



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

审 计 报 告

AUDIT REPORT

陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司
2022 年度财务报表审计

中国·北京
BEIJING CHINA

目 录

一、审计报告	1-5
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	6-7
2. 合并利润表	8
3. 合并现金流量表	9
4. 合并股东权益变动表	10-11
5. 资产负债表	12-13
6. 利润表	14
7. 现金流量表	15
8. 股东权益变动表	16-17
9. 财务报表附注	18-104

审计报告

中审亚太审字(2023)002949 号

陕西广电网络传媒(集团)股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了陕西广电网络传媒(集团)股份有限公司(以下简称广电网络)财务报表,包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了广电网络 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
广电网络 2022 年度营业收入 299,888.89 万元, 收入主要包括收视费收入、数据业务收入、安装工料费收入、卫视落地费收入、商品销售收入、工程收入、互动增值业务收入等。 由于收入是广电网络的关键绩效考核指标之一, 且其涉及较复杂的信息技术系统、分配计算和管理层判断, 使得收入存在可能被确认于不正确的期间或被操控以达到目标或预期水平的固有风险, 因此, 我们将广电网络收入确认识别为关键审计事项。关于收入确认的会计政策详见附注 3.34; 关于营业收入的披露详见附注 5.43。	我们针对收入确认执行的主要审计程序包括: 1、了解、测试和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性; 2、我们通过公司 BOSS 系统了解了有线电视用户数量、计价、计费情况, 检查 BOSS2.0 系统出销账规则, 评价收费系统与财务系统间核对一致等相关的关键内部控制的设计和运行有效性; 3、结合业务类型对收入以及总体毛利实施分析性程序, 评价本期各类业务收入及毛利水平是否存在异常波动; 4、选取样本, 检查各类业务的信息系统出账数据、合同、结算单、完工进度单、验收单等原始凭证, 评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策; 5、针对资产负债表日前后确认的工程施工业务, 抽查报验单、完工进度表等支持性文件, 评价工程施工业务收入是否确认于恰当的会计期间。
(二) 固定资产及在建工程的账面价值	
2022 年 12 月 31 日, 广电网络固定资产及在建工程的账面价值合计 585,469.37 万元, 占资产总额的 50.35%, 金额及比例重大。广电网络为扩大网络覆盖范围和网络升级改造, 保持较高的资本支出水平。管理层对资本化开支范围和条件, 在建工程转入固定资产的时点, 固定资产的经济可使用年限及残值率等方面的判断, 会对固定资产及在建工程的账面价值和固定资产折旧政策造成影响。 由于评价固定资产及在建工程的账面价值涉及管理层判断, 且其对合并财务报表影响重大, 我们将广电网络的固定资产及在建工程的账面价值确定为关键审计事项。关于固定资产和在建工程的会计政策详见附注 3.22 和 3.23; 关于固定资产和在建工程的披露详见附注 5.14 和 5.15。	我们针对固定资产及在建工程的账面价值执行的主要审计程序包括: 1、了解并测试与固定资产及在建工程的完整性、存在性和准确性相关的关键内部控制设计及运行的有效性; 2、选取样本, 检查资本化支出与费用化支出的合理性和准确性, 通过将资本化开支与相关支持性文件进行核对, 检查本年度发生的资本化开支, 评价其是否符合资本化的相关条件; 3、在抽样的基础上, 通过检查项目管理信息系统状态、查看验收报告, 评价在建工程转固时点的准确性; 4、选取样本, 实地查看在建工程和固定资产, 并实施固定资产监盘程序; 5、重新计算固定资产累计折旧计提金额, 与账面记录进行核对, 检查累计折旧金额计提的准确性。

四、其他信息



广电网络管理层对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督广电网络的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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



之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就广电网络中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



(本页无正文,为中审亚太审字(2023)002949 号签章页)



中国·北京

中国注册会计师: 孙有航
110001570458

(项目合伙人)

中国注册会计师: 汪亚龙
610100470030

二〇二三年四月十九日



合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：陕西广电网络传媒(集团)股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	5.1	520,826,836.49	497,713,428.47
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	5.2	3,516,000.00	14,787,108.11
应收账款	5.3	2,381,137,539.58	1,582,057,789.94
应收款项融资		-	-
预付款项	5.4	143,840,628.58	212,847,236.44
其他应收款	5.5	47,220,980.60	40,459,238.76
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	5.6	144,038,493.76	120,599,273.43
合同资产	5.7	38,520,904.53	33,313,723.35
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	5.8	409,135,454.99	190,167,587.56
其他流动资产	5.9	530,346,576.84	585,554,865.95
流动资产合计		4,218,583,415.37	3,277,500,252.01
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款	5.10	309,885,226.47	476,928,016.79
长期股权投资	5.11	158,888,892.52	164,039,796.59
其他权益工具投资	5.12	336,348,873.00	339,548,873.00
其他非流动金融资产	5.13	165,370,000.00	-
投资性房地产		-	-
固定资产	5.14	5,238,980,460.62	4,742,642,739.97
在建工程	5.15	615,713,219.40	585,793,049.95
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	5.16	223,198,366.66	268,717,199.78
无形资产	5.17	285,074,611.12	219,323,911.00
开发支出	5.18	-	1,202,131.91
商誉		-	-
长期待摊费用	5.19	44,965,365.31	66,735,422.21
递延所得税资产	5.20	1,295,868.31	2,151,110.56
其他非流动资产	5.21	29,018,250.00	23,629,500.00
非流动资产合计		7,408,739,133.41	6,890,711,751.76
资产总计		11,627,322,548.78	10,168,212,003.77



合并资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	5.22	1,284,595,899.27	1,286,410,058.96
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	5.23	309,686,937.63	273,095,067.89
应付账款	5.24	2,006,146,789.29	1,646,689,787.55
预收款项		-	-
合同负债	5.25	69,080,572.00	75,886,556.00
应付职工薪酬	5.26	15,613,161.13	45,794,445.03
应交税费	5.27	41,091,577.69	32,114,382.31
其他应付款	5.28	68,272,352.53	77,352,038.23
其中：应付利息	5.28.1	8,505,060.80	4,927,470.82
应付股利	5.28.2	1,806,481.56	1,719,674.56
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	5.29	894,588,922.71	1,054,907,493.28
其他流动负债	5.30	160,959,211.31	2,506,854.54
流动负债合计		4,850,035,423.56	4,494,756,683.79
非流动负债：			
长期借款	5.31	2,521,950,786.45	1,410,784,262.64
应付债券	5.32	71,459,221.10	68,606,924.00
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	5.33	256,717,757.00	200,729,713.87
长期应付款	5.34	67,967,190.03	109,619,750.83
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	5.35	1,601,622.76	4,502,769.78
递延收益	5.36	47,453,324.01	63,035,168.13
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		2,967,149,901.35	1,857,278,589.25
负债合计		7,817,185,324.91	6,352,035,273.04
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	5.37	710,509,667.00	710,486,363.00
其他权益工具	5.38	12,790,530.68	12,819,477.14
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	5.39	1,789,850,812.79	1,789,685,170.33
减：库存股		-	-
其他综合收益	5.40	-3,200,000.00	-
专项储备		-	-
盈余公积	5.41	145,461,633.52	141,191,077.80
未分配利润	5.42	1,136,974,072.46	1,128,898,271.64
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,792,386,716.45	3,783,080,359.91
少数股东权益		17,750,507.42	33,096,370.82
所有者权益（或股东权益）合计		3,810,137,223.87	3,816,176,730.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计		11,627,322,548.78	10,168,212,003.77

载于第18页至第104页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



6101130207618





合并利润表

2022年度

编制单位：陕西广电网络传媒(集团)股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,998,888,850.76	3,005,075,913.26
其中：营业收入	5.43	2,998,888,850.76	3,005,075,913.26
二、营业总成本		2,922,205,058.65	2,863,833,760.04
其中：营业成本	5.43	2,101,056,034.53	2,072,745,543.70
税金及附加	5.44	5,633,354.63	5,146,302.54
销售费用	5.45	214,198,038.79	235,826,820.55
管理费用	5.46	466,339,704.02	457,648,499.01
研发费用		-	-
财务费用	5.47	134,977,926.68	92,466,594.24
其中：利息费用		157,174,033.98	109,445,899.01
利息收入		24,500,334.55	18,556,611.17
加：其他收益	5.48	10,655,116.97	9,660,619.27
投资收益（损失以“-”号填列）	5.49	32,129,370.93	2,059,003.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,650,904.07	-274,787.24
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.50	-96,510,567.36	-114,279,360.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.51	-756,907.37	503,251.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.52	1,044,755.44	8,581,957.69
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,245,560.72	47,767,624.95
加：营业外收入	5.53	2,185,066.73	9,614,129.06
减：营业外支出	5.54	5,656,277.40	7,070,964.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,774,350.05	50,310,789.03
减：所得税费用	5.55	2,213,167.27	6,145,419.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,561,182.78	44,165,369.72
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,561,182.78	44,165,369.72
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）		33,661,471.20	63,871,204.39
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-16,100,288.42	-19,705,834.67
六、其他综合收益的税后净额		-3,200,000.00	-
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-3,200,000.00	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-3,200,000.00	-
（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		-3,200,000.00	
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		14,361,182.78	44,165,369.72
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		30,461,471.20	63,871,204.39
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-16,100,288.42	-19,705,834.67
八、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)		0.0474	0.0899
（二）稀释每股收益(元/股)		0.0467	0.0886

载于第18页至第104页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



6101130207618





合并现金流量表

2022年度

编制单位：陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	本期金额	上期金额
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		2,205,865,332.02	1,988,383,174.84
收到的税费返还		37,696,084.16	6,678,087.44
收到其他与经营活动有关的现金	5.56.1	156,255,775.63	157,844,412.02
经营活动现金流入小计		2,399,817,191.81	2,152,905,674.30
购买商品、接受劳务支付的现金		1,248,317,247.91	1,212,935,609.23
支付给职工以及为职工支付的现金		695,646,868.57	600,438,590.43
支付的各项税费		13,196,474.88	12,776,259.62
支付其他与经营活动有关的现金	5.56.2	243,188,965.61	206,677,424.53
经营活动现金流出小计		2,200,349,556.97	2,032,827,883.81
经营活动产生的现金流量净额		199,467,634.84	120,077,790.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	9,000,000.00
取得投资收益收到的现金		500,000.00	2,608,357.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	9,120,189.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		500,000.00	20,728,546.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		962,264,365.04	1,346,020,520.37
投资支付的现金		165,370,000.00	129,950,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,127,634,365.04	1,475,970,520.37
投资活动产生的现金流量净额		-1,127,134,365.04	-1,455,241,973.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		3,366,945,523.08	2,040,946,150.60
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5.56.3	259,442,464.59	350,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,626,387,987.67	2,390,946,150.60
偿还债务支付的现金		2,278,056,458.96	957,793,162.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		231,288,710.85	154,723,107.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	3,234,693.41
支付其他与筹资活动有关的现金	5.56.4	184,998,578.91	204,866,642.90
筹资活动现金流出小计		2,694,343,748.72	1,317,382,912.59
筹资活动产生的现金流量净额		932,044,238.95	1,073,563,238.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		4,377,508.75	-261,600,945.14
加：期初现金及现金等价物余额		441,373,853.85	702,974,798.99
六、期末现金及现金等价物余额		445,751,362.60	441,373,853.85

载于第18页至第104页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表
2022年度

项 目	本年金额										少数股东权益	股本权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	1,789,685,170.33	12,819,477.14	1,789,685,170.33	-	-	-	141,191,077.80	1,126,898,271.64	-	3,763,080,359.91	33,096,370.82	3,816,176,730.73
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,789,685,170.33	12,819,477.14	1,789,685,170.33	-	-	-	141,191,077.80	1,126,898,271.64	-	3,763,080,359.91	33,096,370.82	3,816,176,730.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	23,304.00	-28,946.46	165,642.46	-	-3,200,000.00	-	4,270,555.72	8,075,800.82	-	9,306,356.54	-15,345,803.40	-6,039,506.86
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-3,200,000.00	-	-	33,661,471.20	-	30,461,471.20	-16,100,288.42	14,361,182.78
（二）股东投入和减少资本	23,304.00	-28,946.46	165,642.46	-	-	-	-	-	-	160,000.00	-	160,000.00
1. 股份支付的计入股本权益的金额	23,304.00	-28,946.46	165,642.46	-	-	-	-	-	-	188,946.46	-	188,946.46
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-28,946.46	-	-28,946.46
3. 股份支付计入股本权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	4,270,555.72	-25,885,670.38	-	-21,315,114.66	754,425.02	-20,560,689.64
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	4,270,555.72	-4,270,555.72	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-21,315,114.66	-	-21,315,114.66	754,425.02	-20,560,689.64
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,789,850,812.79	12,790,530.68	1,789,850,812.79	-	-3,200,000.00	-	145,461,633.52	1,136,974,072.46	-	3,792,386,716.45	17,750,507.42	3,810,137,223.87

截至第18页至第104页的财务报表附注是本财务报表的重要组成部分

第6页至第17页的财务报表附注由以下人士签署：

法定代表人：

王强

主管会计工作负责人：

王强

会计机构负责人：

王强





合并股东权益变动表 (续)

2022年度

编制单位: 陕西广电网络传媒(集团)股份有限公司
金额单位: 人民币元

上年金额												
项 目	归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备			盈余公积	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	710,480,417.00	1,787,619,161.20	14,850,613.19		131,696,356.18	1,095,836,301.25		3,740,482,848.82	54,848,147.90	3,795,330,996.72		
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	710,480,417.00	1,787,619,161.20	14,850,613.19		131,696,356.18	1,095,836,301.25		3,740,482,848.82	54,848,147.90	3,795,330,996.72		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,946.00	2,066,009.13	-2,031,136.05		9,494,721.62	33,061,970.39		42,597,511.09	-21,751,777.08	20,845,734.01		
（一）综合收益总额												
（二）股东权益投入和减少资本	5,946.00	2,066,009.13	-2,031,136.05			63,871,204.39		63,871,204.39	-19,705,834.67	44,165,369.72		
1. 股东投入的普通股								40,819.08		40,819.08		
2. 其他权益工具持有者投入资本	5,946.00	2,066,009.13	-2,031,136.05					2,071,955.13		2,071,955.13		
3. 股份支付计入股东权益的金额								-2,031,136.05		-2,031,136.05		
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积					9,494,721.62	-30,809,234.00		-21,314,512.38	-2,045,942.41	-23,360,454.79		
2. 对所有者（或股东）的分配					9,494,721.62	-9,494,721.62		-0.00		-0.00		
3. 其他						-21,314,512.38		-21,314,512.38	-2,045,942.41	-23,360,454.79		
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	710,486,363.00	1,789,685,170.33	12,819,477.14		141,191,077.80	1,128,898,271.64		3,783,080,359.91	33,096,370.82	3,816,176,730.73		

