
房租收入	2,913,049.84	2,065,450.00
其他	28,830,431.05	20,918,336.84
合 计	273,868,230.46	503,022,798.38

②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
付现费用	480,378,326.46	441,947,288.76
支付的押金保证金	149,565,572.81	341,521,307.73
其他	21,412,562.60	50,835,757.57
合 计	651,356,461.87	834,304,354.06

(2) 与投资活动有关的现金

①收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品收回	3,383,273,004.90	5,465,449,000.00
定期存款收回	1,481,883,965.16	3,049,275,770.75
定期存款利息收入	14,551,930.76	61,713,670.94
收回影视剧投资款	9,000,000.00	
合 计	4,888,708,900.82	8,576,438,441.69

③ 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
购买理财产品	2,998,735,162.64	5,360,549,000.00
存入定期存款	3,090,152,354.15	3,470,377,541.01
处置子公司减少的现金		
影视剧投资款	16,800,000.00	
合 计	6,105,687,516.79	8,830,926,541.01

(3) 与筹资活动有关的现金

① 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付租赁负债款	114,719,435.09	114,035,073.67
子公司注销退回少数股东投资		
收购少数股东股权		
合 计	114,719,435.09	114,035,073.67

② 筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借 款	73,633,046.42	609,343,245.74	96,544,726.39	324,844,514.79		454,676,503.76
其他流 动负债	1,504,374,794.52	2,028,533,013.70		2,025,708,630.14		1,507,199,178.08
租赁负	199,842,829.13		184,537,182.41	114,719,435.09		269,660,576.45

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
债（含一年内到期的租赁负债）						
合计	1,777,850,670.07	2,637,876,259.44	281,081,908.80	2,465,272,580.02		2,231,536,258.29

62、现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	475,591,724.97	541,816,212.47
加：资产减值准备	27,375,217.63	143,011,282.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	797,476,396.75	825,186,499.11
使用权资产折旧	77,843,613.54	103,845,721.61
无形资产摊销	75,520,029.94	85,339,828.29
长期待摊费用摊销	792,144,855.12	774,217,586.96
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）	-39,148,507.11	-2,532,880.84
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	14,945,442.25	15,890,886.97
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-33,783,314.34	-2,685,335.11
财务费用（收益以“-”号填列）	-119,073,093.92	-107,401,864.53
投资损失（收益以“-”号填列）	-12,920,871.60	-140,366,193.99
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-952,069.27	-1,019,512.78
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,057,164.30	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-66,902,892.65	-109,987,551.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	109,116,110.02	-374,771,283.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-238,442,844.14	190,141,878.94
其他		-749,560.98

补充资料	本年金额	上年金额
经营活动产生的现金流量净额	1,859,846,961.49	1,939,935,714.22
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：		
现金的年末余额	768,512,342.40	1,160,662,417.63
减：现金的年初余额	1,160,662,417.63	1,766,312,152.98
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-392,150,075.23	-605,649,735.35

63、租赁

(1) 公司作为承租人

- ① 使用权资产相关信息详见本财务报表附注六、19 之说明。
- ② 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注四、28 之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	34,528,641.48	41,384,322.33
合 计	34,528,641.48	41,384,322.33

③ 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	8,865,569.71	5,068,019.02
与租赁相关的总现金流出	142,852,723.04	152,182,788.60

- ④ 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注十一、1 “流动性风险”说明。

(2) 公司作为出租人

融资租赁

- ① 与融资租赁相关的当期损益

项 目	本期数	上年同期数
销售损益		
租赁投资净额的融资收益	5,332,110.86	6,131,518.29

② 未折现租赁收款额与租赁投资净额调节表

项 目	期末数	上年年末数
未折现租赁收款额	118,917,792.78	178,724,585.88
减：与租赁收款额相关的未实现融资收益	7,291,979.95	13,609,751.51
租赁投资净额	111,625,812.83	165,114,834.37

③ 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1 年以内	80,820,372.91	105,572,753.93
1-2 年	26,623,523.87	40,114,151.95
2-3 年	10,779,048.00	22,953,480.00
3-4 年	694,848.00	10,084,200.00
4-5 年		
合 计	118,917,792.78	178,724,585.88

七、研发支出

1、按费用性质列示

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	432,196,377.25	467,275,723.54
专业服务费	1,146,532.71	1,252,028.36
业务发展费用	2,260,657.60	1,380,683.25
办公费用	11,069,627.07	1,469,926.13
折旧与摊销	130,543,771.21	127,031,660.69
直接投入费用	13,440,785.95	26,316,891.82
其他费用	3,368,967.17	19,998,854.80
委外研发费	1,756,238.33	
合 计	595,782,957.29	644,725,768.59
其中：费用化研发支出	595,782,957.29	644,725,768.59

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

(1) 合并范围增加

被购买方名称	股权取得方式	股权取得时点	实缴出资额	出资比例
杭州萧山华数科技有限公司	新设子公司	2025.07.28	3,000,000.00	100%
杭州临安华数科技有限公司	新设子公司	2025.06.30	1,000,000.00	100%
杭州携云终端信息技术有限公司	新设子公司	2025.03.05	1,000,000.00	100%
丽水华数信息服务有限公司	新设子公司	2025.03.21	5,000,000.00	100%

(2) 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
桐庐携云数字技术有限公司	注销	2025.08.04	0	0

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 公司将传媒网络公司等 70 家子公司纳入合并财务报表范围。

(2) 重要子公司基本情况

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
传媒网络公司	杭州	250,000 万人民币	杭州	信息传播行业	100.00		非同一控制下的企业合并
浙江华数公司	杭州	120,478.4521 万人民币	杭州	信息传播行业	91.74		同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
杭州华数公司	杭州	100,000 万人民币	杭州	信息传播行业	100.00		非同一控制下企业合并
萧山华数公司	杭州	25,891.2849 万人民币	杭州	信息传播行业	100.00		同一控制下企业合并

(3) 重要的非全资子公司

① 明细情况

单位：万元

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
浙江华数公司	8.26%	914.69		40,129.12

⑤ 重要非全资子公司的主要财务信息

1) 资产和负债情况

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江华数公司	467,245.52	553,434.43	1,020,679.95	417,093.24	120,854.00	537,947.24

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江华数公司	434,002.84	577,438.54	1,011,441.38	404,491.14	135,565.62	540,056.76

2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江华数公司	369,451.74	11,348.08	11,348.08	43,853.11	372,003.92	9,616.53	9,616.53	35,204.86

