



海看网络科技（山东）股份有限公司

2024 年半年度报告

2024-026

2024 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人张晓刚、主管会计工作负责人杜鹃及会计机构负责人（会计主管人员）亓红声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议。

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
孙珊	董事	因公请假	邓强

本报告中如有涉及未来计划、业绩预测等前瞻性陈述内容，均不构成本公司对投资者及相关人士的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 417,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.96 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 管理层讨论与分析.....	8
第四节 公司治理.....	20
第五节 环境和社会责任.....	21
第六节 重要事项.....	22
第七节 股份变动及股东情况.....	26
第八节 优先股相关情况.....	31
第九节 债券相关情况.....	32
第十节 财务报告.....	33

## 备查文件目录

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

二、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

三、其他相关材料。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、海看股份	指	海看网络科技（山东）股份有限公司
海看研究院、研究院公司	指	山东海看新媒体研究院有限公司，本公司全资子公司
文旅云智能	指	山东文旅云智能科技有限公司，本公司参股子公司
中传视友	指	中传视友（北京）传媒科技有限公司，本公司参股子公司
传媒集团、控股股东	指	山东广电传媒集团有限公司
实际控制人	指	山东广播电视台
朴华惠新	指	宁波梅山保税港区朴华惠新股权投资合伙企业（有限合伙）
中财金控	指	安徽中财金控新媒体产业基金（有限合伙）
广电泛桥	指	济南广电泛桥壹期股权投资基金合伙企业（有限合伙）
山东移动	指	中国移动通信集团山东有限公司
山东联通	指	中国联合网络通信有限公司山东省分公司
山东电信	指	中国电信集团有限公司山东分公司
报告期、本报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	海看股份	股票代码	301262
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	海看网络科技（山东）股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	海看股份		
公司的外文名称（如有）	Hicon Network Technology (Shandong) Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	HICON		
公司的法定代表人	张晓刚		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邓强	王闯
联系地址	山东省济南市历下区 9777 号鲁商国奥城 5 号楼 36 层	山东省济南市历下区 9777 号鲁商国奥城 5 号楼 36 层
电话	0531-81690182	0531-81690182
传真	0531-81690182	0531-81690182
电子信箱	dongban01@ihicon.com	dongban01@ihicon.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

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

适用 不适用

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

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	488,089,821.84	482,019,755.18	1.26%
归属于上市公司股东的净利润（元）	221,838,369.82	195,409,090.70	13.53%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	198,819,211.20	175,755,191.55	13.12%
经营活动产生的现金流量净额（元）	260,652,308.24	217,207,318.90	20.00%
基本每股收益（元/股）	0.53	0.52	1.92%
稀释每股收益（元/股）	0.53	0.52	1.92%
加权平均净资产收益率	6.27%	8.49%	-2.22%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,076,987,714.38	3,856,452,622.87	5.72%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,571,233,696.95	3,429,459,327.13	4.13%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,964,638.66	
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	24,775,383.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-193,419.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	546,668.36	
减：所得税影响额	4,074,113.10	

合计	23,019,158.62	
----	---------------	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

增值税进项税加计抵扣 377,809.39 元，个税手续费返还 168,858.97 元。

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

适用 不适用

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



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是文化产业振兴、三网融合、媒体融合政策大背景下诞生的新媒体业务运营商，是山东广播电视台视听新媒体业务的市场运营主体。近年来，公司按照“突出主业、梯次推进、建设生态”的发展思路，规划建设了“海看 IPTV、海看数字应用、海看科创、海看产业发展、海看版权、海看投资”六大产业板块，推进从单一业态向多元布局、从媒体产业向跨界融合、从产业运营向资本运营的转变，形成了主业突出、多业并举、生态健康的发展格局。

#### （一）公司从事的主要业务及经营模式

报告期内，公司主营业务为 IPTV 业务，同时经营其他业务，其中 IPTV 业务为公司主要收入来源。

##### 1、IPTV 业务

经山东广播电视台授权，公司独家运营山东 IPTV 集成播控服务经营性业务，打造“海看 TV”品牌。公司将中央电视台爱上总平台节目信号、山东省内其他内容服务平台的节目信号和公司构建的多样化视听节目内容库集成后，规范对接到山东移动、山东电信、山东联通的 IPTV 信号专用传输网络，通过电信运营商虚拟专网传输，向电视终端家庭用户提供多种视听节目服务，具备直播、点播、时移、回看、智能推荐等多种功能，实现与内容消费者之间的实质性互动。根据提供节目内容以及终端用户付费方式的不同，公司 IPTV 业务细分为基础业务和增值业务。

基础业务主要向终端用户提供基础视听节目服务，以中央、各省级卫视频道、山东省内地方频道的直播、时移、回看以及电影、电视剧、综艺、音乐等免费基础点播内容为主。该业务由电信运营商负责向用户收取基础收视费，并向公司支付分成收入。

增值业务主要向终端用户提供个性化的点播视听节目服务，主要包括电影、综艺、音乐、特色频道等付费点播内容。该业务由合作的电信运营商负责向用户收取增值业务订购费，并向公司支付分成收入。

IPTV 产业链整体参与者众多，公司作为山东 IPTV 集成播控平台经营性业务的运营方，处于产业链核心环节，上游连接内容供应商和各级广播电视播出机构，中游连接三大通信运营商、技术服务支撑机构，下游连接广大用户，形成了多层次、高密度、紧耦合的密切交互群体，产业链上下游已经形成了多方共赢的可持续、可预期盈利模式和健康的产业生态。

##### 2、其他业务

报告期内，公司其他业务主要为依托公司平台、技术能力及内容资源，为客户提供以版权运营与营销为代表的內容服务及以集客业务、技术服务为代表的运营服务等。在内容服务方面，公司与下游诸如手机视频、短视频、网络电视等新媒体运营方合作并向其提供版权内容，根据版权内容所产生的收益进行分成；在运营服务方面，公司对客户直播流信号源进行运营支持、构建内容定制化专区、输出自研技术平台或产品，并根据具体运营支持任务向客户收取费用。

报告期内，公司兼营微短剧业务。公司微短剧业务主要通过与合作方共同创制网络微短剧目，经抖音、微信小程序平台分发，用户观看部分免费剧集后可选择分集或打包付费，用户充值金额扣除抖音、微信等短剧平台费用后，由我方与内容合作方、投流合作方共同分成。

#### （二）报告期内公司经营业绩情况

2024 年上半年，公司稳步推进年度重点工作计划，各项业务保持平稳健康发展，成立青岛八爪互娱传媒有限公司，全面启动北方微短剧影视基地（藏马山）项目运营。公司再度荣登“山东省大数据企业 50 强”榜单，入选“山东省软件和信息技术服务业综合竞争力百强”。报告期内，公司实现合并口径营业收入 48,808.98 万元，同比增长 1.26%；实现归属于上市公司股东的净利润 22,183.84 万元，同比增长 13.53%；归属于上市公司股东的扣非净利润 19,881.92 万元，同比增长 13.12%；经营活动产生的现金流量净额为 26,065.23 万元，同比增长 20.00%，现金流状况良好。报告期末，公司合并资产总额达到 407,698.77 万元，较上年度末增长 5.72%，归属于上市公司股东的净资产为 357,123.37 万元，较上年度末增长 4.13%。公司主要经营情况如下：

### 1、IPTV 业务

公司 IPTV 业务整体平稳发展，积极响应广电总局要求，深入开展“双治理”第二阶段工作，完成爱上总平台与海看点播同权、山东 IPTV 回看 7 天整改等举措。加大主营创新拓展，联合山东电信共同打造“海看 IPTV 电视一体机”，将电视机和机顶盒合二为一，遥控器合二为一，实现开机即看山东 IPTV 直播，从根本上解决电视操作复杂问题，真正实现“无需机顶盒，一个遥控器，便捷看电视”；与山东联通合作推出“联连看”融合套餐，除常规语音、流量和宽带服务外，还为用户配置了联通超清海量视听内容，简化收费、优化体验；上线“IPTV 电视管家”小程序，利用手机灵活高效特点，弥补大屏端操作短板，提升观众看电视的便捷性和互动性；全面上线海看演艺、直播增值、大屏微短剧、爱奇艺 SDK 等业务模块，丰富用户体验，增加营收渠道。报告期内，公司实现 IPTV 基础业务收入 40,057.64 万元，同比增长 3.03%，基础业务有效用户达到 1,693.62 万户，实现 IPTV 增值业务收入 7,173.02 万元。

### 2、微短剧业务

公司微短剧业务快速推进。报告期内，公司全资设立微短剧项目独立运营平台青岛八爪互娱传媒有限公司，围绕“出作品、扶优品、推精品”的发展思路，规划“一个微短剧影视基地+一个微短剧产品矩阵+一批精品微短剧”的发展布局，携手青岛西海岸新区和融创集团，共同打造北方微短剧影视基地（青岛藏马山），致力于构建一个涵盖创作、拍摄、制作、审核、发行等各个环节的微短剧全产业链体系。自 2024 年 4 月启动运营以来，基地已接待勘景、拍摄剧组近 70 个，实现单日最多 6 部微短剧同时拍摄，抖音 PICO 首部短剧在基地落地。截至报告期末，海看微短剧平台已审核通过微短剧作品 271 部、20,100 余集、剧本 181 部，累计上线作品 103 部。同时，公司已与知名平台 Remonfix 达成战略合作，共同布局短剧出海，力争与更多日韩、欧美方向的出海机构达成合作。

### 3、其他业务

报告期内，公司中标哔哩哔哩平台在天津和海南两省 IPTV 端的版权代理业务，内容营销迈入实质性阶段。自研的宠物服务移动应用“海看爱宠 APP”在 iOS 及安卓主流应用商店上线，推出人工智能宠物医生，与力明职业学院合作宠物医学专业，完成首批学生单招。加大集客、酒店 IPTV 等业务推广力度，进一步做大做强；积极拓展校园网建设、医疗健康、劳动教育等新领域。

### 4、技术产品融合与实践

公司充分发挥自身技术及资源优势，推出齐鲁高清数字影像记忆智慧平台，打造集数字内容入库、安全审核、图像视频修复、数据标注、版权交易、多平台智能分发的综合媒体再造平台。签约 36 家区县融媒体中心，数字化抢救 3,000 小时珍贵影像内容，人工标注 62 小时，细化、重塑标签颗粒度，加快数据资产化进程。

公司不断加大人工智能、AIGC 等领域的技术产品研发和应用实践。自研 AI 垂类应用产品“章鱼智画”“章鱼智作”及“章鱼智绘”已实现智能高清修复、智能写作、文生图等功能，完成了四大名著及部分经典鲁剧的高清修复，让经典焕发新生；海看成语故事 AI 绘本创作项目已具备规模化生产应用能力，极大地提升了内容创作效率；自研的 OpsGPT 运维大模型已无缝对接海看智慧运维系统，“火眼金睛”内容一致性监测系统已接入现网使用，显著提高了运维管理的智能化水平，有效保障内容播出的稳定与安全；AI 智能审核平台、AI 智能剪辑平台，均已应用于公司微短剧项目，为业务提供技术加持，降本增效。

### （三）公司所属行业发展情况

#### 1、电视“双治理”政策向深向实，IPTV 平台展现强大竞争力

自 2023 年起，广电总局直击“看电视难、看电视烦”的问题，深入开展了电视大屏端的“套娃”收费和操作复杂“双治理”工作。截至 2023 年底，“双治理”第一阶段工作已圆满实现“开机看直播、收费包压减 50%、提升消费透明度”的阶段目标，大屏用户实现回流，有力促进了行业发展。