公司于第18页至第104页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

胡波

郭明

601130207618



资产负债表

2022-12-31

编制单位：陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		337,083,093.75	354,530,594.19
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		3,016,000.00	8,171,100.00
应收账款	15.1	1,964,071,613.27	1,184,533,532.36
应收款项融资		-	-
预付款项		166,484,776.81	160,796,638.81
其他应收款	15.2	243,251,401.41	296,554,794.57
其中：应收利息		-	-
应收股利	15.2.1	360,000.00	360,000.00
存货		81,436,278.60	73,972,658.30
合同资产		89,833,511.14	33,313,723.36
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		352,424,039.20	142,731,616.07
其他流动资产		361,563,338.13	388,350,984.89
流动资产合计		3,599,164,052.31	2,642,955,642.55
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		264,038,795.02	423,076,547.53
长期股权投资	15.3	707,731,272.98	712,895,293.80
其他权益工具投资		332,348,873.00	332,348,873.00
其他非流动金融资产		165,370,000.00	-
投资性房地产		-	-
固定资产		4,620,080,219.19	4,219,982,841.54
在建工程		560,110,268.96	533,585,787.35
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		216,095,575.02	266,245,299.29
无形资产		249,158,500.45	209,003,796.57
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		32,610,683.23	52,380,812.19
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		23,629,500.00	23,629,500.00
非流动资产合计		7,171,173,687.85	6,773,148,751.27
资产总计		10,770,337,740.16	9,416,104,393.82



资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		1,284,595,899.27	1,286,410,058.96
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		305,126,520.63	288,179,454.57
应付账款		1,685,045,724.15	1,285,817,212.44
预收款项		-	-
合同负债		48,329,916.43	66,003,717.07
应付职工薪酬		10,381,856.50	40,342,306.21
应交税费		3,394,065.73	1,641,185.27
其他应付款		31,708,702.29	39,424,636.99
其中：应付利息		8,509,257.00	4,927,470.82
应付股利		1,488,481.56	1,401,674.56
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		891,694,602.04	1,053,396,126.36
其他流动负债		24,785,600.57	306,580.91
流动负债合计		4,285,062,887.61	4,061,521,278.78
非流动负债：			
长期借款		2,521,950,786.45	1,410,784,262.64
应付债券		71,459,221.10	68,606,924.00
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		253,198,208.21	199,161,754.70
长期应付款		34,872,415.95	76,434,826.76
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		1,601,622.76	1,339,605.76
递延收益		45,387,826.05	63,001,411.69
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		2,928,470,080.52	1,819,328,785.55
负债合计		7,213,532,968.13	5,880,850,064.33
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		710,509,667.00	710,486,363.00
其他权益工具		12,790,530.68	12,819,477.14
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,768,117,322.10	1,767,951,679.64
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		145,461,633.52	141,191,077.80
未分配利润		919,925,618.73	902,805,731.91
所有者权益（或股东权益）合计		3,556,804,772.03	3,535,254,329.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,770,337,740.16	9,416,104,393.82

载于第18页至第104页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

强王印
6101130207618

强王印

胡波



利润表

2022年度

编制单位：陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	15.4	2,313,068,542.56	2,349,865,663.04
减：营业成本	15.4	1,548,364,950.50	1,562,962,560.79
税金及附加		3,464,403.59	3,247,023.43
销售费用		179,356,042.24	211,739,496.81
管理费用		375,477,813.57	370,287,788.24
研发费用		-	-
财务费用		132,967,415.94	91,135,789.19
其中：利息费用		158,967,616.37	107,609,681.65
利息收入		27,456,830.72	16,422,120.58
加：其他收益		7,588,546.85	5,846,491.97
投资收益（损失以“-”号填列）	15.5	23,228,808.80	-330,807.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,664,020.82	-330,807.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-59,494,139.59	-31,651,885.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-756,907.37	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	7,321,302.05
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		44,004,225.41	91,678,105.61
加：营业外收入		1,575,968.50	8,766,313.84
减：营业外支出		2,874,636.71	5,497,203.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,705,557.20	94,947,216.17
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,705,557.20	94,947,216.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		42,705,557.20	94,947,216.17
（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（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		42,705,557.20	94,947,216.17

载于第18页至第104页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

强生
6101130207618

强生

明波



现金流量表

2022年度

编制单位：陕西广电网络传媒(集团)股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
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		1,468,974,583.24	1,522,644,019.14
收到的税费返还		34,963,517.73	6,678,087.44
收到其他与经营活动有关的现金		85,626,671.46	177,031,369.97
经营活动现金流入小计		1,589,564,772.43	1,706,353,476.55
购买商品、接受劳务支付的现金		705,444,879.76	913,637,729.67
支付给职工以及为职工支付的现金		596,575,054.55	472,196,148.32
支付的各项税费		6,068,974.26	4,978,734.97
支付其他与经营活动有关的现金		218,702,258.83	130,702,677.17
经营活动现金流出小计		1,526,791,167.40	1,521,515,290.13
经营活动产生的现金流量净额		62,773,605.03	184,838,186.42
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		500,000.00	33,086,200.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	7,433,344.29
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		500,000.00	40,519,544.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		856,624,413.37	1,342,941,716.84
投资支付的现金		165,370,000.00	124,950,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,021,994,413.37	1,467,891,716.84
投资活动产生的现金流量净额		-1,021,494,413.37	-1,427,372,172.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		3,366,945,523.08	2,040,946,150.60
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		259,442,464.59	350,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,626,387,987.67	2,390,946,150.60
偿还债务支付的现金		2,278,056,458.96	957,793,162.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		230,902,054.18	150,864,117.96
支付其他与筹资活动有关的现金		184,998,578.91	204,224,711.72
筹资活动现金流出小计		2,693,957,092.05	1,312,881,992.25
筹资活动产生的现金流量净额		932,430,895.62	1,078,064,158.35
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		-26,289,912.72	-164,469,827.78
加：期初现金及现金等价物余额		300,083,908.90	464,553,736.68
六、期末现金及现金等价物余额		273,793,996.18	300,083,908.90

载于第18页至第104页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

强 强
6101130207618

强 强

强 强





股东权益变动表

2022年度

编制单位：陕西广电网络传媒(集团)股份有限公司

项	本年金额				专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	710,486,363.00	12,819,477.14	1,767,951,679.64	-	-	-	141,191,077.80	902,805,731.91
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	710,486,363.00	12,819,477.14	1,767,951,679.64	-	-	-	141,191,077.80	902,805,731.91
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	23,304.00	-28,946.46	165,642.46	-	-	-	4,270,555.72	17,119,886.82
(一) 综合收益总额								
(二) 股东权益投入和减少资本	23,304.00	-28,946.46	165,642.46	-	-	-		42,705,557.20
1. 股东投入的普通股	23,304.00	-28,946.46	165,642.46	-	-	-		160,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本								188,946.46
3. 股份支付计入股东权益的金额								-28,946.46
4. 其他								-
(三) 利润分配								-
1. 提取盈余公积							4,270,555.72	-25,585,670.38
2. 对所有者(或股东)的分配							4,270,555.72	-4,270,555.72
3. 其他								-21,315,114.66
(四) 股东权益内部结转								-
1. 资本公积转增资本(或股本)								-
2. 盈余公积转增资本(或股本)								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								-
5. 其他综合收益结转留存收益								-
6. 其他								-
(五) 专项储备								-
1. 本期提取								-
2. 本期使用								-
(六) 其他								-
四、本年年末余额	710,509,667.00	12,790,530.68	1,768,117,322.10	-	-	-	145,461,633.52	919,925,618.73

载于第18页至第104页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

王强

主管会计工作负责人：

胡波

会计机构负责人：

胡波

金额单位：人民币元

股东权益变动表 (续)

2022年度

金额单位: 人民币元

项 目	上年金额					未分配利润	股东权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	710,480,417.00	1,765,885,670.51	-	-	131,696,356.18	838,667,749.74	3,461,580,806.62
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	710,480,417.00	1,765,885,670.51	-	-	131,696,356.18	838,667,749.74	3,461,580,806.62
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	5,946.00	2,066,009.13	-	-	9,494,721.62	64,137,982.17	73,673,522.87
(一) 综合收益总额							
(二) 股东权益投入和减少资本	5,946.00	2,066,009.13	-	-		94,947,216.17	94,947,216.17
1. 股东投入的普通股	5,946.00	2,066,009.13	-	-			40,819.08
2. 其他权益工具持有者投入资本							2,071,955.13
3. 股份支付计入股东权益的金额							-2,031,136.05
4. 其他							-
(三) 利润分配							-
1. 提取盈余公积					9,494,721.62	-30,809,234.00	-21,314,512.38
2. 对所有者 (或股东) 的分配					9,494,721.62	-9,494,721.62	-
3. 其他						-21,314,512.38	-21,314,512.38
(四) 股东权益内部结转							-
1. 资本公积转增资本 (或股本)							-
2. 盈余公积转增资本 (或股本)							-
3. 盈余公积弥补亏损							-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							-
5. 其他综合收益结转留存收益							-
6. 其他							-
(五) 专项储备							-
1. 本期提取							-
2. 本期使用							-
(六) 其他							-
四、本年年末余额	710,486,363.00	1,767,951,679.64	-	-	141,191,077.80	902,805,731.91	3,535,254,329.49

载于第18页至第104页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司

2022 年度财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”，在包括子公司时统称“本集团”）的前身是黄河机电股份有限公司，1992 年 4 月经西安市经济体制改革委员会“市体改字[1992]028 号”文批准，将国营黄河机器制造厂（以下简称“黄河厂”）整体改组，黄河厂的经营性净资产 33,168.43 万元折为国有法人股 33,168.43 万股，同时，中国人民银行西安市分行批准本公司募集 14,000 万股普通股。1992 年 12 月，经西安市体改委[1992]077 号文批准，本公司的军品、民品资产分立，继续保留黄河厂的企业法人地位经营军品资产，本公司经营民品资产，黄河厂代表国家持有本公司 16,913.42 万股的国有法人股，至此，本公司的总股本变为 30,913.42 万股。1993 年 10 月，经西安市国资局国资企发（1993）199 号文批准，本公司将全部股本按 4：1 的比例缩减为 7,728.36 万股，余额部分 23,185.06 万元转为资本公积。1994 年 2 月 24 日，本公司社会公众股（不含内部职工股）2,842 万股在上海证券交易所上市，股票代码 600831。1994 年 8 月 24 日，本公司内部职工股 247.69 万股上市。

2001 年 8 月 16 日，黄河厂与陕西省广播电视信息网络有限责任公司（以下简称“陕广电”，2011 年 11 月更名为陕西广电网络产业集团有限公司，简称“产业集团”，2014 年 11 月 21 日更名为陕西广播电视集团有限公司，简称“广电集团”，2020 年 9 月 29 日更名为陕西广电融媒体集团有限公司，简称“广电融媒体集团”）签订《关于黄河机电股份有限公司国有法人股权划转协议书》，黄河厂将其持有的本公司国有法人股 56,756,217 股（占总股本的 51%）无偿划转给陕广电持有；2001 年 12 月 26 日，本公司在西安市工商行政管理局办理公司变更登记，本公司名称变更为陕西广电网络传媒股份有限公司，2002 年 8 月 19 日，股权划转事宜全部办理完毕，陕广电成为本公司第一大股东。本公司控股股东为陕广电，实际控制人为陕西省新闻出版广电局（2014 年 2 月原陕西省广播电影电视局与陕西省新闻出版局合并组建）。2010 年 5 月 18 日公司 2009 年年度股东大会审议通过《关于提请股东大会授权董事会变更公司名称的议案》，经西安市工商行政管理局核准，公司名称变更为陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司，并于 2011 年 3 月 16 日完成变更登记。

本公司经 1994 年 10 月 20 日、2003 年 6 月 24 日、2004 年 6 月 9 日实施利润分配方案及资本公积转增股本方案后，股本变更为 13,465.89 万股；2006 年 1 月 17 日，本公司实施利润分配方案暨股权分置方案后，股本变更为 14,057.22 万股。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]154 号文核准，本公司于 2006 年 12 月 27 日以每股发行价格 12.98 元向特定对象非公开发行了面值为 1 元的股票 6,780.00 万股，募集资

金净额 863,904,000.00 元，其中股本 67,800,000.00 元、资本公积 796,104,000.00 元。本次非公开发行股票募集资金已经西安希格玛有限责任公司会计师事务所审验，并出具希会验字（2006）186 号验资报告。2007 年 1 月 17 日，本次非公开发行股票在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股权登记手续，股本变更为 20,837.22 万股。

本公司经 2008 年 6 月 6 日、2009 年 5 月 15 日、2010 年 6 月 8 日实施资本公积转增股本方案后，股本变更为 563,438,537 股。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]830 号文核准，本公司于 2017 年 8 月 25 日以每股发行价格 18.18 元向特定对象非公开发行了面值为 1 元的股票 41,529,152 股，募集资金净额 738,680,593.28 元，其中股本 41,529,152.00 元、资本公积 697,151,441.28 元。本次非公开发行股票募集资金已经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具希会验字（2017）93 号验资报告。2017 年 8 月 31 日，本次非公开发行股票在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股权登记手续，股本变更为 604,967,689 股。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2018]41 号《关于核准陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》核准，公司于 2018 年 6 月 27 日向社会公开发行 800 万张可转换公司债券，每张面值 100 元人民币，发行总额 8 亿元，并于 2018 年 7 月 24 日在上海证券交易所挂牌交易，截至 2022 年 12 月 31 日累计转股 105,541,978.00 股，股本变更为 710,509,667 股。

公司注册资本：710,486,363.00 元；

统一社会信用代码：91610131220601086E；

注册地址：西安曲江新区曲江行政商务区曲江首座大厦 14-16、18-19、22-24 层；

经营范围：许可经营项目：广播电视节目（影视剧、片）策划、拍摄、制作、发行，第一类基础电信业务中的因特网数据传送业务、IP 电话业务，第二类增值电信业务中的因特网接入服务业务、呼叫中心业务、信息服务业务，广播电视节目收转、传送，境内卫星电视接收设施的工程施工、配套供应、售后服务维修，食品销售，第一类增值电信业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）；一般经营项目：广播电视信息网络的建设、开发、经营管理和维护，广播电视网络信息服务、咨询，有线广播电视分配网的设计与施工，计算机信息系统集成工程、网络工程、安防工程、楼宇智能化工程、通信工程的设计、集成实施、运行维护等技术服务、技术转让，计算机软件开发及销售，信息技术咨询服务，家用电器、电子产品、通讯设备、建筑材料、百货的销售，设计、制作、发布、代理国内外各类广告，房地产开发，承办体育比赛、承办文艺演出及会展。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 19 日决议批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本集团 2022 年度纳入合并范围的子公司共 25 户，详见本附注“7、在其他主体中的权