2、在合营企业或联营企业中的权益

- (1) 本期无重要的合营企业或联营企业
- (2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	年末余额	年初余额
合营企业		
投资账面价值合计	0.00	8,626,231.75
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-835,100.12	-3,609,337.27
其他综合收益		
综合收益总额	-835,100.12	-3,609,337.27
联营企业		
投资账面价值合计	346,136,344.94	366,811,613.32
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-14,896,249.45	5,509,979.82
其他综合收益	-4,007,946.42	
综合收益总额	-18,904,195.87	5,509,979.82

十、政府补助

1、本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	2,529,626.11
其中：计入递延收益	2,529,626.11
与收益相关的政府补助	41,739,316.29
其中：计入其他收益	35,748,216.29
合 计	44,268,942.40

2、涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	年初余额	本期新增补助 金额	本期计入其他 收益金额	本期计入营业 外收入金额
递延收益	88,711,988.41	8,520,726.11	25,304,466.54	664,761.81
小 计	88,711,988.41	8,520,726.11	25,304,466.54	664,761.81

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				71,263,486.17	与资产相关
小计				71,263,486.17	

3、计入当期损益的政府补助金额

项目	本期数	上期数
计入其他收益的政府补助金额	61,052,682.83	55,987,172.22
计入主营业务收入的政府补助金额		2,472,647.12
合计	61,052,682.83	58,459,819.34

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(1) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；
2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
4) 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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)7 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项和合同资产

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2025 年 12 月 31 日，本公司应收账款和合同资产的 8.85%（2024 年 12 月 31 日：7.96%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	454,676,503.76	454,317,361.19	454,317,361.19		
应付票据	668,478,969.61	668,478,969.61	668,478,969.61		
应付账款	4,120,932,713.02	4,120,932,713.02	4,120,932,713.02		
其他应付款	478,113,239.92	478,113,239.92	478,113,239.92		
其他非流动负债	2,746,068,052.43	2,746,068,052.43	2,746,068,052.43		
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	269,660,576.45	286,463,273.84	88,140,571.51	123,665,597.77	74,657,104.56
合 计	8,737,930,055.19	8,754,373,610.01	8,556,050,907.68	123,665,597.77	74,657,104.56

(续)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	73,633,046.42	74,965,623.26	74,965,623.26		
应付票据	701,625,948.96	701,625,948.96	701,625,948.96		
应付账款	4,069,583,479.75	4,069,583,479.75	4,069,583,479.75		
其他应付款	379,997,872.64	379,997,872.64	379,997,872.64		
其他非流动负债	1,504,660,350.94	1,504,660,350.94	1,504,660,350.94		
租赁负债（含一	199,842,829.13	210,506,233.54	102,925,970.10	64,312,908.90	43,267,354.54

年内到期的租赁 负债)					
合 计	6,929,343,527.84	6,941,339,509.09	6,833,759,245.65	64,312,908.90	43,267,354.54

(3) 市场风险

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

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	21,333,980.75		1,107,368,943.55	1,128,702,924.30
（一）交易性金融资产和其他非流动金融资产	21,333,980.75		1,107,368,943.55	1,128,702,924.30
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	21,333,980.75		1,107,368,943.55	1,128,702,924.30
（1）权益工具投资	21,333,980.75		565,203,212.00	586,537,192.75
（2）理财产品			542,165,731.55	542,165,731.55
（二）应收款项融资			26,443,274.00	26,443,274.00
（三）其他债权投资			1,710,988,039.37	1,710,988,039.37
（四）其他权益工具投资			2,328,521.08	2,328,521.08
持续以公允价值计量的	21,333,980.75		2,847,128,778.00	2,868,462,758.75

项 目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
资产总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的第一层次公允价值计量的交易性金融资产为在活跃市场上交易的股票，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值。

3、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

(1). 公司应收款项融资均为持有的应收银行承兑汇票，采用票面金额确认其公允价值。

(2). 被投资企业中国广电网络股份有限公司、桐乡星路华甬股权投资合伙企业、浙江移动多媒体广播电视股份有限公司、金华银行股份有限公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

(3). 本公司持有的第三层次公允价值计量的交易性金融资产、其他权益工具投资均为非上市公司股权。对于非上市的权益工具投资，本公司综合考虑采用市场法和未来现金流折现等方法估计公允价值。对于被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化的，本公司以投资成本作为公允价值的合理估计进行计量

(4). 本公司持有的第三层次公允价值计量的其他债权投资为大额可转让定期存单，本公司以定期存单本级及利息确定其公允价值。

4、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、租赁负债、其他非流动负债等，其账面价值与公允价值差异较小。

十三、关联方及关联交易

1、关联方情况

(1) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对 本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公 司的表决权比 例 (%)
华数数字电视 传媒集团有限 公司	浙江省杭州市滨 江区长河街道长 江路 179 号	电信、广播电视 和卫星传输服 务	123,995,945 万元	36.43	36.43

注：本公司的最终控制方是杭州市财政局。

(2) 本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

(3) 本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注九、2、在合营企业或联营企业中的权益。本年与本集团发生关联方交易，或前期与本集团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	与本集团的关系
浙江爱上网络科技有限公司	联营企业
中国广电新疆网络股份有限公司	联营企业
杭州当虹科技股份有限公司	联营企业
广西华丽播文化传媒有限公司	联营企业
建德市数字信息有限责任公司	联营企业
宁波海华数字科技有限公司	合营企业
青田数云智慧城市发展有限公司	联营企业
金华社发科技有限公司	联营企业
宁波市无线城市运营有限公司	联营企业
常山县智慧城市建设运营有限公司	联营企业
数字东阳技术运营有限公司	联营企业
浙江省新型互联网交换中心有限责任公司	联营企业
兰溪市数字兰信息科技有限公司	联营企业
浦江华屹数字科技有限公司	联营企业

合营或联营企业名称	与本集团的关系
文成数智信息产业有限公司	联营企业
丽水数广信息科技有限公司	联营企业
平湖明道智能科技有限公司	联营企业
磐安县融汇文创科技有限公司	联营企业
开化好地方数字科技有限公司	联营企业
庆元县城发云科技有限公司	联营企业