根据中国广视索福瑞媒介研究（CSM）对全国 71 个重点城市的电视大屏收视数据报告显示，2024 年上半年，随着广电总局“双治理”工作的逐步落实，电视大屏收视格局随之变化。直播收视份额上升至 75.4%，非直播收视份额降至 24.6%；IPTV 平台是受众收看直播内容的重要渠道，通过 IPTV 平台收看直播的收视份额达 30.8%，同比上涨 12.3%，通过非 IPTV 平台收看直播的市场份额是 44.5%，同比下降 5.2%；IPTV 平台的整体收视份额达 38.1%，同比提升 8.2%，平台影响力稳步上升。中国视听大数据（CVB）数据显示，2024 年 6 月大屏直播用户活跃率全面拉升，创三年同期最高，较 2023 年上涨 8.2%，是近年来首次在暑假前就出现明显上涨趋势，其中有线电视和 IPTV 端用户活跃率同比、环比均有提升。从各月数据来看，全国直播频道用户活跃率在今年 2 月的同比涨幅为 7.8%，3-5 月同比涨幅保持在 5%左右，6 月同比涨幅达 8.2%，目前继续展现出上扬态势。

近日，广电总局、工信部印发《治理电视操作复杂第二、三阶段工作方案》，明确了 2024 年电视“双治理”工作进一步简化减少遥控器、电视机机顶盒一体化等任务目标。“双治理”政策将进一步推动大屏端各业务主体的规范运营，对大屏用户的回流和活跃率的提升效果预计仍将持续显现。

#### 2、激励与监管“两手抓”，微短剧行业活力旺盛

在行业主管部门的积极引导和市场的自身调节下，微短剧行业的创作生产正在逐步走向规范化、精品化。2024 年 1 月，广电总局发布“跟着微短剧去旅行”主题微短剧创作计划的号召，多地政府积极响应，为精品主题微短剧的创作提供奖金支持；山东青岛、粤港澳大湾区成立微短剧影视产业基地，力挺产业发展；5 月，广电总局针对微短剧存在的收费高、不透明、诱导付费、维权困难等问题开展了专项治理；6 月 1 日起，《国家广播电视总局办公厅关于进一步统筹发展和安全促进网络微短剧行业健康繁荣发展的通知》正式实施，明确微短剧施行分类分层审核，未经审核且备案的微短剧不得上网传播，抖音、快手、微信等头部平台先后公布了微短剧备案细则，正式宣告微短剧行业进入“强监管”时代。勾正数据显示，2024 年上半年微短剧备案数、播出数双双增长，品牌合作商业微短剧数量同比激增 68%；跨行业融合加速，影视、文旅、电商、游戏、网文等行业纷纷布局，微短剧市场活力十足，行业生态日趋丰富多元化。政策引导与市场驱动机制双重作用下，微短剧行业步入规范化、高质量发展新阶段。

## 二、核心竞争力分析

**1、良好的区位优势。**根据《2023 年山东省国民经济和社会发展统计公报》，截至 2023 年末，山东省常住人口 10122.97 万人，位居全国第二；山东省 2023 年地区生产总值约为 92068.7 亿元，位居全国第三，各项经济和社会指标大多位列全国前茅。从人口特征来看，山东省具有较低的人口流动性，更为适合以家庭为受众群体的 IPTV 业务发展。此外，山东的宽带基础较好，光纤入户起步较早。根据山东省通信管理局统计数据，截至 2024 年上半年底，山东全省固定宽带用户 4725.1 万户，同比增长 7.0%；其中光纤宽带用户占比近 95%，百兆以上宽带用户占比达 97.8%。报告期末，公司 IPTV 基础业务有效用户为 1,693.62 万户，尚有较大发展空间。庞大的人口基数、良好的经济发展态势、较低的人口流动性和优越的宽带基础条件，有效保障公司 IPTV 业务的市场容量，对公司主营业务发展具有促进作用。

**2、高度重视研发投入与技术创新。**公司将科技创新作为第一位发展战略，走出一条“从技术引入到技术自研再到技术输出”的科技自强之路，逐渐从一家纯文化企业发展为以文化为底色的研发型企业。公司先后 5 次入围中国互联网企业 100 强，是国家级高新技术企业、山东省瞪羚企业、山东省一企一技术研发中心、山东省企业技术中心、山东省文化科技融合领军企业、山东省重点大数据企业，也是国家广电总局新媒体融合创新研究实验室运营主体。报告期末，公司研发人员占比 44.76%，连续多年研发投入强度在 4% 左右，公司及下属子公司已获得 62 项专利，其中发明专利 34 项，获得 260 项软件著作权。

**3、规模大、覆盖全、价值高的用户基础。**报告期末，公司山东 IPTV 基础业务用户规模约 1,693.62 万户，按照第七次全国人口普查山东家庭平均人口 2.7 人/户计算，覆盖人口近 4,600 万；根据勾正数据报告，IPTV 用户以多人家庭为主，基本实现了家庭全覆盖、城乡全覆盖和圈层全覆盖，用户含金量较高。庞大的用户数量，广泛的用户群体，突出的用户价值，构成了公司业务开拓的坚实基础。

**4、良好的股东背景。**公司控股股东山东广电传媒集团系山东广播电视台全资控股的国有文化传媒企业集团，公司实际控制人山东广播电视台是山东省政府依法设立的省级播出机构，是山东省内最具影响力的文化传媒机构。公司所处行业是山东省新旧动能转换重点扶持的十强产业之一，良好的股东背景为公司的业务发展和市场拓展奠定了良好的企业形象与信用背书，亦可以为公司争取更多政策、资源支持。

**5、完善的资质证照优势。**经山东广播电视台授权，公司有权使用 IPTV 集成播控服务许可证，独家运营与山东 IPTV 集成播控相关的经营性业务，同时还拥有不受地域限制的移动互联网视听节目服务许可、互联网电视内容服务许可授权，具备微短剧行业发展所需的完备资质；公司与全资子公司海看研究院均持有增值电信业务经营许可证、广播电视节目制作经营许可证，公司还有网络文化经营许可证，研究院公司持有出版物经营许可证等。公司持有的广电、通信、文化等领域内多项重要资质牌照，强有力的支撑着业务发展。

**6、经验丰富、凝聚力强的专业团队。**公司核心管理团队在广电传媒、通信业等相关行业深耕数十年，在媒体融合、IPTV 集成播控平台的建设与运营等方面积累了丰富的经验，具有突出的管理能力和前瞻性的视野。公司注重团队建设，坚持“输血造血换血”的人才战略，打造了一支长期稳定的高水平经营管理、技术研发、内容运营团队，确保了企业在市场化竞争中敢打硬仗、能打胜仗。

## 三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	488,089,821.84	482,019,755.18	1.26%	
营业成本	214,993,589.93	220,924,929.04	-2.68%	
销售费用	5,088,832.64	5,334,920.77	-4.61%	
管理费用	26,688,719.70	29,537,249.18	-9.64%	
财务费用	-11,471,081.95	-3,945,244.62	190.76%	主要为本期同比增加募集资金现金管理
所得税费用	37,786,898.35	33,286,488.10	13.52%	
研发投入	19,463,927.72	21,350,333.62	-8.84%	
经营活动产生的现金流量净额	260,652,308.24	217,207,318.90	20.00%	
投资活动产生的现金流量净额	416,008,646.85	45,641,887.34	811.46%	主要为本期同比增加募集资金管理
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	1,169,145,340.00	-100.00%	主要为上年同期6月收取上市募集资金
现金及现金等价物净增加额	676,660,955.09	1,431,994,546.24	-52.75%	主要为上年同期6月收取上市募集资金

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
IPTV 基础业务	400,576,378.67	174,437,687.39	56.45%	3.03%	-5.10%	3.73%
IPTV 增值业务	71,730,178.35	33,089,691.17	53.87%	-7.56%	5.49%	-5.71%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		

货币资金	1,890,002,294.71	46.36%	1,213,341,339.62	31.46%	14.90%	主要为结构性存款到期
应收账款	589,747,248.71	14.47%	647,001,699.74	16.78%	-2.31%	
存货	750,675.65	0.02%	0.00	0.00%	0.02%	
投资性房地产	21,070,154.76	0.52%	21,517,938.66	0.56%	-0.04%	
长期股权投资	17,553,337.33	0.43%	17,507,488.00	0.45%	-0.02%	
固定资产	98,713,251.46	2.42%	103,933,105.31	2.70%	-0.28%	
合同负债	14,380,294.36	0.35%	16,130,849.29	0.42%	-0.07%	
交易性金融资产	1,416,696,479.47	34.75%	1,810,463,616.44	46.95%	-12.20%	主要为结构性存款到期

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	1,810,463,616.44	-3,767,136.97			3,080,000,000.00	3,470,000,000.00		1,416,696,479.47
上述合计	1,810,463,616.44	-3,767,136.97			3,080,000,000.00	3,470,000,000.00		1,416,696,479.47
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

无

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
3,082,533,874.00	2,723,531,557.90	13.18%

**2、报告期内获取的重大的股权投资情况**适用 不适用**3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况**适用 不适用**4、以公允价值计量的金融资产**适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	1,635,000.00	5,121,328.79		2,820,000.00	3,170,000.00	17,580,354.81		1,286,530,205.50	自有资金
其他	170,000.00	233,876.71		260,000.00	300,000.00	1,839,823.57		130,166,273.97	募集资金
合计	1,805,000.00	5,355,205.50	0.00	3,080,000.00	3,470,000.00	19,420,178.38	0.00	1,416,696,479.47	--

**5、募集资金使用情况**适用 不适用**(1) 募集资金总体使用情况**适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	116,947.69
报告期投入募集资金总额	6,846.78
已累计投入募集资金总额	17,431.69
报告期内变更用途的募集资金总额	0.00
累计变更用途的募集资金总额	0.00
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

**募集资金总体使用情况说明**

经中国证券监督管理委员会《关于同意海看网络科技（山东）股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕652号）同意注册，公司首次公开发行人民币普通股（A股）4,170万股，发行价格为人民币30.22元/股，募集资金总额为人民币126,017.40万元，扣除不含税发行费用9,069.71万元后，实际募集资金净额为人民币116,947.69万元。上述募集资金已于2023年6月15日划至公司指定募集资金账户。中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对募集资金到位情况进行了审验，并出具了《验资报告》（中汇会验〔2023〕7943号）。截至2024年6月30日，尚未使用募集资金总额为人民币1,015,373,621.93元，其中包含募集资金累计产生的利息收入扣除手续费后的净额人民币15,373,475.06元及尚未完成等额置换的募投项目投入4,840,188.16元。

**(2) 募集资金承诺项目情况**适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目（含部分变更）	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额（1）	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额（2）	截至期末投资进度（3）＝（2）/（1）	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目												
海看新媒体云平台升级建设项目	否	25,777.44	25,777.44	25,777.44	1,777.74	10,687.15	41.46%	2025年10月29日			不适用	否
版权内容采购项目	否	60,000	60,000	60,000	5,069.04	6,744.54	11.24%	2026年06月20日			不适用	否
承诺投资项目小计	--	85,777.44	85,777.44	85,777.44	6,846.78	17,431.69	--	--			--	--
超募资金投向												
未明确投向	否	31,170.25	31,170.25	31,170.25	0	0					不适用	否
超募资金投向小计	--	31,170.25	31,170.25	31,170.25	0	0	--	--			--	--
合计	--	116,947.69	116,947.69	116,947.69	6,846.78	17,431.69	--	--			--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	<p>1、2023年8月25日，公司召开第二届董事会第六次会议、第二届监事会第五次会议，审议通过了《关于调整募集资金投资项目计划进度的议案》，同意在不改变海看新媒体云平台升级建设项目募集资金投资规模及用途的情况下，将海看新媒体云平台升级建设项目投资截止期由2023年10月延期至2025年10月。本次调整募集资金投资项目计划进度的原因主要系：（1）该项目由智能网络视听服务平台、海看IPTV智能运营平台、海看智慧广电服务平台和海看公共服务云平台在内的四个子平台组成，各应用平台均由多个子系统组成，公司根据实际业务情况逐步安排投入建设或升级；（2）该项目的投资计划制定于2020年，部分子平台的建设排期、建设标准需随着公司业务布局拓展、外部市场环境变化、技术升级迭代而做出相应调整，公司基于谨慎、最大化效益使用募集资金的原则稳步推进该项目的建设。</p> <p>2、海看新媒体云平台升级建设项目旨在进一步提高公司IPTV平台的整体运营支撑、节目内容存储等能力，为公司未来业务拓展提供更强有力的技术支持，不直接产生经济效益，故无法单独核算该项目预期效益。</p> <p>3、版权内容采购项目旨在丰富公司媒资内容，通过优质内容供应提高用户黏性，改善用户观看体验，有助于公司主营业务用户规模和盈利能力的提高，难以单独测算项目收益。</p>											
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用											
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司首次公开发行股票超募资金为31,170.25万元，截至2024年6月30日，暂未确定用途且未使用。											
募集资金投资项目实施地点	不适用											