益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

截止 2022 年 12 月 31 日，本集团合并财务报表范围内子公司明细简称如下：

序号	子公司名称
1	宝鸡广电网络传媒有限责任公司（以下简称“宝鸡广电”）
2	陕西广电丝路影视文化传播有限公司（以下简称“丝路影视”）
3	陕西国联数字信息技术有限公司（以下简称“国联公司”）
4	延安广通广电信息网络技术开发有限责任公司（以下简称“延安广通”）
5	陕西广电广通博达信息技术有限公司（以下简称“广通博达”）
6	陕西广电网络新媒体技术有限公司（以下简称“新媒体技术”）
7	陕西广电华一互动传媒有限公司（以下简称“华一传媒”）
8	陕西广电金马传媒有限责任公司（以下简称“金马传媒”）
9	陕西广电通付电子商务有限公司（以下简称“广电通付”）
10	宝鸡市新大商贸有限公司（以下简称“宝鸡新大”）
11	陕西华源影视传播有限公司（以下简称“华源影视”）
12	陕西三砥文化传播有限公司（以下简称“三砥公司”）
13	陕西广电华通投资控股有限公司（以下简称“华通控股”）
14	陕西省广电同方数字电视有限责任公司（以下简称“广电同方”）
15	陕西西咸新区广电网络传媒有限公司（以下简称“西咸广电”）
16	陕西广电金服小额贷款有限公司（以下简称“广电小贷”）
17	陕西云联电子科技有限公司（以下简称“云联电子”）
18	陕西广电大健康产业有限公司（以下简称“广电大健康”）
19	陕西省社区信息管理服务有限公司（以下简称“社区信息公司”）
20	陕西广电云服务有限公司（以下简称“云服务公司”）
21	陕西广电智慧社区服务运营管理有限责任公司（以下简称“智慧社区公司”）
22	陕西省视频大数据建设运营有限公司（以下简称“视频大数据公司”）
23	陕西广电智慧社区云旅科技有限公司（以下简称“智慧云旅”）
24	陕西广电眼界视觉文创科技有限公司（以下简称“广电眼界”）
25	宝鸡市视频大数据运营有限责任公司（以下简称“宝鸡视频大数据公司”）

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2.2 持续经营

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

3、重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3.2 会计期间

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

3.3 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。

3.4 记账本位币

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

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

3.5.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费

用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

3.5.2 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进

行重新评估。

3.6.2 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本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。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。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。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照中所述的会计政策处理。

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

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

3.8 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3.9.2 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

3.10 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。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。

3.10.1 金融资产的分类和计量

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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3.10.1.1 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

3.10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

3.10.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3.10.2 金融工具的减值

本集团对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本集团对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.11 应收票据、3.12 应收账款、3.16 合同资产。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额

计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.10.3 金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

3.10.4 金融负债的分类、确认和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

金融负债全部或部分终止确认的，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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情况

3.10.5 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

3.10.6 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所

考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

3.11 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

组合名称	组合内容
银行承兑汇票	承兑人为银行，该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，参照应收账款账龄组合计提坏账准备

银行承兑汇票：承兑人为信用等级较高商业银行的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失。

商业承兑汇票：本集团各业务板块根据各自客户的信用情况、历史拒付、收款等实际情况，判断商业承兑的信用风险等级。承兑人为商事主体且本集团判断信用等级一般的承兑人开出的商业承兑汇票，本集团参照应收账款确定预期信用损失率计提坏账准备，与应收账款的组合划分相同。

3.12 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经

组合名称	组合内容
应收账款-政府部门及非营利组织组合	本组合以应收政府部门及非营利组织的账龄作为信用风险特征，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款-企业单位及个人组合	本组合以应收企业单位及个人的账龄作为信用风险特征，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

3.13 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本集团应收款项融资为以公允价值计量且其变动计入当期损益的应收票据和应收账款等。本集团各业务板块各会计主体根据各自的现金流状况，应收款项的持有意图，将持有意图为持有到期收取应收票据本金及拟背书、贴现转让双重目的的应收票据分类为应收款项融资，以公允价值计量。

3.14 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

对于其他应收款，本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备，计提方法与应收账款组合相同。

3.15 存货

3.15.1 存货的分类

本集团存货主要包括原材料、库存商品、周转材料、委托加工物资等。

3.15.2 存货取得和发出的计价方法

本集团各类存货的发出按先进先出法计价。

3.15.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。按照不同类别的存货分为以下几种情况：

①持有产成品、商品等直接用于出售的商品存货。可变现净值为预计售价减去估计的销售费用和相关税费；在不存在销售合同的情形下预计的售价采用产品或商品的市场价格；

②持有用于出售的材料等。可变现净值为材料的市场价格减去估计的销售费用和相关税费；

③为日常经营而持有的原材料。可变现净值为存货的估计售价。

3.15.4 存货预计售价的确定

①对于资产负债表日，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。对于为执行销售合同而持有的存货，以产成品或商品的合同价格作为可变现净值的计算基础；

②没有销售合同约定的存货，或持有存货的数量多于销售合同订购数量，以产成品或商品市场销售价格作为计算基础；

③持有存货的数量少于销售合同订购数量，实际持有与该销售合同相关的存货应以销售合同所规定的价格作为计算基础；如果该合同为亏损合同，按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的相关规定处理。

3.15.5 计提存货跌价准备的方法

①公司按照单个存货项目计提存货跌价准备；

②与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来估价进行估价的存货，合并计提；

③对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

3.15.6 存货跌价准备的计提原则

公司每年年度终了，对存货进行全面清查。当存在下列情况之一时，按可变现净值低于存货账面成本的差额提取存货跌价准备：

①市价持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；

②使用该项原材料生产的产品的成本大于产品的销售价格；

③因产品更新换代，原有库存原材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本；

④因商品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌；

⑤其它足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

对于已霉烂变质的存货，已过期且无转让价值的存货，生产中已不需要，并且已无使用价值和转让价值的存货，确定存货的可变现净值为零。

3.15.7 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

3.15.8 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法摊销。。

3.16 合同资产

3.16.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团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。本公司已向客户转移商品而拥有的、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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.16.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方式详见本附注“3.9.2 金融工具的减值”。

3.17 持有待售资产

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

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减

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

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

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

3.18 债权投资

债权投资项目，反映资产负债表日企业以摊余成本计量的长期债权投资的期末账面价值。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”项目反映。企业购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”项目反映。

3.18.1 债权投资预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估债权投资的预期信用损失。如果有客观证据表明某项债权投资已经发生信用减值，则本公司对该债权投资在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的债权投资，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
债权投资组合	根据借款人的还款能力、贷款本息的偿还情况，抵押、质押物的合理价值、担保人的实际担保能力分类

本公司在每个资产负债表日评估相关债权投资的信用风险自初始确认后的变动情况。若该债权投资的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该债权投资的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该债权投资未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3.18.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

本集团在上一会计期间已经按照相当于债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计

量了损失准备，但在当期资产负债表日，该债权投资已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该债权投资的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.19 长期应收款

长期应收款项目，反映资产负债表日企业的长期应收款项，包括融资租赁产生的应收款项、采用递延方式具有融资性质的销售商品和提供劳务等产生的应收款项等。

3.19.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估长期应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项长期应收款已经发生信用减值，则本公司对该长期应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的长期应收款，本公司在每个资产负债表日评估相关长期应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。本公司对租赁应收款项，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；对于应收租赁款以外的其他长期应收款，若该长期应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该长期应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该长期应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该长期应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3.19.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。对于应收租赁款以外的其他长期应收款，本公司在上一会计期间已经按照相当于长期应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该长期应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该长期应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.20 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。

3.20.1 共同控制、重要影响的判断标准

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。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

3.20.2 投资成本的确定

3.20.2.1 同一控制下企业合并形成的长期股权投资

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.20.2.2 非同一控制下企业合并形成的长期股权投资

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“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，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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，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转入当期损益。

3.20.2.3 其他方式取得的长期股权投资

（1）以支付现金方式取得，按实际支付的购买价款（包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出）确认初始投资成本。

（2）以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值确认初始投资成本。

（3）投资者投入的长期股权投资，按投资合同或协议约定的价值确认初始投资成本。

3.20.2.4 取得长期股权投资的实际支付价款或对价中，如包含已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收项目处理，不计入长期股权投资初始成本。

3.20.3 后续计量及损益确认方法

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

资。

3.20.3.1 成本法核算的长期股权投资

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

3.20.3.2 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

3.20.3.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

3.21 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或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、已出租的建筑物等。

3.21.1 投资性房地产计量模式

投资性房地产按成本进行初始计量。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。

3.21.2 折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

3.22 固定资产

3.22.1 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

3.22.2 折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、传输线路、设备、办公家具及其他。折旧方法采用年限平均法，根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	平均年限法	5-45	0-5	19.00---2.11
传输线路	平均年限法	10-29	0-5	9.50---3.28
设备	平均年限法	4-22	0-5	23.75---4.32

办公家具	平均年限法	4-8	0-5	23.75---11.88
其他	平均年限法	4-10	0-5	23.75-9.50

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

3.22.3 减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产减值测试方法及减值准备计提方法详见附注“3.26 长期资产减值”。

3.22.4 其他说明

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

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

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

3.23 在建工程

3.23.1 初始计量

在建工程按实际发生的成本计量，自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本，在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

3.23.2 结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态可从以下几个方面判断：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或者实质上已经完成；
- （2）所购、建的固定资产与设计要求或合同要求相符或基本相符，即使有极个别与设计或合同要求不相符的地方，也不影响其正常使用；
- （3）继续发生在所购、建固定资产上的支出金额很少或几乎不再发生，所购、建固定资产试运行过程中结果表明资产能够正常运行或营业时，该资产达到可使用状态。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资

产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 3.26 长期资产减值。

3.24 借款费用

3.24.1 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

3.24.2 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

3.24.3 暂停资本化期间

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

3.24.4 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资

本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

3.25 使用权资产

本集团对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③本公司发生的初始直接费用；④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

3.26 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，土地使用权、软件使用权等。

3.26.1 计价方法、使用寿命

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用摊销。

类别	摊销年限(年)
土地使用权	土地使用权期限
软件	10

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

本公司无形资产的减值按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》处理。

3.26.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.26.3 减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.26 长期资产减值”。

3.27 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

3.28 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用主要是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的分配网改造支出等费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

3.29 合同负债

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

3.30 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

3.30.1 短期薪酬的会计处理方法

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

3.30.2 离职后福利的会计处理方法

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

3.30.3 辞退福利的会计处理方法

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

3.31 租赁负债

本集团对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根

据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本集团按照固定的折现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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

3.32 预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

3.33 股份支付

3.33.1 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为。

3.33.1.1 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

3.33.1.2 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变

动计入当期损益。

3.33.2 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

3.34 收入

3.34.1 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

制权的迹象。

3.34.2 收入具体确认时点及计量方法

3.34.2.1 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

对于附有质量保证条款的销售，本公司将评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。本公司提供额外服务的，将作为单项履约义务进行会计处理。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务时，本公司将考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。客户能够选择单独购买质量保证的，该质量保证构成单项履约义务。

本集团在向客户转让商品前能够控制该商品的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

3.34.2.2 本公司主要业务收入确认和计量的具体方法

①基础收视收入：有线电视、数字电视维护费及增值业务（节目包、互动点播业务）收入：按当期已实际收取以上业务的收入金额，根据服务期间按权责发生制计入当期收入，不归属于当期的列入合同负债；

②个人宽带、集团专网及专线收入：个人宽带业务：按当期已实际收取以上业务的收入金额，根据服务期间按权责发生制计入当期收入，不归属于当期的列入合同负债。集团专网及专线收入：根据合同约定，在提供服务期内根据其服务归属期确认为当期收入；

③卫星落地费收入：根据合同约定，在传输服务期内根据其服务归属期确认为当期卫星落地收入；

④安装工料费收入：安装工料费收入系公司对有线电视、数字电视安装用户收取的入户工本材料费，主要分为普通家庭入网用户以及新建小区或集团单位入网用户。普通家庭入网用户：收到工材费及安装完成当期确认工材费收入；新建小区或集团单位入网用户：按照完工进度以及验收证书确认收入；

⑤工程施工项目收入：对于工程施工项目如不满足在某一时段内履行履约义务的，本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；满足某一时段履约进度根据所转让商品的性质采用产出法或投入法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止；

⑥商品销售或服务收入：本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入，若服务属于在某一时段内履行履约义务，则在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入。

3.35 政府补助

3.35.1 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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，应当整体归类为收益相关的政府补助。

3.35.2 确认条件

①企业能够满足政府补助所附条件；

②企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.35.3 会计处理方法

根据每项政府补助的性质采用总额法或净额法；对于性质相同的政府补助应采用相同的方法；方法一旦选用，不得随意变更。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

公司取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况进行会计处理。

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，公司选择以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

3.36 递延所得税资产/递延所得税负债

3.36.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本税前会计利润作相应调整后计算得出。

3.36.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未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，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未

来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

3.36.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

3.36.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，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。

3.37 租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

3.37.1 本公司作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为已租入的设备和房屋建筑物。

3.37.1.1 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

3.37.1.2 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧，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，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。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。

3.37.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

3.37.2 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

3.37.2.1 经营租赁

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

3.37.2.2 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3.38 其他重要的会计政策和会计估计

3.38.1 非货币性资产交易

对于非货币性资产交换，如果该交换具有商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量，本公司以公允价值为基础进行计量：以换出资产的公允价值（除非换入资产的公允价值更加可靠）和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量成本，在换出资产终止确认时，将换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额计入当期损益。如果不满足以公允价值为基础计量的条件（即，交换不具有商业实质，或者换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量），本公司以账面价值为基础计量：以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额，在换出资产终止确认时不确认损益。

满足下列条件之一的非货币性资产交换具有商业实质：换入资产的未来现金流量在风险、时间分布或金额方面与换出资产显著不同；使用换入资产所产生的预计未来现金流量现值与继续使用换出资产不同，且其差额与换入资产和换出资产的公允价值相比是重大的。