(4) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
西湖电子集团有限公司	母公司之股东
浙江广播电视集团	母公司之股东
宁波广播电视集团	母公司之股东
中科网联数据科技有限公司	母公司之联营企业
浙江中广移动多媒体广播电视有限公司	母公司之联营企业
浙江华数元启投资合伙企业（有限合伙）	其他关联法人
建德市融媒体中心（建德广播电视台）	其他关联法人
浙江华媒控股股份有限公司	其他关联法人
浙江都市快报控股有限公司	其他关联法人
数源科技股份有限公司	其他关联法人
建德市融媒体中心集团有限公司	其他关联法人
杭州萧山日报传媒有限公司	其他关联法人
杭州萧山传媒有限公司	其他关联法人
杭州文化广播电视集团	其他关联法人
杭州市停车产业股份有限公司	其他关联法人
杭州滑稽艺术剧院演艺有限公司	其他关联法人
杭州市公共交通集团有限公司	其他关联法人
华数云科技有限公司	同受母公司控制
华数探索商务咨询（杭州）有限公司	同受母公司控制
华数（杭州）后勤服务有限公司	同受母公司控制
中广有线信息网络有限公司	同受母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
新昌华数广电网络有限公司	同受母公司控制
杭州华数文化创意有限公司	同受母公司控制
华数（浙江）科技有限公司	同受母公司控制
承德广通信息网络有限公司	同受母公司控制
丝路华数（西安）科技有限公司	同受母公司控制
浙江广业软件科技有限公司	同受母公司控制
杭州喜牛文化有限公司	同受实际控制人控制
杭州中国国际动漫节会展有限公司	同受实际控制人控制
浙江广电新媒体有限公司	浙江广播电视集团之子公司
浙江省广播电视服务公司	浙江广播电视集团之子公司
浙江省广播电视工程公司	浙江广播电视集团之子公司
浙江省广播电视器材公司	浙江广播电视集团之子公司
好易购家庭购物有限公司	浙江广播电视集团之子公司
浙江新蓝网络传媒有限公司	浙江广播电视集团之子公司
浙江广联有线电视传输中心	浙江广播电视集团之子公司
浙江广播电视发展总公司	浙江广播电视集团之子公司

2、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
浙江广电集团及其子公司	服务费等	643,207.55	544,528.31
	商品采购	56,445,471.75	65,094,339.62
	设备采购等	513,166.38	
	网络运维	132,075.48	
	线路租费	24,150.94	
华数云科技有限公司	网络设备托管费等	22,635,271.35	10,663,465.75
	服务费等	249,425.05	31,910,662.12
	工程物资	7,388,653.74	5,594,044.24
	广告成本	63,379.10	
	集成项目成本	2,733,743.09	

	客户化项目款	7,936,821.31	
华数（杭州）后勤服务有限公司	后勤物业费等	41,611,342.66	41,911,717.86
新昌华数广电网络有限公司	集成项目成本	914,266.54	
	商品成本	1,653.98	
阿里云计算有限公司	工程物资		114,160.12
	技术服务		25,138,566.09
华数（浙江）科技有限公司	客户化项目成本		995,167.93
	其他成本	136.23	24,563.68
	商品采购	4,385,944.51	1,776,034.85
	智能终端		7,818,628.50
	集成项目成本	511,320.75	
	网络运维	2,452,830.19	
青田数云智慧城市发展有限公司	装修费	15,196,520.14	
	商品采购	3,314,342.61	22,041,161.72
平湖明道智能科技有限公司	工程物资	14,373,294.80	2,591,150.44
	客户化项目劳务费等		12,114,500.46
	广告成本	1,072,224.78	
中广有线信息网络有限公司	工程服务等	16,223,162.50	14,382,875.81
	广告成本	1,787,847.57	
浙江广播电视发展总公司	工程服务	12,016,086.08	8,511,627.99
	维保费	2,816,405.67	1,938,641.51
浙江省新型互联网交换中心有限责任公司	网路传输成本	10,406,603.76	9,725,783.09
	商品采购	18,396.23	
建德市数字信息有限责任公司	商品采购	2,759.84	9,286,453.05
丝路华数（西安）科技有限公司	客户化项目款	1,043,951.46	8,292,829.52
宁波市无线城市运营有限公司	客户化业务		5,898,581.02
	网络运维	647,905.53	627,924.55

	集成项目成本	-1,095,463.61	
杭州文化广播电视集团	广告费	8,403,483.24	6,226,415.04
庆元县城发云科技有限公司	客户化项目款	18,896,604.74	5,868,759.14
浙江省广播电视工程公司	工程服务等	7,722,120.34	5,478,216.62
	其他成本	22,689.84	
浙江省广播电视服务公司	商品成本		4,315,334.69
浙江广业软件科技有限公司	客户化项目成本	7,983,142.62	3,643,296.82
中国广电网络股份有限公司	其他		27,832.45
	链路成本		2,740,413.88
杭州市公共交通集团有限公司	交通费	2,614,575.46	1,709,546.41
数字东阳技术运营有限公司	集成项目成本		1,652,437.48
杭州当虹科技股份有限公司	商品采购	53,514.15	960,743.36
	技术服务	16,902.52	348,199.69
常山县智慧城市建设运营有限公司	客户化服务成本		1,080,813.21
支付宝（中国）网络技术有限公司	手续费等		798,415.54
金华社发科技有限公司	商品采购	77,812.18	524,516.81
杭州滑稽艺术剧院演艺有限公司	广告费用	100,737.95	492,400.00
丽水数广信息科技有限公司	网络维护成本	179,844.99	300,457.70
承德广通信息网络有限公司	其他		182,197.34

浙江省广播电视器材公司	工程物资	119,411.29	166,805.42
浙江广联有线电视传输中心	线路租费	131,320.76	149,056.60
开化好地方数字科技有限公司	管道工程		109,878.90
	集成项目成本	830,752.21	
	商品采购	1,921,947.28	
好易购家庭购物有限公司	商品采购	7,289.16	107,010.62
杭州萧山传媒有限公司	市场推广费	75,471.70	93,396.23
磐安县融汇文创科技有限公司	广告费用	615,879.11	51,886.79
	后勤物业费	24,312.95	
	商品采购	373,029.64	
数源科技股份有限公司	工程物资	76,064.93	51,256.64
建德市融媒体中心有限公司	广告费用	47,169.81	47,169.81
中科网联数据科技有限公司	广告成本	58,018.86	32,075.46
浙江都市快报控股有限公司	其他	44,464.08	18,216.00
	网络运维	377,358.49	
杭州喜牛文化有限公司	培训费		15,094.34
华数探索商务咨询(杭州)有限公司	咨询费		1,389.38
	广告成本	896,226.42	
	其他成本	669,604.53	
杭州华数文化创意有限公司	商品采购	48,362.84	
华数数字电视传媒集团有限公司	集成项目成本	10,567.74	
	内容成本	9,649,056.62	19,768,540.00