变更情况	
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 在募集资金到位前，为保障募投项目的顺利进行，公司已预先利用自筹资金投入募投项目。公司以自筹资金预先投入募投项目的金额为 7,764.76 万元，以自筹资金支付发行费用 86.16 万元，2023 年 8 月 25 日，经公司第二届董事会第六次会议和第二届监事会第五次会议审议，同意公司以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金，共计人民币 7,850.91 万元。公司独立董事、监事会、保荐机构均发表了同意意见，中汇会计师事务所（特殊普通合伙）出具了中汇会鉴[2023]8814 号鉴证报告。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司于 2024 年 4 月 25 日召开第二届董事会第十次会议和第二届监事会第七次会议，并于 2024 年 6 月 28 日召开 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于使用闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，同意使用额度不超过 110,000 万元（含本数）的闲置募集资金进行现金管理，使用期限自股东大会审议通过之日起 12 个月内。在上述期限和额度内，资金可以滚动使用。公司监事会、保荐人对该事项已发表明确同意意见。 截至 2024 年 6 月 30 日，公司除使用部分闲置募集资金进行现金管理外，其余尚未使用的募集资金均存放于募集资金专户，后续募集资金将继续投入到募投项目中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### （3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### （1）委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	168,500	128,500	0	0
银行理财产品	募集资金	17,000	13,000	0	0
合计		185,500	141,500	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

## （2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## （3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、产业政策变化风险

近年来，公司 IPTV 业务受国家和山东省产业政策的大力支持，有关部门先后出台了《推进三网融合总体方案》《关于在全国范围全面推进三网融合工作深入开展的通知》《关于 IPTV 集成播控平台建设有关问题的通知》《山东省推进三网融合实施方案》《山东省“十三五”战略性新兴产业发展规划》等多部产业政策和发展规划，提出加快推进三网融合，建设完善 IPTV 播控平台两级架构，集成播控平台与传输系统规范对接，促进 IPTV 相关产业发展，进一步丰富人民群众的文化生活等发展目标。尽管现阶段公司从事的 IPTV 业务受到产业政策的支持，但如果未来出现不利于公司业务发展的产业政策调整，将对公司的业务带来不利影响。

应对措施：积极应对产业政策变化，加强与行业主管部门的沟通，时刻关注法律法规和政策导向；牢牢把握正确政治方向、舆论导向，坚持守正创新，严格按照行业政策要求开展经营。

## 2、收入来源集中度高的风险

根据广电总局等行业主管部门出台的政策，IPTV 业务在全国范围内实施中央播控总平台及省级播控分平台的管理模式，各省级地区均由相应的广电机构直接或者授权控股子公司在区域内部基于本地 IPTV 集成播控分平台开展相关经营性业务，不可跨区域竞争。因此，公司营业收入主要集中在山东省内。随着省内用户发展日趋饱和或者 IPTV 业务受到行业政策的不利冲击以及三大电信运营商之间的合作出现不利变动，将对公司的经营业绩产生重大不利影响。

应对措施：继续深化与三大运营商的合作，拉新促活，扩大基础业务用户规模；大力发展增值业务，挖掘用户价值，实施 IPTV 价值再造。积极开展智慧广电+公共文化、教育、医疗、养老、乡村振兴等服务，实现用户从“看电视”到“用电视”的转变；同时，不断探索创新业务，拓展业务边界，培育新的全国性业务增长点。

## 3、资质授权变化的风险

公司作为山东广播电视台旗下 IPTV 业务的运营主体，取得了相应授权，山东广播电视台授权公司独家运营与山东 IPTV 集成播控相关的经营性业务，同时授权公司运营与移动互联网视听节目服务配套的经营性业务。除非山东广播电视台从事相关业务的许可证及相关批准文件到期未能延展或被终止，上述授权长期有效。IPTV 业务是公司主要收入来源，如未来山东广播电视台从事相关业务的许可证及相关批准文件到期未能延展或被提前终止或山东广播电视台收回对公司的上述业务资质授权，公司经营业绩或将受到重大不利影响。

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

## 4、公司规模扩大后的治理风险

公司已按照《公司法》《上市公司章程指引》等法律法规的要求成立了股东大会、董事会和监事会，建立了规范的公司治理结构；通过建立内控制度、财务管理制度，对公司员工及管理人员在日常采购、销售、内部管理等活动中的行为予以约束和规范。随着公司的快速发展、经营规模不断扩大、组织架构和管理体系亦日益复杂，对公司内控及管理治理水平提出了更高要求。如果在实际执行过程中发生公司员工及管理人员主观恶意违反公司相关制度、侵占公司利益的情形或公司管理水平无法与业务发展速度相匹配，组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大相适应、与发行上市资本市场的要求相匹配，则公司可能受到管理风险带来的负面影响。

应对措施：人才是企业的核心竞争力，高端研发技术人才和管理人才对公司稳定发展起着重要的作用。公司将继续严抓管理层的水平提升，定期、有针对性的对管理层进行培训；将加强企业文化建设，进一步完善人力资源管理体系，加强人才的培养，建立长效人才激励机制，以保证公司未来稳定发展。

## 5、税收优惠政策变动的风险

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195号）有关规定，公司于2021年12月通过高新技术企业复审认定，取得编号为GR202137001826的《高新技术企业证书》，认定有效期三年，故公司2021-2023年度享受15%的企业所得税优惠税率。海看研究院于2023年12月通过高新技术企业复审认定，取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202337006399），故海看研究院2024-2025年度

将继续享受 15% 的企业所得税优惠税率。如果国家相关税收征管政策发生变化，或者公司在持续经营过程中，未能达到相关优惠条件，则公司的税负水平有可能增加，引致公司未来经营业绩受到不利影响。

应对措施：公司密切关注国家相关财务、税收政策的变化，用足用好国家各项优惠政策的同时，降低各项成本，提升核心竞争力，以减少并消除税收政策变化可能对公司产生的负面影响。

#### 6、知识产权纠纷风险

IPTV 业务等广电新媒体业务涉及视听节目版权使用。如果因版权发生纠纷，涉及法律诉讼或仲裁，除可能直接影响公司经济利益外，还可能影响公司的企业形象，最终对公司的业务开展带来不利影响。尽管公司已建立了相应的预防机制，但仍然存在因侵犯第三方知识产权而引起纠纷的风险。

应对措施：建立健全版权采购管理制度，规范节目内容上线流程，严格审核版权证明资质文件，与版权内容供应商约定相关权利义务和违约责任，明确责任，降低知识产权纠纷风险；针对自身版权被侵权行为，加大维权力度。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024 年 01 月 18 日	公司会议室	实地调研	机构	中泰证券、华安基金、民生加银基金、大牛投资、宝盈基金	介绍公司经营情况及业务开展情况。	详见公司在巨潮资讯网披露的投资者关系活动记录表（编号：2024-001）
2024 年 05 月 17 日	价值在线	网络平台线上交流	其他	参与本次网上业绩说明会的广大投资者	介绍公司经营情况及业务开展情况。	详见“价值在线”路演活动平台（ <a href="https://www.ir-online.com.cn/tab/activityIndex?activityId=1180584154939815824">https://www.ir-online.com.cn/tab/activityIndex?activityId=1180584154939815824</a> ）

## 十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	年度股东大会	90.00%	2024 年 06 月 28 日	2024 年 06 月 28 日	2023 年年度股东大会决议（公告编号：2024-020）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

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

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.96
分配预案的股本基数（股）	417,000,000
现金分红金额（元）（含税）	40,032,000.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	40,032,000.00
可分配利润（元）	1,126,584,317.13
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经 2024 年 8 月 26 日公司第二届董事会第十二次会议审议，公司拟以总股本 41,700 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.96 元（含税），总计派发现金股利人民币 4,003.20 万元（含税）。本次不进行送股及资本公积转增股本。该事项符合《公司章程》和审议程序的规定，不影响中小投资者的合法权益。	

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。报告期内，公司及子公司不存在因违反环境保护相关法律法规而受到处罚的情况。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。报告期内，公司及子公司不存在因违反环境保护相关法律法规而受到处罚的情况。

### 二、社会责任情况

不适用。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	朴华惠新、中财金控、广电泛桥	股份限售承诺	<p>公司其他股东朴华惠新、中财金控、广电泛桥承诺：</p> <p>1、自发行人股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本企业直接或间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份。</p> <p>2、本企业将遵守法律、法规以及中国证监会、证券交易所和公司章程关于股份限制流通的其他规定。</p> <p>3、本企业对上述承诺事项依法承担相应法律责任，如违反上述承诺违规减持发行人股份，违规减持股份所得或违规转让所得归发行人所有。</p>	2023年6月20日	2024年6月20日	履行完毕
承诺是否按时履行	是					

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总	2,128.7	否	已撤诉、结案或正在进行中	已撤诉、结案或审理中，预计无重大影响	部分判决已生效执行中		不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。



### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### （3）租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履 行的进 度	本期确 认的销 售收 入金 额	累计确 认的销 售收 入金 额	应收账 款回 款情 况	影响重 大合 同履 行的 各项 条件 是否 发生 重大 变 化	是否存 在合 同无 法履 行的 重 大 风 险
-------------------	--------------	-----------	-----------------	-----------------------------	-----------------------------	----------------------	---	---

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	375,300,000	90.00%				-80,375,392	-80,375,392	294,924,608	70.73%
1、国家持股									
2、国有法人持股	290,180,387	69.59%						290,180,387	69.59%
3、其他内资持股	85,119,613	20.41%				-80,375,392	-80,375,392	4,744,221	1.14%
其中：境内法人持股	27,083,513	6.49%				-27,083,513	-27,083,513	0	0.00%
境内自然人持股									
基金、理财产品等	58,036,100	13.92%				-53,291,879	-53,291,879	4,744,221	1.14%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	41,700,000	10.00%				80,375,392	80,375,392	122,075,392	29.27%
1、人民币普通股	41,700,000	10.00%				80,375,392	80,375,392	122,075,392	29.27%
2、境内上市的外资股									

3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	417,000,000	100.00%				0	0	417,000,000	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

报告期内，公司首次公开发行前已发行的股份 80,375,392 股于 2024 年 6 月 20 日上市流通。具体详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《部分首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告》（公告编号：2024-019）。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
传媒集团	290,180,387	0	0	290,180,387	首发上市前原始股	2026年12月20日
朴华惠新	38,690,733	38,690,733	0	0	/	/
中财金控	27,083,513	27,083,513	0	0	/	/
广电泛桥	19,345,367	14,601,146	0	4,744,221	首发上市前原始股	2026年12月20日
合计	375,300,000	80,375,392	0	294,924,608	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		13,789	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
传媒集团	国有法人	69.59%	290,180,387	0	290,180,387	0	不适用	0
朴华惠新	其他	9.28%	38,690,733	0	0	38,690,733	不适用	0
中财金控	境内非国有法人	6.49%	27,083,513	0	0	27,083,513	不适用	0
广电泛桥	其他	4.64%	19,345,367	0	4,744,221	14,601,146	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.22%	916,452	-1,539,048	0	916,452	不适用	0
远连成	境内自然人	0.17%	690,244	690,244	0	690,244	不适用	0
李金蕊	境内自然人	0.16%	656,400	656,400	0	656,400	不适用	0
中国银行股份有限公司—广发中证养老产业指数型发起式证券投资基金	其他	0.14%	580,100	188,200	0	580,100	不适用	0
#毛成文	境内自然人	0.09%	361,100	40	0	361,100	不适用	0
中国工商银行股份有限公司—广发中证传媒交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.07%	308,113	26,213	0	308,113	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东广电传媒集团为公司股东广电泛桥的有限合伙人，持有广电泛桥 23.81%的合伙份额；同时，广电传媒集团还是广电泛桥的执行事务合伙人济南广电泛桥投资管理合伙企业（有限合伙）的有限合伙人，持有其 30%的合伙份额。除上述情况外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或者一致行动安排。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		