3.38.2 债务重组

本集团作为债权人的会计处理

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司作为债权人将初始受让的金融资产按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行确认和计量（详见附注“3.10 金融工具”），初始受让的金融资产以外的其他资产，按照放弃债权的公允价值以及使该资产达到预定可使用状态前发生的及/或可直接归属于该资产的其他成本作为该受让资产的初始计量成本。在将债务转为权益工具进行债务重组时，本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的其他成本作为权益性投资的初始计量成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，本公司计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本集团按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量重组债权。

本集团作为债务人的会计处理

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司作为债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。以将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，并按照确认时的公允价值计量权益工具，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

3.38.3 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转

移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；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，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本集团公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本集团以公允价值计量非金融资产，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。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

3.38.4 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注“3.16 持有待售资产”相关描述。

3.38.5 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决

定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

3.39 重要会计政策、会计估计的变更

3.39.1 会计政策变更

本集团自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

本集团自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

本集团自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

本集团自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3.39.2 会计估计变更

本报告期无会计估计变更。

4、税项

4.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	3%、5%、6%、9%、13%
教育费附加及地方教育附加	缴纳的增值税及消费税税额	3%、2%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

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
华源影视	小微企业应纳税所得额减半，税率20%
华通控股	15%
华一传媒	小微企业应纳税所得额减半，税率20%
新媒体技术	小微企业应纳税所得额减半，税率20%
广电通付	小微企业应纳税所得额减半，税率20%
宝鸡新大	小微企业应纳税所得额减半，税率20%
三砥公司	15%
广电大健康	小微企业应纳税所得额减半，税率20%
云联电子	15%

社区信息公司	15%
云服务公司	小微企业应纳税所得额减半，税率20%
视频大数据公司	15%
宝鸡视频大数据公司	15%
智慧云旅	小微企业应纳税所得额减半，税率20%
广电眼界	小微企业应纳税所得额减半，税率20%

4. 2税收优惠及批文

(1) 根据财税[2019]16 号《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》的规定：“经营性文化事业单位转制为企业，自转制注册之日起五年内免征企业所得税。2018 年 12 月 31 日之前已完成转制的企业，自 2019 年 1 月 1 日起可继续免征五年企业所得税。”本公司及宝鸡广电、丝路影视、西咸广电、国联公司 2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日可继续享受企业所得税免税政策。

(2) 根据财政部、国家税务总局财税[2019]17 号《关于继续实施支持文化企业发展增值税政策的通知》2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对广播电视运营服务企业收取的有线数字电视基本收视维护费和农村有线电视基本收视费，免征增值税。

(3) 根据财税[2016]36 号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》的规定，社区信息公司享受“提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税”税收优惠政策。

(4) 根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）华通控股、三砥公司、云联电子、社区信息公司、视频大数据公司、宝鸡视频大数据公司为设在西部地区的鼓励类产业企业，享受自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日减按 15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

(5) 根据财税[2019]13 号关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知，为贯彻落实党中央、国务院决策部署，进一步支持小微企业发展，现就实施小微企业普惠性税收减免政策有关事项通知如下：一、对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。二、对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司华源影视、华一传媒、新媒体技术、广电通付、宝鸡新大、广电大健康、云服务公司、智慧云旅、广电眼界本年度享受此优惠。

(6) 根据财税[2001]121 号《财政部国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》宝鸡新大适用“饲料产品免征增值税”的税收优惠政策。

5、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2021 年 12 月 31 日，期初指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 12 月 31 日，本期指 2022 年度，上期指

2021 年度。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	126,039.57	145,024.65
银行存款	444,389,373.80	443,021,570.59
其他货币资金	76,311,423.12	54,546,833.23
合计	520,826,836.49	497,713,428.47
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	75,075,473.89	56,339,574.62

其他说明：

(1) 于 2022 年 12 月 31 日，本公司银行存款存在诉讼冻结资金 2,903,631.32 元。

(2) 于 2022 年 12 月 31 日，本公司其他货币资金期末余额中受限货币资金 72,171,842.57 元，其中：票据保证金 72,117,342.57 元；共管账户资金 54,500.00 元。

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,516,000.00	8,356,008.11
商业承兑汇票		6,630,000.00
小计	3,516,000.00	14,986,008.11
减：坏账准备		198,900.00
合计	3,516,000.00	14,787,108.11

5.2.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	3,516,000.00	100.00			3,516,000.00	14,986,008.11	100.00	198,900.00	1.33	14,787,108.11
其中：银行承兑汇票	3,516,000.00	100.00			3,516,000.00	8,356,008.11	55.76			8,356,008.11
商业承兑汇票						6,630,000.00	44.24	198,900.00	3.00	6,431,100.00
合计	3,516,000.00	100.00		/	3,516,000.00	14,986,008.11	100.00	198,900.00	1.33	14,787,108.11

5.2.3 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑票据	3,516,000.00		
商业承兑票据			
合计	3,516,000.00		

5.2.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑票据					
商业承兑票据	198,900.00	-198,900.00			
合计	198,900.00	-198,900.00			

5.3 应收账款

5.3.1 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	72,651,003.73	2.73	62,884,244.74	86.56	9,766,758.99
按组合计提坏账准备	2,589,269,833.75	97.27	217,899,053.16	8.42	2,371,370,780.59
其中：政府部门及非营利组织组合	1,606,845,122.06	60.36	104,050,529.21	6.48	1,502,794,592.85
企业单位及个人组合	982,424,711.69	36.91	113,848,523.95	11.59	868,576,187.74
合计	2,661,920,837.48	100.00	280,783,297.90	10.55	2,381,137,539.58

续上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	80,659,136.92	4.52	61,101,318.91	75.75	19,557,818.01
按组合计提坏账准备	1,702,725,624.37	95.48	140,225,652.44	8.24	1,562,499,971.93
其中：政府部门及非营利组织组合	992,394,249.90	55.65	60,588,472.74	6.11	931,805,777.16
企业单位及个人组合	710,331,374.47	39.83	79,637,179.70	11.21	630,694,194.77
合计	1,783,384,761.29	100.00	201,326,971.35	11.29	1,582,057,789.94

5.3.2 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
陕西汇通达网络科技有限公司	15,636,780.00	11,727,585.00	75.00	预计无法全额收回
西安祥智达网络科技有限公司	14,798,141.57	11,098,606.20	75.00	预计无法全额收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
西安乘祥科技有限公司	8,632,114.47	6,474,085.85	75.00	预计无法全额收回
渭南市大荔县扶贫开发局	6,652,940.00	6,652,940.00	100.00	预计无法收回
西安云端电子科技有限公司	4,417,605.08	4,417,605.08	100.00	预计无法收回
渭南市富平县扶贫开发办公室	2,675,910.00	2,675,910.00	100.00	预计无法收回
白水县农业综合(扶贫)开发办公室	2,406,680.00	2,406,680.00	100.00	预计无法收回
陕西顺秦科工贸有限公司	1,874,561.50	1,874,561.50	100.00	预计无法收回
榆林市横山区扶贫开发办公室	1,795,280.00	1,795,280.00	100.00	预计无法收回
宝鸡市荣威商贸有限责任公司	1,781,796.57	1,781,796.57	100.00	预计无法收回
西安航天恒星科技实业(集团)有限公司	1,707,500.00	1,707,500.00	100.00	预计无法收回
扶风秋林牧业农民专业合作社	1,397,600.00	1,397,600.00	100.00	预计无法收回
汉中市南郑县扶贫办	1,299,140.00	1,299,140.00	100.00	预计无法收回
渭南市蒲城县扶贫开发办公室	990,840.00	990,840.00	100.00	预计无法收回
陕西豪庭电子有限责任公司	857,664.70	857,664.70	100.00	公司已注销
泾阳同远网络科技有限公司	769,478.40	769,478.40	100.00	预计无法收回
西安市临潼区扶贫开发办公室	766,880.00	766,880.00	100.00	预计无法收回
南京贵隆文化交流有限公司	750,000.00	750,000.00	100.00	公司已注销
陕西省安康市汉滨区扶贫局	604,800.00	604,800.00	100.00	预计无法收回
西安国泰创新信息技术有限公司	470,000.00	470,000.00	100.00	预计无法收回
其他	2,365,291.44	2,365,291.44	100.00	预计无法收回
合计	72,651,003.73	62,884,244.74	86.56	/

5.3.3 按组合计提坏账准备类别数:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提			
其中: 政府部门及非营利组织组合	1,606,845,122.06	104,050,529.21	6.48
企业单位及个人组合	982,424,711.69	113,848,523.95	11.59
合计	2,589,269,833.75	217,899,053.16	8.42

5.3.4 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,622,833,557.81	1,200,769,798.10
1 至 2 年	651,877,269.06	306,603,464.26
2 至 3 年	192,696,293.60	146,246,432.36
3 至 4 年	99,830,876.65	57,506,134.25
4 至 5 年	45,437,389.11	30,450,401.34
5 年以上	49,245,451.25	41,808,530.98
小计	2,661,920,837.48	1,783,384,761.29
减: 坏账准备	280,783,297.90	201,326,971.35
合计	2,381,137,539.58	1,582,057,789.94

5.5.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	61,101,318.91	1,782,925.83				62,884,244.74
按组合计提坏账准备	140,225,652.44	77,673,400.72				217,899,053.16
合计	201,326,971.35	79,456,326.55				280,783,297.90

5.5.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	坏账准备期末余额
陕西建工第六建设集团有限公司	47,340,000.00	1.78	1,420,200.00
靖边县行政审批服务局	45,902,769.81	1.72	1,581,490.17
铜川市公安局	42,280,049.82	1.59	4,546,875.72
彬州市教育局	34,400,980.10	1.29	1,409,910.99
华阴市教育科技局	31,968,126.63	1.20	959,043.80
合 计	201,891,926.36	7.58	9,917,520.68

5.4 预付款项

5.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	52,423,634.42	35.48	140,126,711.19	64.64
1 至 2 年	55,005,761.54	37.23	53,748,694.03	24.80
2 至 3 年	20,998,439.85	14.21	6,026,324.98	2.78
3 年以上	19,331,631.02	13.08	16,864,344.49	7.78
小计	147,759,466.83	100.00	216,766,074.69	100.00
减：坏账准备	3,918,838.25		3,918,838.25	
合计	143,840,628.58	—	212,847,236.44	—

5.4.2 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付账款期末余额的比例（%）	未结算原因
西安长合科技有限公司	非关联方	7,965,904.10	5.39	尚未履行完的合同义务
霍尔果斯润玉文化传媒有限公司	非关联方	4,787,427.56	3.24	尚未履行完的合同义务
西安环太科技发展有限公司	非关联方	4,666,493.15	3.16	尚未履行完的合同义务
陕西德信观海信息技术有限公司	非关联方	2,597,336.48	1.76	尚未履行完的合同义务
四川长虹网络科技有限责任公司	非关联方	2,238,417.09	1.51	尚未履行完的合同义务
合计		22,255,578.38	15.06	

5.4.3 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例（%）
西安长合科技有限公司	13,171,713.14	8.91
陕西诚路科兴信息工程有限公司	10,906,605.73	7.38
霍尔果斯润玉文化传媒有限公司	6,586,186.31	4.46
宝鸡长天致远动力科技有限公司	6,440,000.00	4.36
陕西墨译天承电子信息有限公司	4,977,900.00	3.37
合计	42,082,405.18	28.48

5.5 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	47,220,980.60	40,459,238.76
合计	47,220,980.60	40,459,238.76

5.5.3 其他应收款

5.5.3.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工备用金	12,921,686.09	14,470,516.21
保证金及押金	28,359,863.55	22,735,076.92
企业间往来	42,011,398.27	43,795,939.40
合计	83,292,947.91	81,001,532.53

5.5.3.2 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2022 年 1 月 1 日余额	28,337,829.95		12,204,463.82	40,542,293.77
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-5,823,039.23		1,352,712.77	-4,470,326.46
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	22,514,790.72		13,557,176.59	36,071,967.31

5.5.3.3 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	11,661,012.71	16,567,044.13
1 至 2 年	15,825,660.10	27,867,044.84

账龄	期末余额	期初余额
2 至 3 年	24,987,884.37	2,878,369.62
3 至 4 年	2,498,788.44	7,646,829.61
4 至 5 年	5,830,506.35	1,913,992.81
5 年以上	22,489,095.94	24,128,251.52
小计	83,292,947.91	81,001,532.53
减：坏账准备	36,071,967.31	40,542,293.77
合计	47,220,980.60	40,459,238.76

5.5.3.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
职工备用金	1,157,888.88	-482,445.16			675,443.72
保证金及押金	2,252,849.20	-676,813.85			1,576,035.35
企业间往来	37,131,555.69	-3,311,067.45			33,820,488.24
合计	40,542,293.77	-4,470,326.46			36,071,967.31

5.5.3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
西安文鼎投资发展有限公司	押金	4,566.00	1 年以内	0.01	136.98
		607,142.23	1-2 年	0.73	30,357.11
		2,173,716.55	3-4 年	2.61	652,114.97
	小计	2,785,424.78		3.35	682,609.06
宁波水东润文化传播有限公司	往来款	22,578.00	2-3 年	0.03	22,578.00
		2,705,130.30	4-5 年	3.25	2,705,130.30
	小计	2,727,708.30		3.28	2,727,708.30
陕西省公安厅交通警察总队	劳保统筹	2,675,604.60	1-2 年	3.21	133,780.23
陕西省建筑行业劳动保险基金统筹管理办公室	往来款	2,333,150.62	4-5 年	2.80	1,166,575.31
陕西省渭南广播电视传输管理段	保证金	57,141.38	1-2 年	0.07	2,857.07
		1,812,957.82	5 年以上	2.18	1,812,957.82
	小计	1,870,099.20		2.25	1,815,814.89
合计	/	12,391,987.50	/	14.89	6,526,487.79

5.6 存货

5.6.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	97,589,006.76		97,589,006.76	82,242,180.26		82,242,180.26
在产品						
库存商品	43,036,326.04	474,927.87	42,561,398.17	37,408,267.64	474,927.87	36,933,339.77
周转材料				2,844.82		2,844.82
消耗性生物资产						

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	3,888,088.83		3,888,088.83	1,420,908.58		1,420,908.58
合计	144,513,421.63	474,927.87	144,038,493.76	121,074,201.30	474,927.87	120,599,273.43

5.7 合同资产

5.7.1 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	40,815,564.69	2,294,660.16	38,520,904.53	34,851,476.14	1,537,752.79	33,313,723.35
减：计入其他非流动资产						
合计	40,815,564.69	2,294,660.16	38,520,904.53	34,851,476.14	1,537,752.79	33,313,723.35