	渠道分成成本	8,744,111.40	
	现代服务成本	18,120.00	
龙游华数网络有限公司	商品采购	270,796.45	
义乌融媒华数科技有限公司	集成项目成本	1,580,043.71	
宁波广播电视集团	后勤物业费	63,396.23	
杭州文投空间文化发展有限公司	其他成本	18,254.70	
合 计		299,209,356.90	343,959,180.60

② 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中广有线信息网络有限公司	互动电视业务收入等	36,486,143.87	39,521,707.57
	数据业务收入	2,291,559.87	1,868,044.44
	其他收入	3,218,874.26	113,151.47
浙江省广播电视工程公司	集客客户化业务等	23,443,939.87	25,548,874.11
华数云科技有限公司	客户化收入	37,976,834.77	16,933,433.84
	数据业务收入等	8,318,068.31	5,308,435.18
浙江爱上网络科技有限公司	IPTV 网络电视收入	17,058,199.34	15,196,026.06
丽水数广信息科技有限公司	集客项目收入		15,089,037.51
	数据业务收入等	23,351.18	
新昌华数广电网络有限公司	宽带及数据通信业务收入等	108,111.43	1,822,240.63
	商品销售收入	68.14	111,791.15
	工程建设收入	969,424.35	5,929,048.87
	互动服务费收入	258,113.21	1,641,509.41
	其他业务收入	1,114,041.58	1,207,264.52
兰溪市数字兰信息科	集客项目收入、工程费	27,493,609.69	9,570,351.49

技有限公司			
宁波广播电视集团	5G 收入		4,415.09
	客户化项目收入	1,185,989.31	1,548,789.48
	工程建设收入		4,159,901.77
	视听收入		38,361.13
	数据专线收入		1,466,435.46
青田数云智慧城市发展有限公司	集客项目收入	1,470,046.12	
	工程施工收入	2,145,908.06	4,452,730.98
	商品销售收入	17,256.64	15,256.64
浙江广联有线电视传输中心	宽带及数据通信业务收入等	2,572,891.01	3,511,122.14
华数探索商务咨询（杭州）有限公司	其他收入	4,890,767.21	3,016,684.92
中国广电新疆网络股份有限公司	互动电视业务收入	1,365,192.99	2,684,905.66
常山县智慧城市建设和运营有限公司	集客项目收入等	592,268.37	1,799,427.74
	宽带及数据业务收入	118,809.79	
磐安县融汇文创科技有限公司	客户化项目收入	3,203.40	1,004,906.99
	工程迁建收入		121,774.31
	数据业务收入		491,154.72
中国广电网络股份有限公司	数据业务收入等		1,070,021.30
建德市数字信息有限责任公司	商品销售收入	4,093,593.60	17,345.13
	其他	462,868.55	899,086.29
阿里云计算有限公司	宽带及数据通信业务收入		906,000.08
好易购家庭购物有限公司	落地费收入	2,331,895.24	338,839.76
	节目传输费	36,365.04	564,422.41
华数数字电视传媒集团有限公司	设备销售		81,830.80
	宽带及数据通信业务收入	1,289,694.21	664,578.95

	其他业务收入	188.68	
浙江广播电视集团	宽带及数据通信业务收入等	814,633.19	416,413.95
浙江新蓝网络传媒有限公司	数据业务收入等	410,961.05	377,409.13
杭州日报报业集团有限公司	宽带及数据通信业务收入	138,000.00	252,689.82
	商品销售收入	8,078.45	90,864.15
文成数智信息产业有限公司	数据业务收入	943.40	287,799.06
华数（杭州）后勤服务有限公司	收视服务费等	1,042,017.20	255,583.16
杭州中国国际动漫节会展有限公司	其他业务收入	45,943.40	238,679.25
杭州华数文化创意有限公司	宽带及数据通信业务收入	-16,000.00	231,592.26
宁波海华数字科技有限公司	数据专线收入		151,886.79
金华社发科技有限公司	客户化项目收入	178,578.66	136,306.11
支付宝（中国）网络技术有限公司	集团宽带网络业务收入		60,245.28
	数据业务收入		33,962.26
建德市融媒体中心集团有限公司	数据业务收入		93,584.91
浙江广播电视发展总公司	服务费等	72,824.84	84,905.67
数源科技股份有限公司	数据业务收入	62,919.32	79,245.28
浙江省新型互联网交换中心有限责任公司	集客宽带业务等	106,318.24	71,698.11
宁波市无线城市运营	工程费、广告费收入		67,792.13

有限公司	ICT 项目收入等	-262,397.16	
杭州萧山传媒有限公司	客户化项目收入		61,309.73
平湖明道智能科技有限公司	客户化项目收入	2,854,105.70	58,679.25
杭州当虹科技股份有限公司	宽带及数据通信业务收入等	666.64	47,169.75
杭州市停车产业股份有限公司	数据及宽带业务收入	97,283.50	38,220.64
浙江华媒控股股份有限公司	宽带及数据通信业务收入	30,000.00	28,301.89
恒生电子股份有限公司	宽带及数据通信业务收入		27,067.26
西湖电子集团有限公司	宽带及数据通信业务收入	22,800.00	22,924.53
开化好地方数字科技有限公司	客户化项目收入	1,256.60	15,199.45
	商品销售收入		2,566.37
杭州文化广播电视集团	宽带及数据通信业务收入等	34,544.70	15,248.12
浙江都市快报控股有限公司	广告业务		12,202.83
建德市融媒体中心 (建德广播电视台)	宽带及数据通信业务收入	12,229.92	11,537.66
杭州萧山日报传媒有限公司	数据业务收入		10,566.04
桐庐投资建设发展集团有限公司	宽带及数据业务收入		10,188.68
中科网联数据科技有限公司	收视服务费		3,275.47
浙江省广播电视服务公司	集客客户化业务等	54,838.41	1,547.09

浙江影视（集团）有限公司	收视服务费	1,152.00	1,086.79
浙江广电新媒体有限公司	视听费收入	744.00	701.89
杭州滑稽艺术剧院演艺有限公司	收视服务费	61.18	566.92
浙江中广移动多媒体广播电视有限公司	设备销售		230.09
承德广通信息网络有限公司	互动电视业务收入	675,905.97	
数字东阳技术运营有限公司	集客项目收入	117,773.78	
华数（浙江）科技有限公司	现代服务收入	1,622.64	
华数数科（浙江）股权投资有限公司	数据业务收入	385.00	
浙江广业软件科技有限公司	现代服务收入	49,652.83	
杭州市公共交通集团有限公司	数据业务收入	2,067,816.25	
杭州观盛文化传播有限公司	广告业务收入	207,547.17	
杭州喜牛文化有限公司	广告业务收入	28,301.88	
杭州文化投资发展有限公司	数据业务收入	1,543.23	
龙游华数网络有限公司	现代服务收入	14,693.40	
永康融媒华数科技有限公司	其他业务收入	3,773.58	
台州华数数字电视有	付费频道服务费收入	693,396.20	