		股份种类	数量
朴华惠新	38,690,733	人民币普通股	38,690,733
中财金控	27,083,513	人民币普通股	27,083,513
广电泛桥	14,601,146	人民币普通股	14,601,146
香港中央结算有限公司	916,452	人民币普通股	916,452
远连成	690,244	人民币普通股	690,244
李金蕊	656,400	人民币普通股	656,400
中国银行股份有限公司—广发中证养老产业指数型发起式证券投资基金	580,100	人民币普通股	580,100
#毛成文	361,100	人民币普通股	361,100
中国工商银行股份有限公司—广发中证传媒交易型开放式指数证券投资基金	308,113	人民币普通股	308,113
倪多仙	294,800	人民币普通股	294,800
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司控股股东广电传媒集团为公司股东广电泛桥的有限合伙人，持有广电泛桥 23.81% 的合伙份额；同时，广电传媒集团还是广电泛桥的执行事务合伙人济南广电泛桥投资管理合伙企业（有限合伙）的有限合伙人，持有其 30% 的合伙份额。除上述情况外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或者一致行动安排。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司前 10 名普通股股东毛成文未通过普通证券账户持有公司股份，通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 361,100 股，实际合计持有股份 361,100 股。		

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

适用  不适用

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

适用  不适用

公司是否具有表决权差异安排

是  否

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

是  否

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

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

适用  不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

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

## 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。



## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：海看网络科技（山东）股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,890,002,294.71	1,213,341,339.62
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,416,696,479.47	1,810,463,616.44
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	589,747,248.71	647,001,699.74
应收款项融资		
预付款项	5,028,111.94	1,808,092.25
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	624,896.68	1,128,349.24
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	750,675.65	
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,093,354.01	4,789,191.92
流动资产合计	3,907,943,061.17	3,678,532,289.21
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	17,553,337.33	17,507,488.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	21,070,154.76	21,517,938.66
固定资产	98,713,251.46	103,933,105.31
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	23,858,646.31	25,343,031.23
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	2,134,054.63	4,850,432.61
递延所得税资产	5,147,067.10	4,768,337.85
其他非流动资产	568,141.62	
非流动资产合计	169,044,653.21	177,920,333.66
资产总计	4,076,987,714.38	3,856,452,622.87
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	338,504,193.07	293,086,347.98
预收款项		
合同负债	14,380,294.36	16,130,849.29
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	23,707,520.36	49,497,820.73
应交税费	40,188,493.37	59,592,758.50
其他应付款	85,107,575.15	3,294,939.46
其中：应付利息		
应付股利	80,064,000.00	

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		
其他流动负债		
流动负债合计	501,888,076.31	421,602,715.96
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		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,065,000.00	1,065,000.00
递延收益	2,800,941.12	4,325,579.78
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,865,941.12	5,390,579.78
负债合计	505,754,017.43	426,993,295.74
所有者权益：		
股本	417,000,000.00	417,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,687,013,087.13	1,687,013,087.13
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	186,357,292.58	186,357,292.58
一般风险准备		
未分配利润	1,280,863,317.24	1,139,088,947.42
归属于母公司所有者权益合计	3,571,233,696.95	3,429,459,327.13
少数股东权益		
所有者权益合计	3,571,233,696.95	3,429,459,327.13
负债和所有者权益总计	4,076,987,714.38	3,856,452,622.87

法定代表人：张晓刚    主管会计工作负责人：杜鹃    会计机构负责人：亓红

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,886,451,763.15	1,207,241,721.24
交易性金融资产	1,416,696,479.47	1,810,463,616.44

衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	578,991,493.91	636,942,149.24
应收款项融资		
预付款项	1,648,620.77	914,599.52
其他应收款	6,585,776.63	7,081,467.95
其中：应收利息		
应收股利		
存货	750,675.65	
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,024,165.73	4,729,516.30
流动资产合计	3,896,148,975.31	3,667,373,070.69
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	22,553,337.33	22,507,488.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	26,191,598.71	26,748,224.59
固定资产	93,588,635.61	98,656,663.91
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	22,489,195.75	23,840,303.09
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	2,067,206.59	4,773,029.61
递延所得税资产	5,147,067.10	4,768,337.85
其他非流动资产	568,141.62	
非流动资产合计	172,605,182.71	181,294,047.05
资产总计	4,068,754,158.02	3,848,667,117.74
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	337,497,520.62	292,113,621.77
预收款项		
合同负债	11,954,316.39	14,040,737.11
应付职工薪酬	22,430,363.69	46,432,118.87
应交税费	40,182,313.65	59,273,721.94
其他应付款	84,345,831.44	2,764,132.18
其中：应付利息		
应付股利	80,064,000.00	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	496,410,345.79	414,624,331.87
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	1,065,000.00	1,065,000.00
递延收益	2,614,654.18	4,132,311.72
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,679,654.18	5,197,311.72
负债合计	500,089,999.97	419,821,643.59
所有者权益：		
股本	417,000,000.00	417,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,838,722,548.34	1,838,722,548.34
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	186,357,292.58	186,357,292.58
未分配利润	1,126,584,317.13	986,765,633.23
所有者权益合计	3,568,664,158.05	3,428,845,474.15
负债和所有者权益总计	4,068,754,158.02	3,848,667,117.74

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	488,089,821.84	482,019,755.18

其中：营业收入	488,089,821.84	482,019,755.18
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	258,581,821.85	275,474,748.45
其中：营业成本	214,993,589.93	220,924,929.04
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,817,833.81	2,272,560.46
销售费用	5,088,832.64	5,334,920.77
管理费用	26,688,719.70	29,537,249.18
研发费用	19,463,927.72	21,350,333.62
财务费用	-11,471,081.95	-3,945,244.62
其中：利息费用		
利息收入	11,554,923.47	3,975,916.19
加：其他收益	2,511,307.02	2,846,670.29
投资收益（损失以“—”号填列）	19,466,027.71	12,692,286.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	45,849.33	327,389.37
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	5,355,205.50	6,566,602.74
信用减值损失（损失以“—”号填列）	2,978,147.13	-1,283,823.58
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	259,818,687.35	227,366,742.85
加：营业外收入	7,201.05	2,000,245.99
减：营业外支出	200,620.23	671,410.04
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	259,625,268.17	228,695,578.80

减：所得税费用	37,786,898.35	33,286,488.10
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	221,838,369.82	195,409,090.70
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	221,838,369.82	195,409,090.70
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	221,838,369.82	195,409,090.70
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	221,838,369.82	195,409,090.70
归属于母公司所有者的综合收益总额	221,838,369.82	195,409,090.70
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.53	0.52
（二）稀释每股收益	0.53	0.52

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：张晓刚 主管会计工作负责人：杜鹃 会计机构负责人：亓红

#### 4、母公司利润表

单位：元

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



一、营业收入	482,375,569.52	475,243,840.86
减：营业成本	214,559,121.74	217,140,009.29
税金及附加	3,800,563.80	2,253,051.87
销售费用	4,992,336.17	5,243,449.69
管理费用	25,573,817.42	28,323,579.58
研发费用	17,445,381.38	19,487,255.95
财务费用	-11,567,104.74	-3,941,217.86
其中：利息费用		
利息收入	11,644,657.57	3,971,235.10
加：其他收益	2,442,912.85	2,760,378.22
投资收益（损失以“—”号填列）	19,466,027.71	12,692,286.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	45,849.33	327,389.37
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）	5,355,205.50	6,566,602.74
信用减值损失（损失以“—”号填列）	3,027,401.62	-1,231,591.10
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	257,863,001.43	227,525,388.87
加：营业外收入	7,201.05	2,000,245.99
减：营业外支出	200,620.23	671,410.04
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	257,669,582.25	228,854,224.82
减：所得税费用	37,786,898.35	33,286,488.10
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	219,882,683.90	195,567,736.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	219,882,683.90	195,567,736.72
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值		

变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	219,882,683.90	195,567,736.72
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	593,173,046.98	481,715,992.88
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	13,858,330.05	8,149,441.40
经营活动现金流入小计	607,031,377.03	489,865,434.28
购买商品、接受劳务支付的现金	189,707,784.83	155,490,756.26
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	73,450,756.92	57,844,964.91
支付的各项税费	76,497,113.76	51,161,088.04
支付其他与经营活动有关的现金	6,723,413.28	8,161,306.17
经营活动现金流出小计	346,379,068.79	272,658,115.38
经营活动产生的现金流量净额	260,652,308.24	217,207,318.90
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		

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	3,498,542,520.85	2,769,173,445.24
投资活动现金流入小计	3,498,542,520.85	2,769,173,445.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,533,874.00	3,531,557.90
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	3,080,000,000.00	2,720,000,000.00
投资活动现金流出小计	3,082,533,874.00	2,723,531,557.90
投资活动产生的现金流量净额	416,008,646.85	45,641,887.34
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,181,479,981.13
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	0.00	1,181,479,981.13
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		12,334,641.13
筹资活动现金流出小计	0.00	12,334,641.13
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	1,169,145,340.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	676,660,955.09	1,431,994,546.24
加：期初现金及现金等价物余额	1,213,341,339.62	403,016,148.40
六、期末现金及现金等价物余额	1,890,002,294.71	1,835,010,694.64

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	586,867,461.60	476,282,488.44
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	13,857,514.45	8,136,324.51
经营活动现金流入小计	600,724,976.05	484,418,812.95
购买商品、接受劳务支付的现金	186,198,325.65	147,835,828.53
支付给职工以及为职工支付的现金	69,042,045.04	53,934,982.80
支付的各项税费	76,122,159.95	51,007,389.40
支付其他与经营活动有关的现金	6,161,050.35	7,333,674.33
经营活动现金流出小计	337,523,580.99	260,111,875.06
经营活动产生的现金流量净额	263,201,395.06	224,306,937.89
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		
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	3,498,542,520.85	2,769,173,445.24
投资活动现金流入小计	3,498,542,520.85	2,769,173,445.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,533,874.00	3,531,557.90
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	3,080,000,000.00	2,723,000,000.00
投资活动现金流出小计	3,082,533,874.00	2,726,531,557.90
投资活动产生的现金流量净额	416,008,646.85	42,641,887.34
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,181,479,981.13
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	0.00	1,181,479,981.13
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		12,334,641.13
筹资活动现金流出小计	0.00	12,334,641.13
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	1,169,145,340.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	679,210,041.91	1,436,094,165.23
加：期初现金及现金等价物余额	1,207,241,721.24	398,099,879.25
六、期末现金及现金等价物余额	1,886,451,763.15	1,834,194,044.48

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	417,000,000.00				1,687,013,087.13					186,357,292.58		1,139,088,947.42	3,429,459,327.13	3,429,459,327.13	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															

他															
二、本年期初余额	417,000.00	0.00	0.00	0.00	1,687,013.08	0.00	0.00	0.00	186,357,292.58	0.00	1,139,088.94	0.00	3,429,459.32	0.00	3,429,459.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											141,774.369.82		141,774.369.82		141,774.369.82
（一）综合收益总额											221,836.82		221,836.82		221,836.82
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-80,064.00		-80,064.00		-80,064.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-80,064.00		-80,064.00		-80,064.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本															