5.8 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额	备注
一年内到期的债权投资			
一年内到期的其他债权投资			
一年内到期的长期应收款	409,135,454.99	190,167,587.56	
一年内到期的其他非流动资产			
合计	409,135,454.99	190,167,587.56	

5.9 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
以摊余成本计量的债权投资	117,225,195.60	131,476,159.15
应收账款收益权投资	3,000,000.00	21,762,290.15
预交税金	1,708,984.79	2,070,304.36
待抵扣进项税额	369,470,152.70	391,678,567.31
待认证进项税额	6,362,930.65	13,746,831.88
增值税留抵税额		
待处置抵账房屋	32,579,313.10	24,820,713.10
合计	530,346,576.84	585,554,865.95

其他说明：

（1）以摊余成本计量的债权投资系子公司广电金服自“广电财富”平台原出借人处受让的债权 165,815,796.33 元以及计提的信用减值损失 48,590,600.73 元；出借陕西华秦永和投资管理有限公司 5,000,000.00 元及 69,444.45 元利息。

（2）应收账款收益权系子公司华通控股 2021 年购买西安启望系统工程公司应收账款收益权 3,000,000.00 元。

（3）待处置抵账房屋 32,579,313.10 元系子公司广电金服债务人以房屋抵债形成的，其中商业 31 套、面积 2,934.45 平米，住宅 18 套、面积 2,501.03 平米。

5.10 长期应收款

5.10.1 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现 融资收益							
分期收款销售 商品	721,461,218.83	2,440,537.37	719,020,681.46	669,429,002.40	2,333,398.05	667,095,604.35	
减：1 年内到 期的长期应收 款（附注 6.9）	409,334,229.15	198,774.16	409,135,454.99	190,341,912.35	174,324.79	190,167,587.56	
分期收款提供 劳务							
合计	312,126,989.68	2,241,763.21	309,885,226.47	479,087,090.05	2,159,073.26	476,928,016.79	/

5.10.2 坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余 额	2,159,073.26			2,159,073.26
2022 年 1 月 1 日余 额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	82,689.95			82,689.95
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日 余额	2,241,763.21			2,241,763.21

5.11 长期股权投资

被投资单位	期初 余额	本期增减变动							期末 余额	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											
陕西华秦永和投资管理有限公司	1,312,462.74			1,764.28						1,314,227.02	
小计	1,312,462.74			1,764.28						1,314,227.02	
二、联营企业											
西安电视剧版权交易中心有限公司	36,653,145.50			1,541,226.01			500,000.00			37,694,371.51	
陕西广电鑫	47,586.50			-159,199.43						-111,612.93	

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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		
梦传媒科技有限责任公司										
陕西关天大数据信息安全技术有限责任公司	1,191,028.76			11,352.47					1,202,381.23	
云上陕西科技运营有限公司	124,835,573.09			-6,046,047.40					118,789,525.69	
小计	162,727,333.85			-4,652,668.35			500,000.00		157,574,665.50	
合计	164,039,796.59			-4,650,904.07			500,000.00		158,888,892.52	

5.12 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
深圳市茁壮网络技术有限公司	13,000,000.00	13,000,000.00
嘉影电视院线控股有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
影视剧投资		3,200,000.00
西安市地下综合管廊投资管理有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000.00
中广投网络产业开发投资有限公司	2,048,873.00	2,048,873.00
陕西壹线影业有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
广联纵合（北京）教育科技有限公司	300,000.00	300,000.00
陕西省大数据集团有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
陕西大程洪泰企业管理有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
陕西丝路云启智能科技有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
汉中市产业扶贫投资开发有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
中国广电网络股份有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00
合计	336,348,873.00	339,548,873.00

5.13 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
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		
权益工具投资	165,370,000.00	
合计	165,370,000.00	

5.14 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,238,980,460.62	4,742,642,739.97
固定资产清理		
合计	5,238,980,460.62	4,742,642,739.97

5.14.1 固定资产

5.14.1.1 固定资产情况

项目	设备	传输线路	建筑物	办公家具	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	4,890,349,186.11	4,077,600,909.06	969,015,503.24	13,398,646.88	247,315,031.51	10,197,679,276.80
2.本期增加金额	404,521,473.36	483,029,988.76	51,772,241.18	751,423.13	29,584,599.13	969,659,725.56
（1）购置	110,377,021.87		415,031.61	751,423.13	1,032,441.62	112,575,918.23
（2）在建工程转入	294,144,451.49	483,029,988.76	51,357,209.57		28,552,157.51	857,083,807.33
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额	42,823,789.70	24,855,681.23	1,317,011.21			68,996,482.14
（1）处置或报废			1,317,011.21			1,317,011.21
（2）其他	42,823,789.70	24,855,681.23				67,679,470.93
4.期末余额	5,252,046,869.77	4,535,775,216.59	1,019,470,733.21	14,150,070.01	276,899,630.64	11,098,342,520.22
二、累计折旧						
1.期初余额	3,599,842,599.80	1,537,580,604.09	262,751,526.16	8,034,268.64	46,827,538.14	5,455,036,536.83
2.本期增加金额	234,945,358.80	191,616,954.39	29,400,323.16	845,158.59	9,983,065.60	466,790,860.54
（1）计提	234,945,358.80	191,616,954.39	29,400,323.16	845,158.59	9,983,065.60	466,790,860.54
3.本期减少金额	36,818,874.77	24,855,681.23	790,781.77			62,465,337.77
（1）处置或报废			790,781.77			790,781.77
（2）其他	36,818,874.77	24,855,681.23				61,674,556.00
4.期末余额	3,797,969,083.83	1,704,341,877.25	291,361,067.55	8,879,427.23	56,810,603.74	5,859,362,059.60
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）处置或报废						
（2）其他						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,454,077,785.94	2,831,433,339.34	728,109,665.66	5,270,642.78	220,089,026.90	5,238,980,460.62
2.期初账面价值	1,290,506,586.31	2,540,020,304.97	706,263,977.08	5,364,378.24	200,487,493.37	4,742,642,739.97

注：固定资产其他减少系将融资租赁资产原值和累计折旧重分类至使用权资产所致。

5.14.1.2 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	74,355,633.68
机器设备	18,476,477.97
合计	92,832,111.65

5.14.1.3 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
西安分公司中登文景时代(9#—2—103)	883,557.60	房产证正在办理中
西安户县支公司办公楼项目	7,373,699.11	房产证正在办理中
长武支公司办公楼项目(含修缮)2层18间、1265平方米车站街44号	297,157.62	房产证正在办理中
咸阳分公司淳化支公司办公楼	1,340,888.96	房产证正在办理中
临渭支公司辛市汇聚机房	287,500.55	房屋产权等待开发商统一办理
大荔支公司新建办公楼综合项目	991,477.06	房产证正在办理中
渭南华阴支公司华阴办公用房	1,833,085.78	房产证正在办理中
铜川分公司川口机房	331,131.68	房产证正在办理中
延安分公司虎头园小区33#楼办公楼	15,498,709.57	经济适用房,市政府统一办理,房产证正在办理中。
延川支公司机房房屋	1,667,266.72	开发商统一办理房产证,房产证正在办理中
安塞支公司办公楼购置项目	2,296,866.80	因房屋多家单位使用,暂未协商一致,暂不能办理房产证
榆林米脂支公司购办公楼项目	4,301,309.52	房产证正正在办理中
府谷支公司多元化经营项目-府谷支公司	5,185,599.31	房地产公司整栋楼统一未办理房产证
汉中分公司东建设巷汉中分公司办公楼购置项目	7,339,364.66	房产证正在办理中
汉中分公司东建设巷汉中分公司二楼互动机房工程项目	60,297.88	房产证正在办理中
镇巴支公司黎坝镇中心机房	17,307.64	房产证正在办理中
西乡支公司沙河镇机房	15,611.50	房产证正在办理中
镇坪支公司县城关镇建设路广电大厦	688,199.21	房产证正在办理中
镇坪支公司县城关镇建设路广电大厦	195,218.37	房产证正在办理中
山阳支公司北大街粮贸大厦5-7楼办公用房	1,038,247.88	因房屋多家单位使用,暂未协商一致,暂不能办理房产证
长安支公司广电大厦办公楼	5,068,831.56	房产证正在办理中
宝鸡办公楼	16,966,577.49	房产证正在办理中
宝鸡经二路壹号院大院机房	614,439.41	房产证正在办理中
咸阳市秦都区陈阳寨机房	376,095.60	房产证正在办理中
合计	74,668,441.48	

5.15 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	615,713,219.40	585,793,049.95
工程物资		
合计	615,713,219.40	585,793,049.95

5.15.1 在建工程

5.15.1.1 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宽带网建设	227,865,695.73		227,865,695.73	224,811,531.87		224,811,531.87
网络改造工程	33,532,839.24		33,532,839.24	63,130,109.14		63,130,109.14
网络干线建设	60,466,932.79		60,466,932.79	46,684,895.71		46,684,895.71
网络专网建设	21,463,391.00		21,463,391.00	9,107,321.26		9,107,321.26
新建小区有线电视工程	51,626,571.11		51,626,571.11	54,052,237.72		54,052,237.72
机房安装工程	30,874,384.49		30,874,384.49	27,012,079.39		27,012,079.39
网络工程	156,947,621.23		156,947,621.23	113,802,620.61		113,802,620.61
办公楼工程	1,811,338.30		1,811,338.30	1,365,644.14		1,365,644.14
管道工程	1,992,798.90		1,992,798.90	3,002,892.46		3,002,892.46
其他	29,131,646.61		29,131,646.61	42,823,717.65		42,823,717.65
合计	615,713,219.40		615,713,219.40	585,793,049.95		585,793,049.95

5.15.1.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
宽带网建设		224,811,531.87	225,937,310.30	222,883,146.44	-	227,865,695.73		75,563,271.53	33,126,508.18	1.2/10.06	自筹
网络改造工程		63,130,109.14	116,224,685.25	121,088,238.96	24,733,716.19	33,532,839.24		7,159,735.18	1,274,406.65	1.2	自筹
网络干线建设		46,684,895.71	113,757,575.34	71,023,205.90	28,952,332.36	60,466,932.79					自筹
网络专网建设		9,107,321.26	42,747,306.68	21,691,912.36	8,699,324.58	21,463,391.00					自筹
新建小区有线电视工程		54,052,237.72	41,948,684.98	40,710,820.28	3,663,531.31	51,626,571.11		39,653,155.87	3,080,517.37	6.0	自筹
机房安装工程		27,012,079.39	20,489,671.40	15,673,455.90	953,910.40	30,874,384.49					自筹
网络工程		113,802,620.61	180,488,321.48	125,702,349.55	11,640,971.31	156,947,621.23		26,040,519.96	13,224,697.95	10.06	自筹
办公楼工程		1,365,644.14	2,791,296.34	2,345,602.18	-	1,811,338.30					自筹
管道工程		3,002,892.46	45,135,054.83	46,145,148.39	-	1,992,798.90					自筹
其他		42,823,717.65	216,916,532.10	189,819,927.37	40,788,675.77	29,131,646.61					自筹
合计		585,793,049.95	1,006,436,438.70	857,083,807.33	119,432,461.92	615,713,219.40	/	148,416,682.54	50,706,130.15	/	/

其他说明：本期在建工程利息资本化为国开发展基金有限公司 2 亿元宽带乡村项目贷款、1 亿元中小城市基础网络完善项目专项贷款利息、8000 万元固定资产投资专项贷款，以及发行的可转换债券本期利息；在建工程其他减少，系支线减少工程、装修工程、专网改造等转入长期待摊费用、无形资产，以及集成代建项目转入营业成本。

5.16 使用权资产

项目	设备	房屋及建筑物	合计
一、账面原值			
1.期初余额	715,834,810.80	42,564,386.78	758,399,197.58
2.本期增加金额	67,736,761.02	9,213,312.52	76,950,073.54

项目	设备	房屋及建筑物	合计
租入	67,736,761.02	9,213,312.52	76,950,073.54
3.本期减少金额	2,275,869.62		2,275,869.62
处置	2,275,869.62		2,275,869.62
4.期末余额	781,295,702.20	51,777,699.30	833,073,401.50
二、累计折旧			
1.期初余额	478,813,340.96	10,868,656.84	489,681,997.80
2.本期增加金额	104,293,823.35	17,975,738.89	122,269,562.24
(1)计提	42,619,267.35	17,975,738.89	60,595,006.24
(2)转入	61,674,556.00		61,674,556.00
3.本期减少金额	2,076,525.20		2,076,525.20
(1)处置	2,076,525.20		2,076,525.20
4.期末余额	581,030,639.11	28,844,395.73	609,875,034.84
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	200,265,063.09	22,933,303.57	223,198,366.66
2.期初账面价值	237,021,469.84	31,695,729.94	268,717,199.78

5.17 无形资产

5.17.1 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	25,122,724.06	345,052,914.48	2,495,067.92	372,670,706.46
2.本期增加金额		99,191,868.18	15,533.98	99,207,402.16
(1)购置		96,904,322.61	15,533.98	96,919,856.59
(2)内部研发		2,287,545.57		2,287,545.57
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	25,122,724.06	444,244,782.66	2,510,601.90	471,878,108.62
二、累计摊销				
1.期初余额	6,410,703.64	146,482,118.79	453,973.03	153,346,795.46
2.本期增加金额	398,501.12	32,891,033.79	167,167.13	33,456,702.04
(1)计提	398,501.12	32,891,033.79	167,167.13	33,456,702.04
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	6,809,204.76	179,373,152.58	621,140.16	186,803,497.50
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				

项目	土地使用权	软件	其他	合计
(1)处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	18,313,519.30	264,871,630.08	1,889,461.74	285,074,611.12
2.期初账面价值	18,712,020.42	198,570,795.69	2,041,094.89	219,323,911.00

5.18 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益		
秦岭视频综合监管系统	1,202,131.91	1,085,413.66		2,287,545.57			
合计	1,202,131.91	1,085,413.66		2,287,545.57			

5.19 长期待摊费用

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
数字电视分配网改造及专网改造支出	48,642,982.95	214,303.05	18,477,863.75		30,379,422.25
正常分配网改造	1,388,885.27		952,410.76		436,474.51
收购小片网购价	154,883.36		147,706.32		7,177.04
机房、办公用房装修	8,779,586.43	6,689,569.71	5,338,553.30		10,130,602.84
MMDS	2,057,818.84		1,100,000.04		957,818.80
其他	5,711,265.36	1,379,720.30	4,037,115.79		3,053,869.87
合计	66,735,422.21	8,283,593.06	30,053,649.96		44,965,365.31