限公司			
合 计		190,912,193.26	172,018,155.77

(2) 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期 租赁和低价值资 产租赁的租金费 用以及未纳入租 赁负债计量的可 变租赁付款额	确认使用权的租赁		
			支付的租金 (不包括未纳 入租赁负债计 量的可变租赁 付款额)	增加的租赁负债 本金金额	确认的利息支 出
华数数字电视传媒 集团有限公司	办公用房租赁	431,326.35	56,133,028.57	230,338,000.00	4,724,316.51
宁波广播电视集团	机房、营业厅	542,784.76			

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期 租赁和低价值资 产租赁的租金费 用以及未纳入租 赁负债计量的可 变租赁付款额	确认使用权的租赁		
			支付的租金 (不包括未纳 入租赁负债计 量的可变租赁 付款额)	增加的租赁负债 本金金额	确认的利息支 出
华数数字电视传媒 集团有限公司	办公用房租赁		56,415,809.52		3,935,060.71
宁波广播电视集团	机房、营业厅	1,091,228.40			

(3) 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	907.87 万元	806.67 万元

3、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中广有线信息网络有限公司	15,326,607.51	836,789.48	21,506,263.56	1,330,770.34
应收账款	浙江爱上网络科技有限公司	165,000.00	16,500.00	19,537,500.00	1,912,875.00
应收账款	兰溪市数字兰信息科技有限公司	16,173,614.96	1,082,400.39	12,052,028.21	1,058,107.28
应收账款	浙江省广播电视工程公司	6,925,469.52	402,499.28	11,415,544.73	635,533.06
应收账款	华数云科技有限公司	11,812,038.14	668,229.86	8,578,532.85	428,926.65
应收账款	中国广电新疆网络股份有限公司	3,649,104.50	313,155.22	7,551,999.98	623,900.00
应收账款	新昌华数广电网络有限公司	3,337,987.07	167,935.23	6,672,776.77	333,638.84
应收账款	常山县智慧城市建设运营有限公司	3,482,973.45	1,631,707.60	4,170,954.90	401,421.55
应收账款	华数数字电视传媒集团有限公司	381,583.20	18,835.50	2,506,000.00	250,600.00
应收账款	承德广通信息网络有限公司	803,117.00	45,105.85	2,320,277.90	876,784.57
应收账款	建德市数字信息有限责任公司	4,013,177.84	285,535.13	2,221,321.47	186,129.96
应收账款	浙江省广播电视服务公司			1,922,858.00	192,285.80
应收账款	青田数云智慧城市发展有限公司	824,330.25	82,433.03	1,290,351.91	64,517.60
应收账款	开化好地方数字科技有限公司	595,754.60	402,838.42	663,074.61	66,307.46
应收账款	阿里云计算有限公司			526,560.00	204,678.00
应收账款	建德市融媒体中心(建德广播电视台)	2,500.00	125.00	324,824.00	54,967.80
应收账款	文成数智信息产业有限公司	305,067.00	30,506.70	305,067.00	15,253.35
应收账款	宁波广播电视集团			297,200.00	14,860.00
应收账款	中国广电网络股份有限公司			119,945.84	11,394.58

应收账款	宁波市无线城市运营 有限公司	98,744.00	16,757.20	118,200.00	11,820.00
应收账款	华数（杭州）后勤服 务有限公司	21,127.50	1,056.38	90,880.00	4,544.00
应收账款	平湖明道智能科技有 限公司	2,026,394.31	101,319.72	62,200.00	3,110.00
应收账款	金华社发科技有限公 司			36,990.94	1,849.55
应收账款	浙江广播电视发展总 公司	30,232.00	1,511.60	30,232.00	1,511.60
应收账款	浙江都市快报控股有 限公司			12,935.00	646.75
应收账款	华数探索商务咨询 （杭州）有限公司	228,322.58	11,416.13	8,600.00	430
应收账款	好易购家庭购物有限 公司	18,951.61	947.58	8,472.49	423.62
应收账款	浙江广联有线电视传 输中心	260,614.11	13,030.70	483.87	24.19
应收账款	杭州滑稽艺术剧院演 艺有限公司	0.36	0.02	183.93	16.55
应收账款	杭州市公共交通集团 有限公司	242,605.33	12,130.27		
应收账款	湖州华数广电联合发 展有限公司	229,200.00	11,460.00		
应收账款	浙江嘉广信息科技股 份有限公司	3,025,026.90	153,077.27		
应收账款	磐安县融汇文创科技 有限公司	45,211.90	2,260.60		
应收账款	数字东阳技术运营有 限公司	572,000.00	28,600.00		
应收账款	浙江影视（集团）有 限公司	1,129.60	56.48		
应收账款	杭州文化广播电视集 团	11,922.34	663.86		
应收账款	浙江省新型互联网交 换中心有限责任公司	58,265.10	2,913.26		
应收账款	浙江广播电视集团	4,162.25	208.11		
应收账款	华数（浙江）科技有 限公司	1,720.00	86.00		
应收账款	浙江省发展资产经营 有限公司	2,083.33	104.17		
应收账款	西湖电子集团有限公 司	500.00	25.00		
应收账款	杭州市停车产业股份 有限公司	17,139.49	1,125.25		