(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	417,000.00	0.00	0.00	0.00	1,687,013.08	0.00	0.00	0.00	186,357.29		1,280,863.31		3,571,233.69		3,571,233.69

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	375,300.00				559,236.18				145,387.97		1,124,480.67		2,204,404.82		2,204,404.82
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期	375,300.00	0.00	0.00	0.00	559,236.18	0.00	0.00	0.00	145,387.97	0.00	1,124,480.67	0.00	2,204,404.82		2,204,404.82

初余额	0,000.00				6,180.41				7,975.61		480,672.86		404,828.88		404,828.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	41,700.00				1,127,776.90						195,409.00		1,364,885.99		1,364,885.99
（一）综合收益总额											195,409.00		195,409.00		195,409.00
（二）所有者投入和减少资本	41,700.00	0.00	0.00	0.00	1,127,776.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,169,476.90	0.00	1,169,476.90
1. 所有者投入的普通股	41,700.00				1,127,776.90								1,169,476.90		1,169,476.90
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															





列)												
(一) 综合收益总额										219,882,683.90		219,882,683.90
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-80,064,000.00		-80,064,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-80,064,000.00		-80,064,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	417,000,000.00				1,838,722,548.34				186,357,292.58	1,126,584,317.13		3,568,664,158.05

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	375,300,000.00	0.00	0.00	0.00	710,945,641.62	0.00	0.00	0.00	145,387,975.61	972,491,780.52		2,204,125,397.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	375,300,000.00	0.00	0.00	0.00	710,945,641.62	0.00	0.00	0.00	145,387,975.61	972,491,780.52		2,204,125,397.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	41,700,000.00	0.00	0.00	0.00	1,127,776,906.72	0.00	0.00	0.00	0.00	195,567,736.72		1,365,044,643.44
（一）综合收益总额										195,567,736.72		195,567,736.72
（二）所有者投入和减少资本	41,700,000.00				1,127,776,906.72							1,169,476,906.72
1. 所有者投入的普通股	41,700,000.00				1,127,776,906.72							1,169,476,906.72
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	417,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,838,722,548.34	0.00	0.00	0.00	145,387,975.61	1,168,059,517.24		3,569,170,041.19

### 三、公司基本情况

海看网络科技（山东）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系山东广电新媒体有限责任公司（以下简称“新媒体有限”），由山东电视台、山东电视广告发展总公司和山东齐润影视传媒中心共同投资组建的有限责任公司。2018年4月20日，新媒体有限更名为山东海看网络科技有限公司（以下简称“海看有限”）。根据海看有限2019年11月22日的股东大会决议，以2019年5月31日为基准日，采用整体变更方式设立本公司。本公司于2019年11月28日在山东省市场监督管理局登记注册，取得统一社会信用代码为9137000056670893XT的营业执照。公司注册地：山东省济南市经十路18567号新广电中心大楼六楼。法定代表人：张晓刚。

公司现有注册资本为人民币 417,000,000 元，总股本为 417,000,000 股，每股面值人民币 1 元。其中：有限售条件的流通股份 A 股 294,924,608 股；无限售条件的流通股份 A 股 122,075,392 股。公司股票于 2023 年 6 月 20 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会四个专门委员会和董事会办公室。公司下设运营商业部、产业发展事业部、数字应用事业部、研发中心、运维中心、财务部、版权部等主要职能部门。

本公司主营业务为 IPTV 业务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第十二次会议于 2024 年 8 月 26 日批准对外报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见本报告。

### 1、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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本财务报表的实际编制期间为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日止。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

### 6、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的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于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，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，经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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，

同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，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，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

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或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### 2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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

中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成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被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。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，详见本报告“长期股权投资”或“金融工具”。

### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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。

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”和“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”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司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。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本报告“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

当本公司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，本公司仅确认因该项交易产生的损益中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，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### 2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；（2）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。



以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

## 11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### （1）金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司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。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本报告的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

#### （2）金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计

算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得或损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

#### (3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

##### 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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

##### 2) 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

该类金融负债按照本报告金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

### 3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本报告金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本报告的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

### 4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

### (4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（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。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产（或其现金流量）让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，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，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分在终止确认日的账面价值；（2）终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

### 3. 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，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。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，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，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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。

#### 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本报告。

#### 5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本报告所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其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并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 7. 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 12、应收票据

不适用

## 13、应收账款

本公司按照本报告所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并范围内公司账款

## 14、应收款项融资

不适用

## 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本报告所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并范围内公司账款

## 16、合同资产

合同资产的确认方法及标准

合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同资产的减值

（1）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本报告所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余合同资产按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

（2）按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并范围内公司账款

## 17、存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 存货包括在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、在途物资和委托加工物资等。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 2. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；

2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；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。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## 18、持有待售资产

1. 划分为持有待售类别的条件

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

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监督部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

## 2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。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的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》（以下简称第 42 号准则）计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产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确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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第 42 号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，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号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，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。



### 3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 4. 终止经营的条件

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

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 5. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

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

## 19、债权投资

不适用

## 20、其他债权投资

不适用

## 21、长期应收款

不适用

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司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，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### 1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

### 2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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、所承担债务账面价值或发行股份的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股东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为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 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：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，

与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。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，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产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。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与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。本公司向合营企业或者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。本公司自联营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。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

##### （1）权益法核算下的长期股权投资的处置

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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

##### （2）成本法核算下的长期股权投资的处置

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者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者负债相同的基础进行处理，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、其他综合收益和净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。

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

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，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。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产、无形资产或存货转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

## 24、固定资产

### （1）确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：（1）为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；（2）使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	0	3.33%-5.00%
专用电子设备	年限平均法	3-5	0	20.00%-33.33%
一般电子设备	年限平均法	3-5	0	20.00%-33.33%
办公及其他设备	年限平均法	3-5	0	20.00%-33.33%
运输设备	年限平均法	4	0	25%

## 25、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，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。

## 26、借款费用

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

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

（1）当同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

（3）停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 27、生物资产

不适用

## 28、油气资产

不适用

## 29、无形资产

### （1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

#### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之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。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本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分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

#### 2. 无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限（年）
车位使用权	预计收益期限	20-30
软件	预计收益期限	4-10
其他	预计收益期限	10

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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### 基本原则

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；（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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

## 30、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。



上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本报告；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，以资产组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收益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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

### 31、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。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。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

### 32、合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

### 33、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

## （2）离职后福利的会计处理方法

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

### 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度（补充养老保险）或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

## （3）辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，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。本公司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）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

## （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 34、预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值；即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存

在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 35、股份支付

不适用

### 36、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

### 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

#### 1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建的商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资

成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

## 2. 本公司收入的具体确认原则

### (1) IPTV 业务

公司每月根据客户提供并经双方确认的结算数据确认收入，若当月未取得客户提供的结算数据，在能够可靠计量的情况下，根据业务运营平台统计的数据等信息确认收入，在实际结算时予以调整。

### (2) 其他业务

其他业务中的内容服务收入，主要依据客户提供的确认单等凭据确认收入；其他业务中的运营服务，主要依据合同规定服务期限分期确认收入；其他业务中的商品销售业务，根据与客户签订的销售合同或订单需求，将商品交付于客户并经客户签收确认后，确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无

## 38、合同成本

### 1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司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。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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）该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

### 2. 与合同成本有关的资产的摊销

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

### 3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 39、政府补助

### 1. 政府补助的分类

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

（1）政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

（2）根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

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

### 2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（2）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

### 3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

##### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项；（3）按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

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

（1）该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

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

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

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

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且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（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），公司对

该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

2. 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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 41、租赁

### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

#### （1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额）；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果

不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司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，本公司将剩余金额计入当期损益。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

## （2）作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

### （1）经营租赁会计处理

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

### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本报告“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。



## 42、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司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公司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公司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。本公司对前述判断、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，本公司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. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，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。

### 2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据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。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

### 3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，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。

### 4. 非金融非流动资产减值

本公司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。本公司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。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 5. 折旧和摊销

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、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。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司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。

#### 6. 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### 8. 预计负债

本公司根据合约条款、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公司的情况下，本公司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公司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。

#### 9. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在报告“公允价值”披露。

### 43、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

## 44、其他

无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%
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%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
海看网络科技（山东）股份有限公司	15%
山东海看新媒体研究院有限公司	15%
青岛八爪互娱传媒有限公司	20%

### 2、税收优惠

#### 1. 本公司

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195号）有关规定，公司于2021年被复审认定为高新技术企业，取得编号为GR202137001826的《高新技术企业证书》，认定有效期三年，故公司2021年至2023年享受15%的企业所得税优惠税率。根据《国家税务总局关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》（国家税务总局公告2011年第4号），公司2024年1-6月份企业所得税暂按15%的税率预缴。

#### 2. 本公司之子公司山东海看新媒体研究院有限公司（以下简称“海看研究院”）

海看研究院于2023年12月通过高新技术企业复审认定，取得编号为GR202337006399的《高新技术企业证书》，认定有效期三年，故2024年1-6月享受15%的企业所得税优惠税率。

#### 3. 本公司之子公司青岛八爪互娱传媒有限公司

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）文件有关规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，对小型微利企业减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本期享受上述企业所得税优惠政策。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,500.00	
银行存款	1,889,999,794.71	1,213,341,339.62
合计	1,890,002,294.71	1,213,341,339.62

其他说明

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,416,696,479.47	1,810,463,616.44
其中：		
结构性存款-本金	1,415,000,000.00	1,805,000,000.00
结构性存款-公允价值变动	1,696,479.47	5,463,616.44
其中：		
合计	1,416,696,479.47	1,810,463,616.44

其他说明：

## 3、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	615,462,923.74	676,589,062.23
1 至 2 年	5,781,142.54	4,840,406.78
2 至 3 年	50,000.00	82,492.67
3 年以上	217,000.00	140,000.00
3 至 4 年	217,000.00	140,000.00
合计	621,511,066.28	681,651,961.68

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额			
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比

				例					例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	621,511,066.28	100.00%	31,763,817.57	5.11%	589,747,248.71	681,651,961.68	100.00%	34,650,261.94	5.08%	647,001,699.74
其中：										
账龄组合	621,511,066.28	100.00%	31,763,817.57	5.11%	589,747,248.71	681,651,961.68	100.00%	34,650,261.94	5.08%	647,001,699.74
合计	621,511,066.28	100.00%	31,763,817.57	5.11%	589,747,248.71	681,651,961.68	100.00%	34,650,261.94	5.08%	647,001,699.74

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	615,462,923.74	30,773,146.19	5.00%
1 至 2 年	5,781,142.54	867,171.38	15.00%
2 至 3 年	50,000.00	15,000.00	30.00%
3 至 4 年	217,000.00	108,500.00	50.00%
4 年以上			
合计	621,511,066.28	31,763,817.57	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### （3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	34,650,261.94	-	2,886,444.37			31,763,817.57
合计	34,650,261.94	-	2,886,444.37			31,763,817.57

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	276,174,373.26		276,174,373.26	44.44%	13,808,718.66
第二名	219,514,886.80		219,514,886.80	35.32%	10,975,744.34
第三名	100,950,621.12		100,950,621.12	16.24%	5,047,531.06
第四名	6,411,192.59		6,411,192.59	1.03%	860,559.63
第五名	4,569,811.32		4,569,811.32	0.74%	228,490.57
合计	607,620,885.09		607,620,885.09	97.77%	30,921,044.26

## 4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	624,896.68	1,128,349.24
合计	624,896.68	1,128,349.24

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,310,000.00	1,960,000.00
押金保证金	333,680.72	304,192.72
其他	27,000.00	1,643.32
合计	1,670,680.72	2,265,836.04

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	287,680.72	184,736.04
1 至 2 年	370,000.00	1,121,000.00
2 至 3 年	53,000.00	
3 年以上	960,000.00	960,100.00
4 至 5 年		100.00
5 年以上	960,000.00	960,000.00
合计	1,670,680.72	2,265,836.04