5.20 递延所得税资产/递延所得税负债

5.20.1 未经抵销的递延所得税资产明细

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	9,843,862.87	679,837.44	8,104,506.28	1,535,079.69
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	4,106,872.47	616,030.87	4,106,872.47	616,030.87
合计	13,950,735.34	1,295,868.31	12,211,378.75	2,151,110.56

5.20.2 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	358,444,651.14	278,312,215.01
可抵扣亏损	190,537,700.50	204,099,621.25
合计	548,982,351.64	482,411,836.26

5.20.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2022		31,145,550.13	
2023	23,604,525.45	44,748,315.78	
2024	84,362,634.08	84,362,634.08	
2025	20,242,549.31	20,242,549.31	

年份	期末余额	期初余额	备注
2026	23,600,571.95	23,600,571.95	
2027	38,727,419.71		
合计	190,537,700.50	204,099,621.25	/

5.21 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地购置款	23,629,500.00		23,629,500.00	23,629,500.00		23,629,500.00
谛杰广场房屋	5,388,750.00		5,388,750.00			
合计	29,018,250.00		29,018,250.00	23,629,500.00		23,629,500.00

5.22 短期借款

5.22.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	1,284,595,899.27	1,286,410,058.96
合计	1,284,595,899.27	1,286,410,058.96

5.23 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	173,407,612.38	141,258,248.17
银行承兑汇票	136,279,325.25	131,836,819.72
合计	309,686,937.63	273,095,067.89

5.24 应付账款

5.24.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,418,763,436.40	1,169,962,901.56
1-2 年	360,152,977.76	225,596,031.44
2-3 年	73,701,205.65	74,385,238.34
3 年以上	153,529,169.48	176,745,616.21
合计	2,006,146,789.29	1,646,689,787.55

5.24.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陕西天人建设工程有限公司	17,228,970.66	未结算
中盟科技有限公司	11,122,533.24	未结算
高新兴科技集团股份有限公司	10,420,760.36	未结算
西安一格科技有限公司	9,398,633.57	未结算
北京中软国际信息技术有限公司	8,399,920.00	未结算
甘肃亚西通讯工程有限责任公司	7,455,310.89	未结算
陕西省广播电视信息网络股份有限公司	7,368,139.27	未结算
西安众邦天成电子科技有限公司	7,296,338.66	未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
西安韵通网络科技有限公司	6,674,244.28	未结算
中移建设有限公司陕西分公司	6,167,548.20	未结算
合计	91,532,399.13	

5.25 合同负债

5.25.1 分类

项目	期末余额	期初余额
工程合同相关的合同负债	11,052,891.52	8,684,889.35
收视费相关的合同负债	44,902,371.80	52,931,380.60
数据业务相关的合同负债	13,125,308.68	14,270,286.05
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合计	69,080,572.00	75,886,556.00

5.26 应付职工薪酬

5.26.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	44,659,768.93	644,308,699.30	676,151,776.60	12,816,691.63
二、离职后福利-设定提存计划	1,134,676.10	141,442,274.80	139,780,481.40	2,796,469.50
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	45,794,445.03	785,750,974.10	815,932,258.00	15,613,161.13

5.26.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	36,845,089.94	484,494,229.64	514,447,531.71	6,891,787.87
2、职工福利费	13,092.90	41,506,983.76	41,499,571.99	20,504.67
3、社会保险费	571,812.99	44,307,152.80	44,349,828.35	529,137.44
其中：医疗保险费	558,022.16	41,417,412.28	41,514,027.72	461,406.72
工伤保险费	13,790.83	1,688,415.72	1,644,710.04	57,496.51
生育保险费		1,201,324.80	1,191,090.59	10,234.21
				-
4、住房公积金	87,008.40	69,178,064.91	69,242,528.28	22,545.03
5、工会经费和职工教育经费	7,142,764.70	4,822,268.19	6,612,316.27	5,352,716.62
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	44,659,768.93	644,308,699.30	676,151,776.60	12,816,691.63

5.26.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	354,295.64	116,050,554.71	115,443,868.78	960,981.57
2、失业保险费	58,425.35	4,102,398.66	4,063,504.26	97,319.75
3、企业年金缴费	721,955.11	21,289,321.43	20,273,108.36	1,738,168.18
合计	1,134,676.10	141,442,274.80	139,780,481.40	2,796,469.50

5.27 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	33,653,688.87	25,032,545.03
企业所得税	3,565,166.90	3,500,445.44
个人所得税	1,163,623.99	1,073,023.37
城市维护建设税	831,362.96	745,727.13
土地使用税	146,002.94	132,004.76
房产税	528,206.08	269,079.37
印花税	5,960.96	262,714.00
水利基金	443,412.34	431,218.44
教育费附加	580,945.89	529,085.95
文化事业基金	111,462.32	77,164.74
其他	61,744.44	61,374.08
合计	41,091,577.69	32,114,382.31

5.28 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	8,505,060.80	4,927,470.82
应付股利	1,806,481.56	1,719,674.56
其他应付款	57,960,810.17	70,704,892.85
合计	68,272,352.53	77,352,038.23

5.28.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	8,505,060.80	4,927,470.82
合计	8,505,060.80	4,927,470.82

5.28.2 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,806,481.56	1,719,674.56
合计	1,806,481.56	1,719,674.56

5.28.3 其他应付款

5.28.3.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
质保金	435,289.00	3,096,807.71
个人社保	5,483,234.04	3,429,027.81
押金及保证金	9,409,473.35	5,945,438.89
往来款	37,103,927.91	58,233,618.44
其他	5,528,885.87	
合计	57,960,810.17	70,704,892.85

5.28.3.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陕西秦德诚商贸有限公司	2,235,202.43	未结算
陕西省大数据集团有限公司	1,658,817.34	未结算
西安海数多媒体技术有限公司	1,396,783.35	未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
渭南钟山风雨体育发展有限公司	1,323,635.42	未结算
西安环太科技发展有限公司	1,008,102.00	未结算
西安广华通讯技术有限公司	901,883.00	未结算
讯飞智元信息科技有限公司	800,000.00	未结算
西安万捷达网络科技有限公司	700,000.00	未结算
湖州新隆龙丝绸印花有限公司	600,000.00	未结算
讯飞智元信息科技有限公司	581,684.32	未结算
合计	11,206,107.86	

5.29 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	800,263,100.00	820,726,400.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付	41,496,661.95	27,792,379.70
一年内到期的租赁负债	52,829,160.76	206,388,713.58
合计	894,588,922.71	1,054,907,493.28

5.30 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,088,211.13	2,506,854.54
未终止确认的债权	157,871,000.18	
合计	160,959,211.31	2,506,854.54

5.31 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	565,500,000.00	473,500,000.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款	2,756,713,886.45	1,758,010,662.64
减：一年内到期的长期借款	800,263,100.00	820,726,400.00
合计	2,521,950,786.45	1,410,784,262.64

长期借款分类的说明：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率	期末余额	借款条件	保证方或抵押内容
成都银行	2022 年 9 月 29 日	2024 年 9 月 28 日	5 年期 LPR+20 基点	200,000,000.00	信用	
国家发展开发基金有限公司	2016 年 7 月 18 日	2028 年 7 月 17 日	1.20%	154,000,000.00	质押	陕西省有限电视数字化整体转换项目全部有线电视基本收视费收费权
国家发展开发基金有限公司	2016 年 7 月 18 日	2029 年 7 月 17 日	1.20%	74,000,000.00	质押	陕西省有限电视数字化整体转换项目全部有线电视基本收视费收费权

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率	期末余额	借款条件	保证方或抵押内容
国家开发银行	2020 年 11 月 27 日	2035 年 11 月 26 日	4.70%	200,000,000.00	质押	铜川市公共安全视频监控建设联网应用项目建设
国家开发银行	2021 年 11 月 2 日	2035 年 11 月 26 日	4.70%	9,500,000.00	质押	安康市公共安全视频监控建设联网应用项目建设
国家开发银行	2020 年 2 月 20 日	2023 年 2 月 19 日	基准利率为：1 年期 LPR 利率。利差为：第一年执行-75BP，第二、三年执行 20BP	100,000,000.00	信用	
国家开发银行	2020 年 7 月 21 日	2023 年 7 月 20 日	基准利率为：1 年期 LPR 利率。利差为：-25BP	100,000,000.00	信用	
国家开发银行	2022 年 5 月 18 日	2035 年 11 月 26 日	4.70%	15,000,000.00	质押	安康市公共安全视频监控建设联网应用项目建设
国家开发银行	2022 年 12 月 1 日	2035 年 11 月 26 日	4.70%	6,000,000.00	质押	安康市公共安全视频监控建设联网应用项目建设
国家开发银行	2022 年 1 月 17 日	2035 年 11 月 26 日	4.70%	26,000,000.00	质押	彬州市公共安全视频监控建设联网应用项目建设
国家开发银行	2022 年 5 月 30 日	2023 年 11 月 27 日	4.70%	31,000,000.00	质押	渭南市公共安全视频监控建设联网应用项目建设
国家开发银行	2022 年 7 月 26 日	2035 年 11 月 26 日	4.70%	50,000,000.00	质押	渭南市公共安全视频监控建设联网应用项目建设
交通银行	2022 年 6 月 28 日	2024 年 6 月 26 日	1 年期 LPR 基础上和《额度使用申请书》约定加（减）确定	100,000,000.00	信用	
交通银行	2022 年 8 月 18 日	2024 年 8 月 17 日	1 年期 LPR 基础上和《额度使用申请书》约定加（减）确定	120,000,000.00	信用	

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率	期末余额	借款条件	保证方或抵押内容
交通银行	2022 年 10 月 28 日	2024 年 10 月 25 日	1 年期 LPR 基础上和《额度使用申请书》约定加（减）确定	128,000,000.00	信用	
平安银行	2022 年 6 月 24 日	2024 年 6 月 23 日	1 年期 LPR+浮动点（BPS）	86,400,000.00	信用	
西安银行	2022 年 9 月 21 日	2024 年 9 月 20 日	1 年期 LPR-55 基点	100,000,000.00	信用	
西安银行	2022 年 10 月 20 日	2024 年 10 月 18 日	1 年期 LPR-55 基点	70,000,000.00	信用	
西安银行	2022 年 10 月 13 日	2024 年 10 月 11 日	1 年期 LPR-55 基点	18,000,000.00	信用	
西安银行	2022 年 10 月 26 日	2024 年 10 月 11 日	1 年期 LPR-55 基点	14,000,000.00	信用	
西安银行	2022 年 11 月 28 日	2024 年 11 月 1 日	1 年期 LPR-55 基点	38,434,145.77	信用	
西安银行	2022 年 11 月 4 日	2024 年 11 月 1 日	1 年期 LPR-55 基点	33,215,878.94	信用	
西安银行	2022 年 11 月 17 日	2024 年 10 月 11 日	1 年期 LPR-55 基点	19,000,000.00	信用	
西安银行	2022 年 11 月 8 日	2024 年 10 月 11 日	1 年期 LPR-55 基点	17,000,000.00	信用	
西安银行	2022 年 12 月 8 日	2024 年 11 月 1 日	1 年期 LPR-55 基点	42,719,599.10	信用	
西安银行	2022 年 12 月 7 日	2024 年 10 月 11 日	1 年期 LPR-55 基点	16,000,000.00	信用	
兴业银行	2022 年 12 月 13 日	2024 年 12 月 12 日	1 年期 LPR+65 基点	74,000,000.00	信用	
招商银行	2022 年 11 月 30 日	2024 年 11 月 15 日	1 年期 LPR+15 基点	100,000,000.00	信用	
中国工商银行	2021 年 7 月 31 日	2023 年 2 月 15 日	1 年期 LPR	3,000,000.00	信用	
中国工商银行	2021 年 7 月 31 日	2023 年 7 月 28 日	1 年期 LPR	91,000,000.00	信用	
中国工商银行	2021 年 12 月 31 日	2023 年 5 月 20 日	1 年期 LPR	500,000.00	信用	
中国工商银行	2021 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 26 日	1 年期 LPR	25,500,000.00	信用	
中国工商银行	2022 年 5 月 13 日	2023 年 5 月 20 日	1 年期 LPR	5,000,000.00	信用	
中国工商银行	2022 年 5 月 13 日	2023 年 11 月 20 日	1 年期 LPR	5,000,000.00	信用	

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率	期末余额	借款条件	保证方或抵押内容
中国工商银行	2022 年 5 月 13 日	2024 年 5 月 10 日	1 年期 LPR	184,500,000.00	信用	
中国建设银行	2021 年 8 月 26 日	2029 年 8 月 26 日	1 年期 LPR+25 基点	18,110,950.00	信用	
中国建设银行	2021 年 10 月 27 日	2029 年 8 月 12 日	5 年期 LPR+25 基点	17,731,429.19	信用	
中国建设银行	2021 年 12 月 13 日	2029 年 8 月 12 日	5 年期 LPR+25 基点	16,590,000.00	信用	
中国建设银行	2022 年 1 月 25 日	2022 年 6 月 20 日	5 年期 LPR+25 基点	13,380,000.00	信用	
中国建设银行	2022 年 1 月 25 日	2022 年 12 月 20 日	5 年期 LPR+25 基点	26,560,000.00	信用	
中国建设银行	2022 年 1 月 28 日	2029 年 8 月 24 日	5 年期 LPR+25 基点	18,020,000.00	信用	
中国进出口银行	2022 年 7 月 21 日	2024 年 6 月 28 日	1 年期 LPR-10 基点	100,000,000.00	信用	
中国进出口银行	2022 年 6 月 29 日	2024 年 6 月 28 日	1 年期 LPR-10 基点	100,000,000.00	信用	
中国民生银行	2021 年 3 月 5 日	2024 年 3 月 5 日	1 年期 LPR+35 个基点 (4.2%)	2,881,541.99	信用	
中国民生银行	2021 年 3 月 16 日	2024 年 3 月 16 日	1 年期 LPR+35 个基点 (4.2%)	5,933,215.11	信用	
中国民生银行	2021 年 3 月 26 日	2024 年 3 月 26 日	1 年期 LPR+35 个基点 (4.2%)	27,522,120.39	信用	
中国民生银行	2021 年 4 月 13 日	2024 年 4 月 13 日	1 年期 LPR+30 个基点 (4.15%)	4,562,765.70	信用	
中国民生银行	2021 年 4 月 25 日	2024 年 4 月 23 日	1 年期 LPR+30 个基点 (4.15%)	4,873,910.79	信用	
中国民生银行	2021 年 4 月 27 日	2024 年 4 月 27 日	1 年期 LPR+41 个基点 (4.26%)	14,200,839.13	信用	
中国民生银行	2021 年 5 月 6 日	2024 年 5 月 6 日	1 年期 LPR+41 个基点 (4.26%)	2,193,237.50	信用	
中国民生银行	2021 年 5 月 14 日	2024 年 5 月 14 日	1 年期 LPR+41 个基点 (4.26%)	4,263,108.07	信用	
中国民生银行	2021 年 7 月 27 日	2024 年 7 月 27 日	1 年期 LPR+41 个基点 (4.26%)	1,070,632.25	信用	