应收账款	杭州当虹科技股份有限公司	9,600.00	960.00		
应收账款	浙江飞猪网络技术有限公司	5,400.00	270.00		
合 计		74,708,677.75	6,344,576.29	104,352,259.96	8,687,328.10
应收票据					
合 计					
预付款项	华数（浙江）科技有限公司	721,891.31		5,511,320.30	
预付款项	浙江省广播电视工程公司	1,005,818.77		410,667.55	
预付款项	阿里云计算有限公司			235,459.00	
预付款项	中广有线信息网络有限公司	47,263.75		39,913.75	
预付款项	浙江都市快报控股有限公司	5,940.00		20,101.00	
预付款项	支付宝（中国）网络技术有限公司			11,708.80	
预付款项	杭州文化广播电视集团	7,256,880.38			
预付款项	华数云科技有限公司	124,528.30			
合 计		9,162,322.51		6,229,170.40	
其他应收款	新昌华数广电网络有限公司	100,096.00	5,004.80	15,619,596.19	1,436,953.59
其他应收款	中广有线信息网络有限公司	549,898.25	34,557.51	2,021,774.29	101,088.71
其他应收款	浙江省广播电视工程公司	2,156,329.06	258,400.13	1,616,831.36	120,552.33
其他应收款	数字东阳技术运营有限公司	715,000.00	572,000.00	715,000.00	357,500.00
其他应收款	浙江广业软件科技有限公司	614,060.88	61,406.09	614,060.88	30,703.04
其他应收款	华数（浙江）科技有限公司	202,399.07	10,119.95	426,423.50	34,579.35
其他应收款	华数数字电视传媒集团有限公司	10,268.40	1,053.68	222,642.40	12,645.54
其他应收款	支付宝（中国）网络技术有限公司			111,529.43	11,152.52
其他应收款	丽水数广信息科技有限公司			94,145.00	4,707.25
其他应收款	常山县智慧城市建设和运营有限公司	15,525.30	1,552.53	70,183.30	3,604.43
其他应收款	中国广电网络股份有限公司			61,294.00	3,064.70

其他应收款	建德市数字信息有限责任公司			37,164.90	1,858.25
其他应收款	宁波广播电视集团	36,928.96	5,849.80	26,688.99	2,683.90
其他应收款	宁波海华数字科技有限公司			14,604.48	730.22
其他应收款	磐安县融汇文创科技有限公司			11,740.00	1,774.00
其他应收款	杭州市公共交通集团有限公司	88,840.00	4,442.00	8,000.00	400.00
其他应收款	好易购家庭购物有限公司			1,000.00	100.00
其他应收款	华数云科技有限公司	56,793.05	2,839.65		
其他应收款	丝路华数（西安）科技有限公司	12,577.00	628.85		
其他应收款	浙江嘉广信息科技股份有限公司	394,007.04	39,400.70		
合计		4,952,723.01	997,255.69	21,672,678.72	2,124,097.83
合同资产	浙江爱上网络科技有限公司	20,950,000.04	2,510,000.00	18,950,000.04	1,825,000.00
合同资产	浙江省广播电视工程公司	2,989,834.34	298,983.43	17,449,293.82	1,191,600.13
合同资产	兰溪市数字兰信息科技有限公司	27,227,680.11	1,361,384.01	10,020,903.57	501,045.18
合同资产	磐安县融汇文创科技有限公司	385,894.00	30,701.90	2,011,119.15	902,894.78
合同资产	新昌华数广电网络有限公司	598,828.23	29,941.41	621,449.41	31,072.47
合同资产	华数云科技有限公司			618,591.19	30,929.56
合同资产	建德市数字信息有限责任公司			513,979.06	51,397.91
合同资产	常山县智慧城市建设和运营有限公司	829,790.24	59,062.59	351,461.65	17,573.08
合同资产	中广有线信息网络有限公司	4,248,674.40	215,671.20	2,989,747.05	152,764.43
合同资产	青田数云智慧城市发展有限公司			231,479.17	11,573.96
合同资产	丽水数广信息科技有限公司	200,699.10	19,598.21	191,265.14	9,563.26
合同资产	华数探索商务咨询（杭州）有限公司	2,602,166.63	137,691.66	151,666.66	7,583.33
合同资产	开化好地方数字科技有限公司	131,257.00	13,125.70	131,257.00	6,562.85
合同资产	华数数字电视传媒集团有限公司			5,850.00	292.5

合同资产	浙江广联有线电视传输中心			4,459.85	261.16
合同资产	宁波广播电视集团			3,396.23	169.81
合同资产	浙江嘉广信息科技股份有限公司	184,800.00	9,240.00		
合同资产	平湖明道智能科技有限公司	419,200.00	20,960.00		
合同资产	文成数智信息产业有限公司	943.40	47.17		
合计		60,769,767.49	4,706,407.28	54,245,918.99	4,740,284.41

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	浙江广播电视集团	43,376,454.28	37,971,698.10
应付账款	华数（浙江）科技有限公司	17,285,477.42	29,712,727.81
应付账款	华数数字电视传媒集团有限公司	21,574,788.28	27,881,934.71
应付账款	华数云科技有限公司	24,927,267.56	22,261,612.50
应付账款	阿里云计算有限公司		13,296,088.56
应付账款	浙江广播电视发展总公司	12,833,958.85	12,644,715.74
应付账款	浙江省广播电视工程公司	12,623,362.89	12,077,651.07
应付账款	新昌华数广电网络有限公司	5,632,077.75	10,762,663.59
应付账款	丝路华数（西安）科技有限公司	5,435,808.27	8,829,436.97
应付账款	宁波市无线城市运营有限公司	2,766,096.72	8,218,950.67
应付账款	浙江广业软件科技有限公司	6,092,703.31	6,896,225.25
应付账款	中广有线信息网络有限公司	9,681,925.79	6,306,686.69
应付账款	杭州文化广播电视集团		4,716,994.85
应付账款	数字东阳技术运营有限公司	3,280,772.38	4,703,347.38
应付账款	庆元县城发云科技有限公司	1,977,048.88	3,728,844.85
应付账款	浙江省新型互联网交换中心有限责任公司	3,047,080.19	2,854,526.05
应付账款	中国广电网络股份有限公司		2,624,528.30
应付账款	浙江省广播电视器材公司	954,427.75	2,417,947.14
应付账款	杭州当虹科技股份有限公司	2,638,881.05	2,058,181.85
应付账款	华数探索商务咨询（杭州）有限公司		1,783,037.74
应付账款	平湖明道智能科技有限公司	11,247,826.20	1,756,800.00