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价



	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备	960,000.00	57.46%	960,000.00	100.00%	0.00	960,000.00	42.37%	960,000.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	710,680.72	42.54%	85,784.04	12.07%	624,896.68	1,305,836.04	57.63%	177,486.80	13.59%	1,128,349.24
其中：										
账龄组合	710,680.72	42.54%	85,784.04	12.07%	624,896.68	1,305,836.04	57.63%	177,486.80	13.59%	1,128,349.24
合计	1,670,680.72	100.00%	1,045,784.04	62.60%	624,896.68	2,265,836.04	100.00%	1,137,486.80	50.20%	1,128,349.24

按单项计提坏账准备类别名称：山东滨化传媒有限公司

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山东滨化传媒有限公司	960,000.00	960,000.00	960,000.00	960,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	960,000.00	960,000.00	960,000.00	960,000.00		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	287,680.72	14,384.04	5.00%
1-2年	370,000.00	55,500.00	15.00%
2-3年	53,000.00	15,900.00	30.00%
合计	710,680.72	85,784.04	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额	177,486.80		960,000.00	1,137,486.80
2024年1月1日余额在本期				
本期计提	-91,702.76			-91,702.76
2024年6月30日余额	85,784.04		960,000.00	1,045,784.04

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为12.07%，第三阶段坏账准备计提比例为100%。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	960,000.00					960,000.00
按组合计提坏账准备	177,486.80	-91,702.76				85,784.04
合计	1,137,486.80	-91,702.76				1,045,784.04

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	0.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	960,000.00	5年以上	57.46%	960,000.00
第二名	往来款	350,000.00	1-2年	20.95%	52,500.00
第三名	押金保证金	111,092.72	1年以内	6.65%	5,554.64
第四名	押金保证金	48,000.00	2-3年	2.87%	14,400.00
第五名	押金保证金	35,500.00	1年以内	2.12%	1,775.00
合计		1,504,592.72		90.05%	1,034,229.64

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 5、预付款项

### （1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,764,702.53	94.77%	1,543,337.88	85.36%
1 至 2 年	24,868.79	0.49%	16,012.89	0.88%
2 至 3 年	238,540.62	4.74%	248,741.48	13.76%
合计	5,028,111.94		1,808,092.25	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### （2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 3,456,397.71 元，占预付款项期末余额合计数的比例 68.74%。

其他说明：

无

## 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### （1）存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
库存商品	957,370.56	663,597.56	293,773.00	663,597.56	663,597.56	0.00
发出商品	456,902.65	0.00	456,902.65			
合计	1,414,273.21	663,597.56	750,675.65	663,597.56	663,597.56	

### （2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	663,597.56					663,597.56
合计	663,597.56					663,597.56

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 7、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

## (2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
递延成本	3,158,264.77	2,097,533.51
待摊费用	1,934,768.31	2,665,472.35
其他	320.93	26,186.06
合计	5,093,354.01	4,789,191.92

其他说明：

## 9、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
对中传视友（北京）传媒科技有限公司的股权投资								

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
对中传视友（北京）传媒科技有限公司的股权投资						

其他说明：

公司对中传视友（北京）传媒科技有限公司的股权投资成本为 22 万元，2017 年末，公司对该项可供出售金融资产执行减值测试，由于中传视友经营持续亏损，账面净资产为负值，并且预期这种亏损并非暂时的，根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》，应该认定该项金融资产已经发生减值，公司对该项投资全额计提减值准备并确认了减值损失。

## 10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
山东文旅云智能科技有限公司	17,507,488.00				45,849.33							17,553,337.33	
小计	17,507,488.00				45,849.33							17,553,337.33	
合计	17,507,488.00				45,849.33							17,553,337.33	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

## 11、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	26,195,391.36			26,195,391.36
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	26,195,391.36			26,195,391.36
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	4,677,452.70			4,677,452.70
2. 本期增加金额	447,783.90			447,783.90
(1) 计提或摊销	447,783.90			447,783.90
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	5,125,236.60			5,125,236.60
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				

3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	21,070,154.76			21,070,154.76
2. 期初账面价值	21,517,938.66			21,517,938.66

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

#### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

#### (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

#### (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	98,687,498.22	103,907,352.07
固定资产清理	25,753.24	25,753.24
合计	98,713,251.46	103,933,105.31

#### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	专用电子设备	一般电子设备	办公及其他设备	运输设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	109,213,310.59	68,221,674.03	52,737,903.96	543,901.15	544,840.70	231,261,630.43
2. 本期增加金额			1,687,651.30			1,687,651.30
(1) 购置			1,687,651.30			1,687,651.30
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	109,213,310.59	68,221,674.03	54,425,555.26	543,901.15	544,840.70	232,949,281.73
二、累计折旧						
1. 期初余额	19,501,116.54	66,150,456.66	40,961,211.25	488,132.74	253,361.17	127,354,278.36
2. 本期增加金额	1,866,892.02	1,346,971.17	3,587,003.54	38,534.40	68,104.02	6,907,505.15
(1) 计提	1,866,892.02	1,346,971.17	3,587,003.54	38,534.40	68,104.02	6,907,505.15
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	21,368,008.56	67,497,427.83	44,548,214.79	526,667.14	321,465.19	134,261,783.51
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1)						



）处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	87,845,302.03	724,246.20	9,877,340.47	17,234.01	223,375.51	98,687,498.22
2. 期初账面价值	89,712,194.05	2,071,217.37	11,776,692.71	55,768.41	291,479.53	103,907,352.07

## （2）暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## （3）通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## （4）未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## （5）固定资产的减值测试情况

□适用 不适用

## （6）固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
办公家具及电子设备	25,753.24	25,753.24
合计	25,753.24	25,753.24

其他说明

## 13、生产性生物资产

### （1）采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

### （2）采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 不适用

## (3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 ☑不适用

## 14、油气资产

□适用 ☑不适用

## 15、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	车位使用权	软件	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额				18,505,096.85	24,073,019.19	473,469.77	43,051,585.81
2. 本期增加金额						37,499.81	37,499.81
(1) 购置						37,499.81	37,499.81
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额				18,505,096.85	24,073,019.19	510,969.58	43,089,085.62
二、累计摊销							
1. 期初余额				3,374,148.59	14,038,926.34	295,479.65	17,708,554.58
2. 本期增加金额				316,326.43	1,182,028.05	23,530.25	1,521,884.73
(1) 计提				316,326.43	1,182,028.05	23,530.25	1,521,884.73
3. 本期减少金额							
(1) 处置							

4. 期末余额				3,690,475.02	15,220,954.39	319,009.90	19,230,439.31
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值				14,814,621.83	8,852,064.80	191,959.68	23,858,646.31
2. 期初账面价值				15,130,948.26	10,034,092.85	177,990.12	25,343,031.23

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计

## (3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明

## (4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,282,566.64		1,664,427.66		618,138.98

服务费	2,567,865.97	29,518.87	1,081,469.19		1,515,915.65
合计	4,850,432.61	29,518.87	2,745,896.85		2,134,054.63

其他说明

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	32,222,522.33	4,833,378.35	35,249,923.95	5,287,488.60
未决诉讼	1,065,000.00	159,750.00	1,065,000.00	159,750.00
其他	4,521,991.65	678,298.75	3,077,516.46	461,627.47
合计	37,809,513.98	5,671,427.10	39,392,440.41	5,908,866.07

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入当期损益的公允价值变动（增加）	1,696,479.47	254,471.92	5,463,616.44	819,542.47
高新技术企业 2022 年第四季度购入设备器具折旧税前一次性扣除	1,799,253.86	269,888.08	2,139,905.00	320,985.75
合计	3,495,733.33	524,360.00	7,603,521.44	1,140,528.22

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	524,360.00	5,147,067.10	1,140,528.22	4,768,337.85
递延所得税负债	524,360.00		1,140,528.22	

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,250,676.84	1,201,422.35
可抵扣亏损	18,063,742.00	18,053,496.87
合计	19,314,418.84	19,254,919.22

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2028	3,635,866.03	3,635,866.03	
2029	9,841,627.64	9,841,627.64	
2030			
2031			
2032	1,413,560.25	1,413,560.25	
2033	3,162,442.95	3,162,442.95	
2034	10,245.13		
合计	18,063,742.00	18,053,496.87	

其他说明

无

## 18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	568,141.62		568,141.62			
合计	568,141.62		568,141.62	0.00		

其他说明：

无

## 19、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	328,633,119.60	268,244,416.59
1-2年	4,999,766.25	20,545,983.06
2-3年	3,325,843.86	2,167,742.51
3年以上	1,545,463.36	2,128,205.82
合计	338,504,193.07	293,086,347.98

## (2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

其他说明：

无

## 20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	80,064,000.00	
其他应付款	5,043,575.15	3,294,939.46
合计	85,107,575.15	3,294,939.46

## (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
重要的已逾期未支付的利息情况：		

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
其他说明：		

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	80,064,000.00	
合计	80,064,000.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	2,295,200.00	2,498,800.06
应付暂收款	2,032,836.08	57,647.91
其他	715,539.07	738,491.49
合计	5,043,575.15	3,294,939.46

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他说明		

## 21、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收服务费	14,380,294.36	16,130,849.29
合计	14,380,294.36	16,130,849.29

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 23、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	40,035,820.73	40,607,669.49	57,186,168.09	23,457,322.13
二、离职后福利-设定提存计划	9,462,000.00	4,975,945.66	14,187,747.43	250,198.23
三、辞退福利	0.00	537,412.59	537,412.59	0.00
合计	49,497,820.73	46,121,027.74	71,911,328.11	23,707,520.36

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	39,632,951.15	34,379,398.43	50,903,627.45	23,108,722.13

2、职工福利费	402,704.58	963,260.59	1,017,365.17	348,600.00
3、社会保险费	0.00	2,180,132.67	2,180,132.67	0.00
其中：医疗保险费	0.00	2,080,569.06	2,080,569.06	0.00
工伤保险费	0.00	99,563.61	99,563.61	0.00
生育保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00
4、住房公积金	0.00	2,713,282.70	2,713,282.70	0.00
5、工会经费和职工教育经费	165.00	371,595.10	371,760.10	0.00
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	40,035,820.73	40,607,669.49	57,186,168.09	23,457,322.13

### （3）设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	4,147,258.08	4,147,258.08	0.00
2、失业保险费	0.00	181,441.83	181,441.83	0.00
3、企业年金缴费	9,462,000.00	647,245.75	9,859,047.52	250,198.23
合计	9,462,000.00	4,975,945.66	14,187,747.43	250,198.23

其他说明：

## 24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	21,326,651.27	34,372,100.26
企业所得税	15,353,166.42	18,392,042.79
个人所得税	107,210.22	1,948,695.18
城市维护建设税	1,698,865.99	2,371,590.44
教育费附加	728,085.42	1,016,395.90
地方教育费附加	485,390.28	677,597.27
房产税	353,492.63	314,521.28
土地使用税	2,916.14	2,916.14
印花税	132,715.00	487,149.24
文化事业建设费	0.00	9,750.00
合计	40,188,493.37	59,592,758.50

其他说明

## 25、预计负债

单位：元



项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	1,065,000.00	1,065,000.00	著作权侵权诉讼
合计	1,065,000.00	1,065,000.00	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 26、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,325,579.78	400,000.00	1,924,638.66	2,800,941.12	
合计	4,325,579.78	400,000.00	1,924,638.66	2,800,941.12	

其他说明：

## 27、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	417,000,000.00					0.00	417,000,000.00

其他说明：

## 28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,686,510,884.73			1,686,510,884.73
其他资本公积	502,202.40			502,202.40
合计	1,687,013,087.13			1,687,013,087.13

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 29、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 30、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 31、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	186,357,292.58			186,357,292.58
合计	186,357,292.58	0.00		186,357,292.58

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 32、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,139,088,947.42	1,124,480,672.86
调整后期初未分配利润	1,139,088,947.42	1,124,480,672.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	221,838,369.82	410,027,591.53
减：提取法定盈余公积		40,969,316.97
应付普通股股利	80,064,000.00	354,450,000.00
期末未分配利润	1,280,863,317.24	1,139,088,947.42