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率	期末余额	借款条件	保证方或抵押内容
中国民生银行	2021 年 7 月 27 日	2024 年 7 月 27 日	1 年期 LPR+41 个基点 (4.26%)	8,780,546.76	信用	
中国民生银行	2021 年 7 月 26 日	2024 年 7 月 26 日	1 年期 LPR+41 个基点 (4.26%)	5,814,308.49	信用	
中国民生银行	2021 年 7 月 27 日	2024 年 7 月 27 日	1 年期 LPR+41 个基点 (4.26%)	1,402,316.00	信用	
中国民生银行	2021 年 7 月 29 日	2024 年 6 月 21 日	1 年期 LPR+41 个基点	6,090,000.00	信用	
中国民生银行	2021 年 7 月 29 日	2024 年 7 月 29 日	1 年期 LPR+41 个基点	8,058,780.83	信用	
中国民生银行	2021 年 8 月 10 日	2024 年 8 月 10 日	1 年期 LPR+41 个基点 (4.26%)	5,817,243.22	信用	
中国民生银行	2021 年 8 月 11 日	2024 年 8 月 11 日	1 年期 LPR+41 个基点 (4.26%)	4,265,254.31	信用	
中国民生银行	2021 年 8 月 19 日	2024 年 8 月 19 日	1 年期 LPR+41 个基点 (4.26%)	7,381,688.73	信用	
中国民生	2021 年 8 月 30 日	2024 年 8 月 30 日	1 年期 LPR+41 个基点 (4.26%)	1,940,374.18	信用	
中国银行	2020 年 5 月 6 日	2023 年 5 月 6 日	1 年期 LPR+33.5 个基点 (4.185%)	55,000,000.00	信用	
中国银行	2020 年 5 月 29 日	2023 年 5 月 29 日	1 年期 LPR+33.5 个基点 (4.185%)	135,000,000.00	信用	
中国银行	2021 年 8 月 20 日	2024 年 8 月 20 日	1 年期 LPR+33.5 个基点 (4.185%)	98,000,000.00	信用	
重庆银行	2022 年 5 月 17 日	2025 年 5 月 16 日	1 年期 LPR+30 个基点	120,000,000.00	信用	
重庆银行	2022 年 6 月 23 日	2025 年 5 月 16 日	1 年期 LPR+30 个基点	100,000,000.00	信用	
重庆银行	2022 年 6 月 28 日	2025 年 5 月 16 日	1 年期 LPR+30 个基点	30,000,000.00	信用	
北京银行	2021 年 6 月 25 日	2023 年 6 月 24 日	1 年期 LPR+35 个基点	100,000,000.00	信用	
合计				3,322,213,886.45		

5.32 应付债券

5.32.1 应付债券

项目	期末余额	期初余额
可转换债券	71,459,221.10	68,606,924.00
减：一年内到期的应付债券		
合计	71,459,221.10	68,606,924.00

5.32.2 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
可转换债券	100.00	2018/6/27	6年	800,000,000.00	68,606,924.00		1,167,605.25	-1,844,691.85	160,000.00	71,459,221.10
合计	/	/	/	800,000,000.00	68,606,924.00		1,167,605.25	-1,844,691.85	160,000.00	71,459,221.10

5.32.3 可转换公司债券的转股条件、转股时间

根据本公司公开发行可转换公司债券募集说明书及本公司公告临 2018-063，关于“广电转债”开始转股的公告：本次发行的可转债转股期自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，即（2019 年 1 月 3 日至 2024 年 6 月 26 日）；2022 年 7 月 13 日，公司因实施 2021 年度利润分配方案，转股价格由 6.87 元/股调整为 6.84 元/股。

5.33 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	309,546,917.76	407,118,427.45
减：一年内到期的租赁负债	52,829,160.76	206,388,713.58
合计	256,717,757.00	200,729,713.87

5.34 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	67,967,190.03	109,619,750.83
合计	67,967,190.03	109,619,750.83

5.34.1 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
国家专项建设基金	31,780,000.00	31,780,000.00
分期付款购买商品	77,683,851.98	105,632,130.53
减：一年内到期的长期应付款	41,496,661.95	27,792,379.70
合计	67,967,190.03	109,619,750.83

5.35 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	1,601,622.76	4,502,769.78	
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他			
合计	1,601,622.76	4,502,769.78	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

5.36 递延收益

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	63,001,411.69	7,038,066.56	22,613,585.64	47,425,892.61	详见下表
基本收视费	33,756.44		6,325.04	27,431.40	电子产品销售 捆绑收视费
合计	63,035,168.13	7,038,066.56	22,619,910.68	47,453,324.01	—

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期 计入 营业 外收 入金 额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
广播电视国产 密码应用试点 示范工程政府 补助	4,000,000.00						4,000,000.00	与资产相 关
电信普遍服务 试点建设项目 运维补助	50,103,181.59				22,613,585.64		27,489,595.95	与收益相 关
国家文化大数 据陕西省平台 （一期）建设项 目	3,898,230.10						3,898,230.10	与资产相 关
县级融媒体中心 中心建设项目	5,000,000.00						5,000,000.00	与资产相 关
陕西省文化资 源智能化应用 矩阵项目		5,000,000.00					5,000,000.00	与资产相 关
“数字宝鸡”及县 域 FITH 网络改 造项目		2,000,000.00				61,933.44	1,938,066.56	与资产相 关
“十百千”工程 升级骨干型文 化企业奖励		100,000.00					100,000.00	与资产相 关
合计	63,001,411.69	7,100,000.00			22,613,585.64	61,933.44	47,425,892.61	

注：本期收到 500 万元系陕西省财政厅《关于下达 2022 年省级文化产业发展专项资金的通知》（陕财办教[2022]132 号）拨付的陕西省文化资源智能化应用矩阵项目补助资金，归类为与资产相关的政府补助；本期收到 200 万元系宝鸡市财政局《关于下达 2022 年省级文化产业发展专项资金的通知》（宝市财办教（2022）178 号）拨付的“数字宝鸡”及县域 FITH 网络改造项目补助资金；本期收到 10 万元系宝鸡市财政局、中共宝鸡市渭滨区委员会宣传部《关于下达文化产业发展专项资金的通知》（宝市财办教（2022）181 号）拨付的“十百千”工程升级骨干型文化企业奖励资金。

5.37 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	710,486,363.00				23,304.00	23,304.00	710,509,667.00

其他说明：本年股本增加为公司发行可转换公司债券转股形成。

5.38 其他权益工具

5.38.1 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

根据公司第八届董事会第五次会议以及 2017 年第一次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会证监许可[2018]41 号《关于核准陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》核准，公司于 2018 年 6 月 27 日向社会公开发行 800 万张可转换公司债券，每张面值 100 元人民币，发行总额 8 亿元，并于 2018 年 7 月 24 日在上海证券交易所挂牌交易。本次发行的可转债存续期限为 6 年，即 2018 年 6 月 27 日至 2024 年 6 月 26 日。票面利率为第一年 0.40%、第二年 0.60%、第三年 1.00%、第四年 1.50%、第五年 1.80%、第六年 2.00%。

5.38.2 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
优先股								
永续债								
可转换公司债券拆分的权益部分	708,650.00	12,819,477.14			1,600.00	28,946.46	707,050.00	12,790,530.68
合计	708,650.00	12,819,477.14			1,600.00	28,946.46	707,050.00	12,790,530.68

其他说明：其他权益工具系本期公司发行可转换公司债券分摊的权益成分金额，本期减少主要系可转换公司债券转换成公司股份，对应的其他权益工具同比例转换。

5.39 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,759,842,025.46	165,642.46		1,760,007,667.92
其他资本公积	29,843,144.87			29,843,144.87
合计	1,789,685,170.33	165,642.46		1,789,850,812.79

注：本年资本溢价增加为公司发行可转换公司债券溢价转股形成。

5.40 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益		-3,200,000.00				-3,200,000.00	-3,200,000.00
其他权益工具投资公允价值变动		-3,200,000.00				-3,200,000.00	-3,200,000.00
其他综合收益合计		-3,200,000.00				-3,200,000.00	-3,200,000.00

5.41 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	141,191,077.80	4,270,555.72		145,461,633.52
任意盈余公积				
合计	141,191,077.80	4,270,555.72		145,461,633.52

其他说明：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

5.42 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	1,128,898,271.64	1,095,836,301.25
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,128,898,271.64	1,095,836,301.25
加：本期归属于母公司股东的净利润	33,661,471.20	63,871,204.39
减：提取法定盈余公积	4,270,555.72	9,494,721.62
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	21,315,114.66	21,314,512.38
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,136,974,072.46	1,128,898,271.64

5.43 营业收入和营业成本

5.43.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,997,482,789.15	2,101,056,034.53	2,989,979,787.75	2,072,745,543.70
其他业务	1,406,061.61		15,096,125.51	
合计	2,998,888,850.76	2,101,056,034.53	3,005,075,913.26	2,072,745,543.70

5.43.2 合同产生的收入的情况

合同分类	本期发生额
------	-------

按经营行业分类	
有线电视行业	1,896,497,309.22
商品销售业	764,416,768.06
广告代理业	337,974,773.48
合计	2,998,888,850.76

5.44 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	338,791.44	379,930.03
教育费附加	225,009.55	258,815.49
房产税	973,947.00	1,015,245.63
土地使用税	741,761.71	615,893.54
车船使用税	197,434.47	225,505.46
印花税	1,424,670.90	1,151,842.85
水利基金	1,660,296.01	1,499,069.54
文化事业基金	71,443.55	
合计	5,633,354.63	5,146,302.54

5.45 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	21,383,050.09	18,666,760.11
代维费用	46,598,737.07	59,229,513.86
广告费	31,377,963.74	19,820,107.55
人工成本	96,870,580.61	121,035,752.46
劳务费	8,453,984.51	6,947,088.96
其他	9,513,722.77	10,127,597.61
合计	214,198,038.79	235,826,820.55

5.46 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	304,757,339.08	305,686,932.49
无形资产摊销	33,369,159.51	25,763,637.81
业务招待费	8,034,383.39	7,157,021.81
折旧	48,962,802.04	44,511,842.42
长期待摊费用摊销	313,715.90	384,997.51
会议费	1,949,370.18	1,872,143.80
水电费	6,815,248.58	3,445,913.88
行政事业基金	2,623,368.83	2,176,832.21
办公费	29,619,262.37	37,936,850.30
差旅费	8,582,841.56	1,750,624.34
其他	21,312,212.58	26,961,702.44
合计	466,339,704.02	457,648,499.01

5.47 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	157,174,033.98	109,445,899.01
利息收入	-24,500,334.55	-18,556,611.17
银行手续费	2,182,369.25	1,442,389.43
其他	121,858.00	134,916.97
合计	134,977,926.68	92,466,594.24

5.48 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	8,069,673.75	9,048,144.29
代扣个人所得税手续费返回	150,099.79	85,548.04
债务人以非金融资产清偿债务		20,750.00
增值税加计扣除抵减金额	2,053,952.29	375,747.57
直接减免的增值税		
其他	381,391.14	130,429.37
合计	10,655,116.97	9,660,619.27

与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
管线补助	2,225,000.00	700,000.00	与收益相关
稳岗补贴	1,757,047.91	2,146,713.18	与收益相关
以工代训补助	1,086,510.00	2,893,770.00	与收益相关
其他补助	788,849.88	490,221.11	与收益相关
通信光缆线路政府补贴	660,000.00	80,000.00	与收益相关
文化创意政策奖励	600,000.00		与收益相关
考核奖	385,000.00	245,000.00	与收益相关
社保补贴	267,265.96		与收益相关
文化产业发展专项补贴	200,000.00	200,000.00	与收益相关
融媒体运营补贴	100,000.00	75,000.00	与收益相关
产业转型升级奖金		501,000.00	与收益相关
省财政厅智慧城市建设补助资金		500,000.00	与收益相关
惠普政策拨款		400,000.00	与收益相关
技术企业补贴		380,000.00	与收益相关
技能培训补贴		286,440.00	与收益相关
博士后创新基地奖励		100,000.00	与收益相关
有线电视发展补助		50,000.00	与收益相关
合计	8,069,673.75	9,048,144.29	

5.49 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,650,904.07	-274,787.24
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		89,235.63
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		

项目	本期发生额	上期发生额
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	3,600,191.84	2,244,555.49
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益	33,180,083.16	
合计	32,129,370.93	2,059,003.88

5.50 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	198,900.00	-166,481.59
应收账款坏账损失	-79,456,326.55	-77,447,600.45
其他应收款坏账损失	4,470,326.46	-5,642,412.87
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失	-21,616,327.95	-29,948,908.12
长期应收款减值损失	-107,139.32	-1,073,957.78
其他流动资产减值损失		
合计	-96,510,567.36	-114,279,360.81

5.51 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-474,927.87
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、合同资产减值损失	-756,907.37	978,179.57
十三、其他		
合计	-756,907.37	503,251.70

5.52 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得		
处置非流动资产的利得	1,044,755.44	8,581,957.69
非货币性资产交换的利得		
合计	1,044,755.44	8,581,957.69

5.53 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠	5,000.00	20,000.00	5,000.00

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	10,656.00	86,290.24	10,656.00
其中：固定资产报废利得	10,656.00	86,290.24	10,656.00
赔偿收入	999,264.50	6,771,155.24	999,264.50
罚款	29,160.00	54,539.02	29,160.00
无需支付款项	190,000.00	1,496,508.61	190,000.00
其他	950,986.23	1,185,635.95	950,986.23
合计	2,185,066.73	9,614,129.06	2,185,066.73

5.54 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	701,058.04	1,125,964.61	701,058.04
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失		29,907.78	
罚款及滞纳金支出	217,286.65	229,285.07	217,286.65
赔偿支出	3,145,925.38	4,172,245.81	3,145,925.38
其他	1,592,007.33	1,513,561.71	1,592,007.33
合计	5,656,277.40	7,070,964.98	5,656,277.40