应付账款	文成数智信息产业有限公司		1,341,540.00
应付账款	青田数云智慧城市发展有限公司	1,013,825.15	1,043,186.44
应付账款	浙江省广播电视服务公司	599,442.13	1,026,816.76
应付账款	数源科技股份有限公司	242,905.37	520,453.69
应付账款	恒生电子股份有限公司		426,086.80
应付账款	建德市数字信息有限责任公司	249,777.09	249,473.89
应付账款	宁波广播电视集团	42,643.64	173,822.66
应付账款	宁波广电传媒集团有限公司	158,534.00	158,534.00
应付账款	杭州滑稽艺术剧院演艺有限公司		72,400.00
应付账款	宁波海华数字科技有限公司	69,000.00	69,000.00
应付账款	常山县智慧城市建设运营有限公司		57,283.10
应付账款	华数（杭州）后勤服务有限公司	21,108.81	14,028.84
应付账款	磐安县融汇文创科技有限公司	18,083.31	5,000.00
应付账款	浙江蓝巨星国际传媒有限公司	1,026.11	1,026.11
应付账款	支付宝（中国）网络技术有限公司		939.1
应付账款	华数网通信息港有限公司	62,880.00	
应付账款	承德广通信息网络有限公司	3,000.00	
应付账款	浙江广联有线电视传输中心	24,000.00	
应付账款	杭州华数文化创意有限公司	0.10	
应付账款	浙江嘉广信息科技股份有限公司	852,558.35	
应付账款	义乌融媒华数科技有限公司	1,808,901.00	
应付账款	金华社发科技有限公司	189,920.00	
应付账款	龙游华数网络有限公司	214,200.00	
应付账款	开化好地方数字科技有限公司	1,409,819.40	
应付账款	传播大脑科技（浙江）股份有限公司	26,943.39	
合计		192,384,525.42	228,664,191.21
其他应付款	中广有线信息网络有限公司	13,245,577.45	16,202,204.93
其他应付款	平湖明道智能科技有限公司	14,958.00	9,757,305.50
其他应付款	新昌华数广电网络有限公司	1,705,889.27	3,168,664.15
其他应付款	浙江省广播电视工程公司	1,819,385.80	1,839,385.80
其他应付款	阿里云计算有限公司		1,680,762.67

其他应付款	浙江广播电视发展总公司	1,995,859.55	1,577,612.05
其他应付款	中国广电网络股份有限公司		810,655.18
其他应付款	宁波广播电视集团	754,158.35	754,628.35
其他应付款	庆元县城发云科技有限公司		752,000.00
其他应付款	数源科技股份有限公司	500,000.00	500,640.00
其他应付款	浙江省广播电视器材公司	383,490.00	500,440.00
其他应付款	华数（浙江）科技有限公司	386,769.81	394,963.00
其他应付款	宁波市无线城市运营有限公司	324,170.00	302,190.00
其他应付款	杭州当虹科技股份有限公司	472,620.00	259,120.00
其他应付款	丝路华数（西安）科技有限公司	84,095.00	84,095.00
其他应付款	青田数云智慧城市发展有限公司	78,707.46	78,707.46
其他应付款	浙江省新型互联网交换中心有限责任公司	60,000.00	60,000.00
其他应付款	浙江广业软件科技有限公司		48,930.00
其他应付款	承德广通信息网络有限公司	137,134.88	26,741.00
其他应付款	浙江广联有线电视传输中心	25,600.00	25,600.00
其他应付款	建德市数字信息有限责任公司	1,913,743.60	21,670.00
其他应付款	北京数字太和科技有限责任公司	9,980.00	9,980.00
其他应付款	华数云科技有限公司	30,000.00	5,580.00
其他应付款	丽水数广信息科技有限公司	5,000.00	5,000.00
其他应付款	华数数字电视传媒集团有限公司	46,926.00	3,500.00
其他应付款	华数（杭州）后勤服务有限公司	420,000.00	1,727.00
其他应付款	支付宝（中国）网络技术有限公司		0.37
其他应付款	磐安县融汇文创科技有限公司	391,944.50	
其他应付款	浙江嘉广信息科技股份有限公司	32,900.00	
其他应付款	浙江新蓝网络传媒有限公司	6,300.00	
其他应付款	华数探索商务咨询（杭州）有限公司	10,000.00	
合计		24,855,209.67	38,872,102.46
合同负债	华数云科技有限公司	2,028,539.75	7,495,242.84
合同负债	宁波广播电视集团	173,755.34	4,406,089.43
合同负债	青田数云智慧城市发展有限公司	217,263.43	2,053,017.75
合同负债	兰溪市数字兰信息科技有限公司	2,155,624.19	1,149,952.09

合同负债	中广有线信息网络有限公司	465,961.03	782,121.00
合同负债	浙江广联有线电视传输中心	82,102.22	575,434.56
合同负债	磐安县融汇文创科技有限公司		557,100.00
合同负债	浙江省广播电视工程公司	5,567,961.80	219,959.82
合同负债	中国广电网络股份有限公司		194,567.22
合同负债	金华社发科技有限公司	86,721.78	121,974.90
合同负债	数字东阳技术运营有限公司	539,622.64	117,773.78
合同负债	常山县智慧城市建设运营有限公司	216,620.79	103,415.10
合同负债	建德市融媒体中心集团有限公司	13,936.00	102,228.00
合同负债	浙江省新型互联网交换中心有限责任公司	50,000.00	100,000.00
合同负债	浙江省广播电视服务公司		72,905.66
合同负债	宁波市无线城市运营有限公司	67,478.03	67,478.03
合同负债	华数数字电视传媒集团有限公司	1,300.00	65,457.24
合同负债	桐庐县富春江全域建设开发有限公司		61,471.56
合同负债	杭州市停车产业股份有限公司		49,509.43
合同负债	宁波海华数字科技有限公司	18,796.45	29,590.18
合同负债	好易购家庭购物有限公司	941.26	28,441.26
合同负债	西湖电子集团有限公司		18,300.00
合同负债	浙江广播电视发展总公司	14,150.94	17,587.50
合同负债	支付宝（中国）网络技术有限公司		11,118.89
合同负债	华数探索商务咨询（杭州）有限公司		1,440.00
合同负债	丽水数广信息科技有限公司	0.01	0.01
合同负债	湖州华数广电联合发展有限公司	202,831.86	
合同负债	华数（杭州）后勤服务有限公司	15,543.59	
合同负债	新昌华数广电网络有限公司	396,501.34	
合同负债	杭州市公共交通集团有限公司	54,696.00	
合同负债	浙江广播电视集团	1,400.00	
合 计		12,371,748.45	18,402,176.25
租赁负债	华数数字电视传媒集团有限公司	135,677,653.81	69,386,459.27
合 计		135,677,653.81	69,386,459.27

十四、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至资产负债表日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至资产负债表日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利

经公司第十二届董事会第五次会议审批批准，公司以2025年12月31日总股本1,852,932,442股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.60元(含税),共派发现金296,469,190.72元。

2、未决诉讼情况

中国移动通信集团陕西有限公司西安分公司(以下简称“西安移动公司”)于2024年度就《西安高新区“一核四化”基层治理网格化视频监控试点项目服务合同》的款项支付事项向杭州市滨江区人民法院起诉,要求华数传媒网络有限公司(子公司,以下简称“传媒网络”)赔偿损失26,200,000.00元及其逾期付款违约金958,920.00元。