调整期初未分配利润明细：

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

### 33、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	472,569,733.51	207,668,470.38	467,305,687.17	215,535,678.58
其他业务	15,520,088.33	7,325,119.55	14,714,068.01	5,389,250.46
合计	488,089,821.84	214,993,589.93	482,019,755.18	220,924,929.04

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		营业收入及营业成本		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

业务类型					488,089,821.84	214,993,589.93	488,089,821.84	214,993,589.93
其中：								
IPTV 基础业务					400,576,378.67	174,437,687.39	400,576,378.67	174,437,687.39
IPTV 增值业务					71,730,178.35	33,089,691.17	71,730,178.35	33,089,691.17
其他业务					15,783,264.82	7,466,211.37	15,783,264.82	7,466,211.37
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计					488,089,821.84	214,993,589.93	488,089,821.84	214,993,589.93

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

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

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明

### 34、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,415,425.13	782,709.53
教育费附加	606,610.71	335,446.93
房产税	1,173,313.66	630,094.04
土地使用税	5,832.28	5,832.28
车船使用税	420.00	420.00
印花税	201,774.86	294,426.39
地方教育费附加	404,407.17	223,631.29
文化事业建设费	10,050.00	
合计	3,817,833.81	2,272,560.46

其他说明：

### 35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,032,261.70	19,689,580.47
折旧与摊销费用	4,174,565.88	4,191,042.83
办公费	1,697,409.53	1,876,689.19
中介费	872,626.56	2,613,577.81
租金及物业管理费	1,413,762.13	505,271.75
差旅交通费	285,389.15	423,370.77
招待费	130,692.36	169,314.81
其他	82,012.39	68,401.55
合计	26,688,719.70	29,537,249.18

其他说明

无

### 36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,949,915.85	3,104,204.78
渠道推广费	1,926,280.22	1,834,891.43
业务宣传费	5,860.54	85,359.04
办公费	42,928.33	92,308.08
差旅交通费	51,416.92	88,869.43
折旧与摊销	111,776.28	115,218.78
其他	654.50	14,069.23
合计	5,088,832.64	5,334,920.77

其他说明：

无

### 37、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,209,085.50	18,476,912.63
直接投入费用	394,654.35	462,018.06
折旧与摊销	1,652,479.41	1,209,664.26
委托开发费用	64,150.94	900,849.04
其他	143,557.52	300,889.63
合计	19,463,927.72	21,350,333.62

其他说明

### 38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	11,554,923.47	3,975,916.19
手续费支出	83,841.52	30,671.57
合计	-11,471,081.95	-3,945,244.62

其他说明

无

### 39、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,964,638.66	2,046,680.60
个税手续费返还	168,858.97	82,248.85
增值税加计抵减	377,809.39	717,740.84
合计	2,511,307.02	2,846,670.29

### 40、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	5,355,205.50	6,566,602.74
合计	5,355,205.50	6,566,602.74

其他说明：

### 41、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	45,849.33	327,389.37

交易性金融资产在持有期间的投资收益	19,420,178.38	12,364,897.30
合计	19,466,027.71	12,692,286.67

其他说明

#### 42、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	0.00	0.00
应收账款坏账损失	2,886,444.37	-1,348,090.81
其他应收款坏账损失	91,702.76	64,267.23
债权投资减值损失	0.00	0.00
其他债权投资减值损失	0.00	0.00
长期应收款坏账损失	0.00	0.00
财务担保相关减值损失	0.00	0.00
合计	2,978,147.13	-1,283,823.58

其他说明

#### 43、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

#### 44、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额

#### 45、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助		2,000,000.00	
罚没及违约金收入	7,200.00		7,200.00
其他	1.05	245.99	1.05
合计	7,201.05	2,000,245.99	7,201.05

其他说明：

#### 46、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额

和解款、赔偿金、违约金	20,000.00	671,360.00	20,000.00
滞纳金及罚款	135,876.43		135,876.43
其他	44,743.80	50.04	44,743.80
合计	200,620.23	671,410.04	200,620.23

其他说明：

#### 47、所得税费用

##### （1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	38,165,627.60	33,484,285.65
递延所得税费用	-378,729.25	-197,797.55
合计	37,786,898.35	33,286,488.10

##### （2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	259,625,268.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	38,943,790.23
调整以前期间所得税的影响	1,750,883.61
非应税收入的影响	-6,877.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,841.53
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	8,924.95
研发费用加计扣除	-2,917,664.63
所得税费用	37,786,898.35

其他说明：

#### 48、其他综合收益

详见附注

#### 49、现金流量表项目

##### （1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助及个税手续费返还	608,858.97	2,394,653.16
收到存款利息收入	11,535,301.67	3,948,696.01
收到往来款	1,714,146.41	1,780,000.00
收到其他	23.00	26,092.23
合计	13,858,330.05	8,149,441.40

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付期间费	6,334,660.42	7,761,306.17
支付往来款	388,752.86	400,000.00
合计	6,723,413.28	8,161,306.17

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## （2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行理财产品投资	3,470,000,000.00	2,750,000,000.00
收到理财产品投资收益	28,542,520.85	19,173,445.24
合计	3,498,542,520.85	2,769,173,445.24

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品	3,080,000,000.00	2,720,000,000.00
合计	3,080,000,000.00	2,720,000,000.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## （3）与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付 IPO 发行费用		12,334,641.13
合计		12,334,641.13

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况



□适用 □不适用

## (4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

## 50、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	221,838,369.82	195,409,090.70
加：资产减值准备	-2,978,147.13	1,283,823.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,355,289.05	6,377,446.74
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,521,884.73	1,506,349.39
长期待摊费用摊销	1,664,427.66	1,653,872.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-5,355,205.50	-6,566,602.74
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-19,466,027.71	-12,692,286.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-378,729.25	-197,797.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-750,675.65	44,031.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	58,263,819.26	-28,723,348.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	861,941.62	60,846,920.34
其他	-1,924,638.66	-1,734,180.60
经营活动产生的现金流量净额	260,652,308.24	217,207,318.90
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资		

活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,890,002,294.71	1,835,010,694.64
减：现金的期初余额	1,213,341,339.62	403,016,148.40
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	676,660,955.09	1,431,994,546.24

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## （4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,890,002,294.71	1,213,341,339.62
其中：库存现金	2,500.00	
可随时用于支付的银行存款	1,889,999,794.71	1,213,341,339.62
三、期末现金及现金等价物余额	1,890,002,294.71	1,213,341,339.62

## （5）使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

其他说明：

## (7) 其他重大活动说明

## 51、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

## 52、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

## 53、租赁

### （1）本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	2024 年 1-6 月金额（元）
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	227,435.67
本期低价值资产租赁费用	-
合计	227,435.67

涉及售后租回交易的情况

### （2）本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
场地租赁	80,378.86	
合计	80,378.86	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

### （3）作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 54、数据资源

## 55、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,209,085.50	18,476,912.63
直接投入费用	394,654.35	462,018.06
折旧与摊销	1,652,479.41	1,209,664.26
委托开发费用	64,150.94	900,849.04
其他	143,557.52	300,889.63
合计	19,463,927.72	21,350,333.62
其中：费用化研发支出	19,463,927.72	21,350,333.62

## 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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

重要的资本化研发项目

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

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

## 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

## 九、合并范围的变更

## 1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2024年6月7日，公司成立全资子公司青岛八爪互娱传媒有限公司，注册资本为人民币500.00万元。自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2024年6月30日，青岛八爪互娱传媒有限公司尚未开展业务。

## 2、其他

### 十、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
山东海看新媒体研究院有限公司	10,000,000.00	济南市	济南市	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00%		直接设立
青岛八爪互娱传媒有限公司	5,000,000.00	青岛市	青岛市	电影、广播电视节目发行	100.00%		直接设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

#### 2、在合营安排或联营企业中的权益

##### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东文旅云智能科技有限公司（简称“山东文旅云”）	济南市	济南市	信息传输、软件和信息技术服务业	27.78%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

##### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		

非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	113,144,001.59	104,216,338.95
非流动资产	2,392,070.96	2,829,281.24
资产合计	115,536,072.55	107,045,620.19
流动负债	21,958,856.44	13,623,460.35
非流动负债	30,385,203.04	30,395,203.04
负债合计	52,344,059.48	44,018,663.39
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	63,192,013.07	63,026,956.80
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	17,553,337.33	17,507,488.00
存在公开报价的联营企业权益投资的		

公允价值		
营业收入	8,575,551.79	11,147,961.53
净利润	165,056.27	1,178,592.30
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	165,056.27	1,178,592.30
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 3、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

### 4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：



## 5、其他

## 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	2,561,681.29	400,000.00	0.00	839,789.43		2,121,891.86	与资产、收益相关
递延收益	1,276,766.03			825,893.97		450,872.06	与资产相关
递延收益	487,132.46			258,955.26		228,177.20	与收益相关
合计	4,325,579.78	400,000.00	0.00	1,924,638.66	0.00	2,800,941.12	

## 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,964,638.66	2,046,680.60
营业外收入	0.00	2,000,000.00
合计	1,964,638.66	4,046,680.60

其他说明

## 十二、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		1,416,696,479.47		1,416,696,479.47
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益		1,416,696,479.47		1,416,696,479.47

的金融资产				
(1) 债务工具投资		1,416,696,479.47		1,416,696,479.47
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

对于公司持有的结构性存款，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括合同约定的是否保本以及保本收益率。

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

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 9、其他

# 十三、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
山东广电传媒集团有限公司	济南市	文化、体育和娱乐业	60,000.00 万元	69.59%	69.59%

本企业的母公司情况的说明

截至 2024 年 6 月 30 日，山东广电传媒集团有限公司持有公司 69.59% 的股权。山东广电传媒集团有限公司为山东广播电视台全资子公司，山东广播电视台为公司实际控制人。

本企业最终控制方是山东广播电视台。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在子公司中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山东广电实业发展有限公司	本公司控股股东之子公司
山东广电信通网络运营有限公司	本公司控股股东之子公司
山东乐拍商业有限公司	本公司控股股东之子公司
山东视网联媒介发展股份有限公司	本公司控股股东之子公司

其他说明

此处仅列示报告期内与公司发生关联交易的关联方信息

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
山东广播电视台	版权费	7,555,405.35		否	7,334,170.47
山东广播电视台	播控费	3,777,702.68		否	3,667,085.24
山东广播电视台	后勤服务费、办公费及其他	1,011,995.85		否	59,574.14
山东广电实业发展有限公司	后勤服务费、办公费及其他	2,490.00		否	19,964.92
山东广电信通网络运营有限公司	机柜租赁费	1,207,964.62		否	1,170,796.48
山东乐拍商业有限公司	宣传推广、商品采购等	373,458.33		否	
合计		13,929,016.83	69,600,000.00	否	12,251,591.25

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东广播电视台	其他业务-其他	4,066,666.66	
山东乐拍商业有限公司	其他业务-其他	2,169,811.32	
山东视网联媒介发展股份有限公司	其他业务-其他	68,141.59	533,157.95

合计		6,304,619.57	533,157.95
----	--	--------------	------------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

## （3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
山东广电实业发展有限公司	汽车租赁	4,930.28	23,505.05			4,930.28	23,505.05				

关联租赁情况说明

## （4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

### （5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

### （6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

### （7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员人数	15.00	15.00
在本公司领取报酬人数	11.00	11.00
报酬总额	2,909,574.40	2,612,017.56

### （8）其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

### （1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东乐拍商业有限公司	4,569,811.32	228,490.57	2,400,000.00	120,000.00

### （2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	山东广播电视台	12,448,152.28	22,650,850.69
应付账款	山东广电信通网络运营有限公司	1,279,234.53	734,070.79
合同负债	山东广播电视台	1,742,138.23	5,780,786.02
合同负债	山东视网联媒介发展股份有限公司	30,973.45	99,115.04