经杭州市滨江区人民法院一审判决,传媒网络于判决生效之日起十日内赔偿西安移动公司损失11,996,253.40元。在收到一审判决后,西安移动公司与华数公司均提起上诉,目前二审已经立案。

截止2025年12月31日,本公司预计与该项诉讼相关的损失为人民币5,398,314.03元。浙江省杭州市中级人民法院尚未作出二审判决。

十六、其他重要事项

1、年金计划

根据公司企业年金方案,公司实行企业年金职工自愿申请制度。年金基金缴费由企业和职工共同承担,其中企业缴费每年不超过本公司上年度职工工资总额的5%,职工个人缴费每年不超过该职工上年度工资总额的1%。由具备企业年金管理资格的管理机构对职工年金账户进行管理,符合条件的职工可按照国家规定领取年金。本期公司企业年金计划未发生重要变化。

2、分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，主要经营与广播电视节目传送相关的业务，公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注六、45“收入分解信息”说明。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	158,610.83	110,867.34
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	158,610.83	110,867.34
减：坏账准备	7,930.54	5,543.37
合 计	150,680.29	105,323.97

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	158,610.83	100.00	7,930.54	5.00	150,680.29
合 计	158,610.83	100.00	7,930.54	5.00	150,680.29

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	110,867.34	100.00	5,543.37	5.00	105,323.97
合 计	110,867.34	100.00	5,543.37	5.00	105,323.97

① 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	158,610.83	7,930.54	5.00
合 计	158,610.83	7,930.54	5.00

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提 坏账准备	5,543.37	2,387.17				7,930.54
合 计	5,543.37	2,387.17				7,930.54

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收股利	122,310,000.00	485,000,000.00
其他应收款	507,643,705.19	566,222,348.87
合 计	629,953,705.19	1,051,222,348.87

(1) 应收股利

① 应收股利情况

项目 (或被投资单位)	年末余额	年初余额
应收子公司利润	122,310,000.00	485,000,000.00
小 计	122,310,000.00	485,000,000.00
减: 坏账准备		
合 计	122,310,000.00	485,000,000.00

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
-----	------	------

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	8,785,228.94	566,208,945.84
1 至 2 年	498,936,292.61	17,796.15
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		10,510.67
小 计	507,721,521.55	566,237,252.66
减：坏账准备	77,816.36	14,903.79
合 计	507,643,705.19	566,222,348.87

② 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	62,950.00	51,750.00
拆借款	506,845,524.72	566,156,675.84
应收暂付款	811,046.83	17,796.15
备用金		520.00
其他	2,000.00	10,510.67
小 计	507,721,521.55	566,237,252.66
减：坏账准备	77,816.36	14,903.79
合 计	507,643,705.19	566,222,348.87

③ 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	507,721,521.55	100.00	77,816.36	0.02	507,643,705.19
合 计	507,721,521.55	100.00	77,816.36	0.02	507,643,705.19

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	566,237,252.66	100.00	14,903.79	0.00	566,222,348.87
合计	566,237,252.66	100.00	14,903.79	0.00	566,222,348.87

A、采用组合计提坏账准备的其他应收款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收关联方款项组合	506,213,944.44		
账龄组合	1,507,577.11	77,816.36	
其中：1 年以内	1,458,827.11	72,941.36	5.00
1-2 年	48,750.00	4,875.00	10.00
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	507,721,521.55	77,816.36	0.02

④ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	2,613.50	1,779.62	10,510.67	14,903.79
2025 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				

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)	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	70,327.86	3,095.38	-10,510.67	62,912.57
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	72,941.36	4,875.00		77,816.36

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	13,445,517,580.64		13,445,517,580.64	13,405,517,580.64		13,405,517,580.64
对联营、合营企业 投资	62,754,514.47		62,754,514.47	83,028,491.20		83,028,491.20
合 计	13,508,272,095.11		13,508,272,095.11	13,488,546,071.84		13,488,546,071.84

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	计提减 值准备	其他		
浙江华数文化产业发展有限公司	30,000,000.00		40,000,000.00				70,000,000.00	
浙江华数数智科技有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
华数传媒网络有限公司	8,014,802,200.00						8,014,802,200.00	
浙江华数广电网络股份有限公司	4,180,362,833.05						4,180,362,833.05	
宁波华数广电网络有限公司	1,130,352,547.59						1,130,352,547.59	
合 计	13,405,517,580.64		40,000,000.00				13,445,517,580.64	

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额 (账面价值)	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业												
广西华丽播 文化传媒有限公司	1,319,893.92				-136,810.78						1,183,083.14	
青岛超高清 公司	649,082.68				-194,865.92		8,993.51				463,210.27	
华数(浙江) 科技有限公司	81,059,514.60				-15,943,347.12	-4,007,946.42					61,108,221.06	
合 计	83,028,491.20				-16,275,023.82	-4,007,946.42	8,993.51				62,754,514.47	

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,428,104.00	8,927,133.58		
其他业务	607,864.82		230,506.35	135,329.12
合 计	31,035,968.82	8,927,133.58	230,506.35	135,329.12
其中：与客户之间的合同产生的收入	31,035,968.82	8,927,133.58	230,506.35	135,329.12

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	8,374,103.66	
在某一时段内确认收入	22,661,865.16	230,506.35
小 计	31,035,968.82	230,506.35

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
对子公司长期股权投资的股利收益		
处置对子公司的长期股权投资产生的投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-16,275,023.82	1,702,500.31
处置长期股权投资产生的投资收益		
取得控制权时, 股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		-7,960,983.12
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
债权投资持有期间取得的利息收入		

项 目	本年发生额	上年发生额
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
成本法核算的长期股权投资收益	742,310,000.00	485,000,000.00
合 计	726,034,976.18	478,741,517.19

十八、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

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	24,323,458.31	
计入当期损益的政府补助，但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	52,528,564.39	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	42,391,101.71	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	4,466,742.66	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	43,406,659.79	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影		

项 目	金 额	说 明
响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,529,361.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	191,645,887.88	
减：所得税影响额	20,322,474.17	
少数股东权益影响额（税后）	6,521,805.37	
合 计	164,801,608.34	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

项 目	金 额	原 因
低保用户视听费专项补助	9,820,741.46	收到补助的频率较高

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	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.08	0.25	0.25
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.99	0.16	0.16

二〇二六年三月十九日