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十四、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

### 5、股份支付的修改、终止情况

### 6、其他

## 十五、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

募集资金使用承诺情况

经中国证券监督管理委员会《关于同意海看网络科技（山东）股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2023]652号）同意注册，由主承销商中泰证券股份有限公司通过深交所交易所系统采用网下向符合条件的投资者询价配售和网上向持有深圳市场非限售A股股份和非限售存托凭证市值的社会公众投资者定价发行相结合的方式进行，于2023年6月20日向社会公开发行人民币普通股（A股）股票4,170.00万股，发行价格为人民币30.22元/股，截至2024年6月30日本公司共募集资金总额为人民币126,017.40万元，扣除发行费用9,069.71万元，募集资金净额为116,947.69万元。募集资金投向使用情况如下：

承诺投资项目	承诺投资金额（元）	实际投资金额（元）
海看新媒体云平台升级建设项目	257,774,400.00	106,871,509.62
版权内容采购	600,000,000.00	67,445,438.39
合计	857,774,400.00	174,316,948.01

## 2、或有事项

## (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

## 1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额（元）	案件进展情况
咪咕视讯科技有限公司	被告一海看网络科技（山东）股份有限公司、被告二中国电信股份有限公司山东分公司	侵害著作权纠纷	一审：山东省济南市中级人民法院 二审：山东省高级人民法院	810,000.00	二审
咪咕视讯科技有限公司	被告一海看网络科技（山东）股份有限公司、被告二中国联通网络通信有限公司山东省分公司	侵害著作权纠纷	一审：山东省济南市中级人民法院 二审：山东省高级人民法院	210,000.00	二审
百视通网络电视技术发展有限责任公司	海看网络科技（山东）股份有限公司、中国移动通信集团山东有限公司、中国移动通信集团山东有限公司济南分公司	侵害作品信息网络传播权	济南市历下区人民法院	100,000.00	一审
百视通网络电视技术发展有限责任公司	中国移动通信集团山东有限公司、中国移动通信集团山东有限公司济南分公司、海看网络科技（山东）股份有限公司	侵害作品信息网络传播权	济南市历下区人民法院	100,000.00	一审
苏宁体育文化传媒（北京）有限公司	被告一中国联通网络通信有限公司山东省分公司、被告二爱上电视传媒（北京）有限公司、被告三海看网络科技（山东）股份有限公司	侵害作品信息网络传播权纠纷	一审：北京互联网法院 二审：北京知识产权法院	800,217.00	二审
苏宁体育文化传媒（北京）有限公司	被告一中国联通网络通信有限公司山东省分公司、被告二爱上电视传媒（北京）有限公司、被告三海看网络科技（山东）股份有限公司	侵害作品信息网络传播权纠纷	北京互联网法院	800,217.00	一审
苏宁体育文化传媒（北京）有限公司	被告一中国联通网络通信有限公司山东省分公司、被告二爱上电视传媒（北京）有限公司、被告三海看网络科技（山东）股份有限公司	侵害作品信息网络传播权纠纷	一审：北京互联网法院 二审：北京知识产权法院	480,217.00	二审
苏宁体育文化传媒（北京）有限公司	被告一中国联通网络通信有限公司山东省分公司、被告二爱上电视传媒（北京）有限公司、被告三海看网络科技（山东）股份有限公司	侵害作品信息网络传播权纠纷	一审：北京互联网法院 二审：北京知识产权法院	720,217.00	二审

苏宁体育文化传媒（北京）有限公司	被告一中国联合网络通信有限公司山东省分公司、被告二爱上电视传媒（北京）有限公司、被告三海看网络科技（山东）股份有限公司	侵害作品信息网络传播权纠纷	一审：北京互联网法院	800,217.00	二审
			二审：北京知识产权法院		
苏宁体育文化传媒（北京）有限公司	被告一中国联合网络通信有限公司山东省分公司、被告二爱上电视传媒（北京）有限公司、被告三海看网络科技（山东）股份有限公司	侵害作品信息网络传播权纠纷	一审：北京互联网法院	640,217.00	二审
			二审：北京知识产权法院		
苏宁体育文化传媒（北京）有限公司	被告一中国联合网络通信有限公司山东省分公司、被告二爱上电视传媒（北京）有限公司、被告三海看网络科技（山东）股份有限公司	侵害作品信息网络传播权纠纷	一审：北京互联网法院	640,217.00	二审
			二审：北京知识产权法院		
苏宁体育文化传媒（北京）有限公司	被告一中国联合网络通信有限公司山东省分公司、被告二爱上电视传媒（北京）有限公司、被告三海看网络科技（山东）股份有限公司	侵害作品信息网络传播权纠纷	一审：北京互联网法院	800,217.00	二审
			二审：北京知识产权法院		
苏宁体育文化传媒（北京）有限公司	被告一中国联合网络通信有限公司山东省分公司、被告二爱上电视传媒（北京）有限公司、被告三海看网络科技（山东）股份有限公司	侵害作品信息网络传播权纠纷	北京互联网法院	800,217.00	一审

与咪咕视讯科技有限公司的诉讼案件，公司估计很可能发生损失，因此计提预计负债 1,065,000.00 元（含诉讼受理费）。除此之外，公司认为其他未决诉讼事项中，公司因败诉风险导致经济利益流出的可能性较小，因此未计提预计负债。

## （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十六、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

### 2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0.96
-----------------	------



拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	0.96
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	公司拟以公司总股本 41,700 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.96 元（含税），总计派发现金股利人民币 4,003.20 万元（含税）。本次不进行送股及资本公积转增股本。该事项符合《公司章程》和审议程序的规定，不影响中小投资者的合法权益。

### 3、销售退回

无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

无

## 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

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	604,130,212.26	666,000,061.70
1 至 2 年	5,781,142.54	4,840,406.78
2 至 3 年	50,000.00	82,492.67
3 年以上	217,000.00	140,000.00
3 至 4 年	217,000.00	140,000.00
合计	610,178,354.80	671,062,961.15

#### （2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收	610,178,354.80	100.00%	31,186,860.89	5.11%	578,991,493.91	671,062,961.15	100.00%	34,120,811.91	5.08%	636,942,149.24

账款										
其中：										
账龄组合	609,971,932.78	99.97%	31,186,860.89	5.11%	578,785,071.89	671,062,961.15	100.00%	34,120,811.91	5.08%	636,942,149.24
关联方组合	206,422.02	0.03%			206,422.02					
合计	610,178,354.80	100.00%	31,186,860.89	5.11%	578,991,493.91	671,062,961.15	100.00%	34,120,811.91	5.08%	636,942,149.24

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	603,923,790.24	30,196,189.51	5.00%
1至2年	5,781,142.54	867,171.38	15.00%
2至3年	50,000.00	15,000.00	30.00%
3至4年	217,000.00	108,500.00	50.00%
4年以上			
合计	609,971,932.78	31,186,860.89	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	206,422.02		
合计	206,422.02		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### （3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	34,120,811.91	-				31,186,860.89
合计	34,120,811.91	-				31,186,860.89

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	276,174,373.26		276,174,373.26	45.26%	13,808,718.66
第二名	219,514,886.80		219,514,886.80	35.98%	10,975,744.34
第三名	100,950,621.12		100,950,621.12	16.54%	5,047,531.06
第四名	6,411,192.59		6,411,192.59	1.05%	860,559.63
第五名	1,572,478.46		1,572,478.46	0.26%	78,623.92
合计	604,623,552.23		604,623,552.23	99.09%	30,771,177.61

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,585,776.63	7,081,467.95
合计	6,585,776.63	7,081,467.95

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	7,415,918.03	8,039,947.95
押金保证金	177,588.00	168,100.00
其他	27,000.00	1,600.00
合计	7,620,506.03	8,209,647.95

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	6,262,506.03	6,153,547.95
1 至 2 年	350,000.00	1,096,000.00
2 至 3 年	48,000.00	
3 年以上	960,000.00	960,100.00
4 至 5 年		100.00
5 年以上	960,000.00	960,000.00
合计	7,620,506.03	8,209,647.95

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比	

				例					例	
按单项计提坏账准备	960,000.00	12.60%	960,000.00	100.00%	0.00	960,000.00	11.69%	960,000.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	6,660,506.03	87.40%	74,729.40	1.12%	6,585,776.63	7,249,647.95	88.31%	168,180.00	2.32%	7,081,467.95
其中：										
账龄组合	554,588.00	8.33%	74,729.40	13.47%	479,858.60	1,169,700.00	16.13%	168,180.00	14.38%	1,001,520.00
关联方组合	6,105,918.03	91.67%			6,105,918.03	6,079,947.95	83.87%			6,079,947.95
合计	7,620,506.03	100.00%	1,034,729.40	13.58%	6,585,776.63	8,209,647.95	100.00%	1,128,180.00	13.74%	7,081,467.95

按单项计提坏账准备类别名称：山东滨化传媒有限公司

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山东滨化传媒有限公司	960,000.00	960,000.00	960,000.00	960,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	960,000.00	960,000.00	960,000.00	960,000.00		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	156,588.00	7,829.40	5.00%
1-2 年	350,000.00	52,500.00	15.00%
2-3 年	48,000.00	14,400.00	30.00%
合计	554,588.00	74,729.40	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	6,105,918.03	0.00	0.00%
合计	6,105,918.03	0.00	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	168,180.00		960,000.00	1,128,180.00
2024 年 1 月 1 日余额				

在本期				
本期计提	-93,450.60			-93,450.60
2024年6月30日余额	74,729.40		960,000.00	1,034,729.40

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	960,000.00					960,000.00
按组合计提坏账准备	168,180.00	-93,450.60				74,729.40
合计	1,128,180.00	-93,450.60				1,034,729.40

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	0.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	6,105,918.03	1年以内	80.12%	0.00
第二名	往来款	960,000.00	5年以上	12.60%	960,000.00
第三名	往来款	350,000.00	1-2年	4.59%	52,500.00

第四名	押金保证金	48,000.00	2-3 年	0.63%	14,400.00
第五名	押金保证金	35,500.00	1 年以内	0.47%	1,775.00
合计		7,499,418.03		98.41%	1,028,675.00

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
对联营、合营企业投资	17,553,337.33		17,553,337.33	17,507,488.00		17,507,488.00
合计	22,553,337.33		22,553,337.33	22,507,488.00		22,507,488.00

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
山东海看 新媒体研 究院有限 公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
合计	5,000,000.00						5,000,000.00	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
山东文旅云智能科	17,507,488.00				45,849.33							17,553,337.33	



技有 限公 司												
小计	17,507,488.00				45,849.33						17,553,337.33	
合计	17,507,488.00				45,849.33						17,553,337.33	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### （3）其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	472,569,733.51	208,109,979.84	467,305,687.17	216,086,030.02
其他业务	9,805,836.01	6,449,141.90	7,938,153.69	1,053,979.27
合计	482,375,569.52	214,559,121.74	475,243,840.86	217,140,009.29

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		营业收入及营业成本		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					482,375,569.52	214,559,121.74	482,375,569.52	214,559,121.74
其中：								
IPTV 基础业务					400,576,378.67	174,879,196.85	400,576,378.67	174,879,196.85
IPTV 增值业务					71,730,178.35	33,089,691.17	71,730,178.35	33,089,691.17
其他业务					10,069,012.50	6,590,233.72	10,069,012.50	6,590,233.72
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								

其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计					482,375,569.52	214,559,121.74	482,375,569.52	214,559,121.74

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

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

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	45,849.33	327,389.37
交易性金融资产在持有期间的投资收益	19,420,178.38	12,364,897.30
合计	19,466,027.71	12,692,286.67

## 6、其他

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,964,638.66	
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	24,775,383.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-193,419.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	546,668.36	
减：所得税影响额	4,074,113.10	
合计	23,019,158.62	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

增值税进项税加计抵扣 377,809.39 元，个税手续费返还 168,858.97 元。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.27%	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.62%	0.48	0.48

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他