5.55 所得税费用

5.55.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,357,925.02	717,530.23
递延所得税费用	855,242.25	5,427,889.08
合计	2,213,167.27	6,145,419.31

5.55.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	19,774,350.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,943,587.51
子公司适用不同税率的影响	-21,149,426.03
调整以前期间所得税的影响	-41,120.71
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	717,804.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	552,137.93
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	17,190,184.40
所得税费用	2,213,167.27

5.56 现金流量表项目

5.56.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到工程保证金	3,464,034.46	8,776,288.05
利息收入	3,492,156.62	5,965,154.88

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	13,744,762.48	23,477,577.51
营业外收入等其他	1,725,965.28	8,538,148.70
其他收款及往来款	133,828,856.79	111,087,242.88
合计	156,255,775.63	157,844,412.02

5.56.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
返还工程保证金	12,474,909.54	15,905,879.25
银行手续费	2,392,875.43	1,430,527.27
付现费用等其他	118,463,684.48	98,590,633.67
其他付款及往来款	109,857,496.16	90,750,384.34
合计	243,188,965.61	206,677,424.53

5.56.3 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁收到的资金	100,000,000.00	350,000,000.00
未终止确认的债权	159,442,464.59	
合计	259,442,464.59	350,000,000.00

5.56.4 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁支付的资金	180,472,334.63	189,422,951.12
支付的其他租赁负债	4,526,244.28	15,443,691.78
合计	184,998,578.91	204,866,642.90

5.57 现金流量表补充资料

5.57.1 现金流量表补充资料

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	17,561,182.78	44,165,369.72
加：资产减值准备	461,659.44	-503,251.70
信用减值损失	96,805,815.29	114,279,360.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	466,790,860.54	520,324,350.21
使用权资产折旧	60,595,006.24	37,977,301.00
无形资产摊销	33,456,702.04	26,617,558.21
长期待摊费用摊销	30,053,649.96	32,994,751.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-1,044,755.44	-8,581,957.69
固定资产报废损失	10,656.00	-56,382.46
公允价值变动损失		
财务费用	157,174,033.98	109,445,899.01
投资损失	-32,129,370.93	-2,059,003.88
递延所得税资产减少	855,242.25	5,427,889.08
递延所得税负债增加		
存货的减少	-23,439,220.33	833,057.36

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少	-840,415,607.66	-1,033,319,365.35
经营性应付项目的增加	232,731,780.68	272,532,214.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	199,467,634.84	120,077,790.49
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	445,751,362.60	441,373,853.85
减：现金的期初余额	441,373,853.85	701,974,798.99
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		1,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	4,377,508.75	-261,600,945.14

5.57.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	445,751,362.60	441,373,853.85
其中：库存现金	95,995.36	138,522.52
可随时用于支付的银行存款	441,666,008.71	441,031,612.30
可随时用于支付的其他货币资金	3,989,358.53	203,719.03
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	445,751,362.60	441,373,853.85
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

5.58 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	75,075,473.89	诉讼冻结资金 2,903,631.32 元；票据保证金 72,117,342.57 元；共管账户资金 54,500.00 元。
合计	75,075,473.89	

5.59 政府补助

5.85.1 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
以工代训补助	1,106,670.00	其他收益	1,106,670.00
稳岗补贴	1,838,377.91	其他收益	1,838,377.91
管线补助	2,225,000.00	其他收益	2,225,000.00
技术企业补贴	265,364.79	其他收益	265,364.79
考核奖	385,000.00	其他收益	385,000.00
文化产业发展专项补贴	800,000.00	其他收益	800,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
通信光缆线路政府补贴	660,000.00	其他收益	660,000.00
税收优惠	607,578.89	其他收益	607,578.89
社保补贴	270,265.96	其他收益	270,265.96
其他补助	172,284.26	其他收益	172,284.26
陕西省文化资源智能化应用矩阵项目	5,000,000.00	递延收益	
"数字宝鸡"及县域 FITH 网络改造项目	2,000,000.00	递延收益	
"十百千"工程升级骨干型文化企业奖励	100,000.00	递延收益	
合计	15,430,541.81		8,330,541.81

6、合并范围的变更

本集团本期合并范围未发生变动。

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宝鸡广电	宝鸡市及其周县	宝鸡市渭滨区滨河大道	广播电视网络的设计、建造、改造、运营和管理等。	100.00		设立
丝路影视	西安市	西安高新一路	广播影视剧（片）策划、制作、发行；代理全省模拟、数字电视频点、通道的引进、开发、销售、节目制作和广告经营等。	100.00		设立
国联公司	西安市	西安高新一路	数字电视、互动电视、无线业务、广播电视网、广电增值业务领域的技术研究、开发、销售服务等。	100.00		设立
延安广通	延安市	延安市南关街	有线广播电视分配网的设计与施工；电子器材销售；家电维修；管道材料销售；电子商务（金融业务除外）房屋租赁；住宿、餐饮、KTY、洗浴；广告发布、家电销售等。	100.00		设立
广通博达	西安市	西安唐延路	综合布线、网络机房、计算机系统集成、软件开发、音视频系统的设计、施工、维护及技术咨询等服务。	60.00	40.00	设立
新媒体技术	西安市	西安曲江新区	广播电视信息网络的建设、开发、管理和维护；广播电视网络信息服务、咨询；数字电视设备、网络宽带设备、电子电器设备、通信设备、电器控制开关、电子监控设备、仪器仪表、通讯器材、电子元器件的加工（限分支）、销售等。	51.00		设立
华一传媒	西安市	西安曲江新区	广告的设计、制作、代理、发布；承办展览展示；广告器材、通信设备、电子产品、电脑软硬件的销售等。	14.00	41.00	设立
金马传媒	西安市	西安曲江新区	广告的设计、制作、代理与发布；家用电器、电子产品、电子元器件、通讯器材、电线电缆、电脑配件、办公用品、等的销售及线上产品销售；	55.00		设立
广电通付	西安市	西安曲江新区	电子商务、计算机信息技术咨询服务；计算机网络系统集成工程设计、施工；计算机软件研发与销售等。	100.00		设立
宝鸡新大	宝鸡市	宝鸡市渭滨区滨河大道	设计、制作、发布、代理国内各类广告；建筑材料、日用百货、机械设备、机电设备、		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
			五金、电子产品、化妆品、工艺品、环保设备、制冷设备、农副产品、农资产品、预包装食品、保健食品的销售等。			
华源影视	西安市	西安曲江新区	广播电视节目（影视剧、片）策划、拍摄、制作、发行等。		51.00	设立
三砥公司	西安市	西安曲江新区	广播电视节目（影视剧、片）的策划、拍摄、制作、发行等。	60.00		非同一控制下企业合并
华通控股	西安市	西安曲江新区	广播电视、出版传媒、影视、演出、网络、旅游、会展、动漫文化产业的创业投资及咨询服务等。	99.00	1.00	设立
广电同方	陕西省	西安曲江新区	利用地面无线方式从事广播电视节目覆盖业务的设计运营等。	51.00		非同一控制下企业合并
西咸广电	西安市	西安西咸新区	广播电视节目收转、传送；广播电视信息网络的建设、开发、经营管理和维护；有线广播电视分配网的设计与施工；互联网增值业务等。	100.00		设立
广电小贷	西安市	西安曲江新区	网络借贷信息中介服务；互联网信息服务；计算机软硬件计技术的研发、销售转让；商务信息、企业管理信息的咨询服务；计算机系统集成；广告的设计、制作、发布与代理等。		100.00	设立
云联电子	西安市	西安曲江新区	广播电视设备和通信设备的研发、销售；计算机软硬件的开发、销售；计算机网络系统集成；通讯网络系统集成等。		51.00	设立
广电大健康	西安市	西安市莲湖区	二类、三类医疗器械销售；医药信息咨询；食品、保健用品、消毒用品、洗涤用品、文化办公用品、电子产品的销售等。		51.00	设立
社区信息公司	西安市	西安曲江新区	社区信息系统工程的设计、施工；数据信息管理,计算机领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务,电子产品销售等。	51.00	40.00	设立
云服务公司	陕西省	陕西省西咸新区	基于广电网、互联网及 IDC 的云计算、大数据、云桌面、OTT 业务、家庭智能网关、智慧城市及物联网技术服务等。	51.00		设立
智慧社区公司	西安市	西安曲江新区	广播电视信息网络的运营管理和维护；物业管理；打字、复印、传真、代订车船票、机票、洗衣、家政等服务；卷烟、雪茄烟的零售；计算机系统集成；第二类增值电信业务中的信息服务业务、因特网接入服务业务；有线广播电视分配网的设计、施工；广告设计、制作与发布；计算机信息技术领域内的技术研发、技术服务、技术咨询、技术转让；计算机软硬件的开发及销售；计算机软件外包；网络工程的设计、技术服务与技术咨询；企业营销策划；企业形象设计；展览展示服务；市场调研；公关活动策划；商务信息咨询；化学药制剂、中成药、生化药品、抗生素、中药材、中药饮片、生物制品（除疫苗）、预包装食品、通讯产品、电气产品、电子产品、日用百货等批发及零售等。	55.00		设立
基础设施公司	西安市	西安市高新区	电信业务代理；通讯工程的设计、施工及技术服务；通信线路工程、通信管道工程、宽带工程、弱电工程、建筑智能工程的设计与施工。通信设施安装；通信系统集成；综合布线；通信设备的销售；通信管道的开发、销售及租赁；城市基础设施开发等。	51.00		设立
视频大数据公司	陕西省	陕西省西咸新区	公共安全视频监控建设运营；数据采集、存储、开发、挖掘、销售和增值服务；大数据	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
			基础设施建设；数据平台服务建设；数据交换共享、数据质量管理、数据资源处理、数据分析服务；大数据信息咨询及信息集成服务；大数据产品、电子产品销售；人工智能技术及产品开与应用；物联网技术及产品开与应用；计算机软件开发；通信工程、电子智能化工程、安防工程的设计与施工（卫星电视广播地面接收设施安装除外）；广告设计、制作、代理、发布等。			
智慧云旅	西安市	西安曲江新区	国内旅游业务、入境旅游业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)		100.00	设立
宝鸡视频大数据公司	宝鸡市	陕西省宝鸡市	公共安全视频监控建设运营；数据采集、储存、开发、挖掘、销售及增值服务；大数据基础设施建设；数据平台服务建设；数据交换共享、质量管理、资源处理及分析服务；大数据信息咨询及信息集成服务；大数据产品、电子产品的销售；人工智能技术、互联网技术及产品的开发、应用；计算机软件开发；通信工程；电子智能化工程；安防工程；广告设计、制作、代理及发布。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		51.00	设立
广电眼界	西安市	陕西省西安市高新区	电子产品、电子计算机技术的研发；AR/VR 虚拟现实技术软件的研发、设计与销售；3D 技术仿真视频系统、互动游戏软硬件系统的技术研发、设计、销售；智能化控制技术、体感装置、人机交互装置、物联网、人工智能机器人、智能无人驾驶设备、网络多媒体、计算机软硬件的技术研发；软件技术的开发、销售；广告的设计、制作、代理、发布（须经审批除外）；特色小镇旅游项目开发；市场调查；市场营销策划；公关活动组织策划；文化艺术交流活动策划（不含教育、培训）；会议展览展示服务；企业管理咨询；电子商务平台技术服务；电子产品、数字、视觉、网络技术领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统集成（须经审批除外）；器材租赁；网络工程的设计、施工；电子产品的网上销售；货物与技术的进出口经营（国家限制、禁止和须经审批进出口的货物和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		51.00	设立

7.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
智慧社区公司	45.00	-1,567,348.80		2,205,705.43
广电同方	49.00	-1,544,897.96		13,420,300.83
金马传媒	45.00	-14,894,039.24		-25,873,753.77

7.1.3 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
智慧社区公司	23,691,636.68	5,825,487.24	29,517,123.92	24,615,556.30		24,615,556.30
广电同方	43,991,713.82	22,287,275.30	66,278,989.12	38,841,699.09	48,921.00	38,890,620.09
金马传媒	26,732,327.73	311,074.21	27,043,401.94	84,392,880.38	147,752.17	84,540,632.55

(续表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
智慧社区公司	25,691,587.63	6,787,549.14	32,479,136.77	24,094,571.81		24,094,571.81
广电同方	39,311,179.79	25,546,098.75	64,857,278.54	34,282,300.09	33,756.44	34,316,056.53
金马传媒	39,423,298.05	14,603.32	39,437,901.37	63,837,267.00		63,837,267.00

(续表)

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
智慧社区公司	4,582,292.60	-3,482,997.34		580,279.91	941,586.13	-10,455,131.66		-1,020,327.79
广电同方	39,233,834.07	-3,152,852.98		1,005,398.58	42,218,416.96	215,377.04		-2,449,465.61
金马传媒	8,579,950.99	-33,097,864.98		-1,842,640.30	3,002,171.02	-22,944,252.18		204,240.99

7.2 在合营企业或联营企业中的权益

7.2.1 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	
云上陕西科技运营有限公司	西安市	西安曲江新区	省级数字政府建设运营	49.00		权益法
西安电视剧版权交易中心	西安市	西安曲江新区	电视剧剧本版权、作品改编权及拍摄权、电视剧版权、广播电视节目、电影版权、歌曲版权等版权交易服务	30.00		权益法

7.2.1.1 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
	云上陕西科技运营有限公司	云上陕西科技运营有限公司
流动资产	245,405,074.15	254,753,367.51
非流动资产	15,110,766.89	909,091.89
资产合计	260,515,841.04	255,662,459.40
流动负债	13,998,025.66	895,983.71
非流动负债	1,637,337.52	
负债合计	15,635,363.18	895,983.71
少数股东权益	2,452,874.41	
归属于母公司股东权益	242,427,603.45	254,766,475.69

项目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
	云上陕西科技运营有限公司	云上陕西科技运营有限公司
按持股比例计算的净资产份额	118,789,525.69	124,835,573.09
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	118,789,525.69	124,835,573.09
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	2,542,981.07	
净利润	-12,335,997.83	-233,524.31
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-12,335,997.83	-233,524.31

续表：

项目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
	西安电视剧版权交易中心	西安电视剧版权交易中心
流动资产	562,861,273.77	523,130,003.92
非流动资产	13,452,391.09	13,723,950.17
资产合计	576,313,664.86	536,853,954.09
流动负债	396,895,425.42	374,134,432.58
非流动负债	53,550,000.00	41,500,000.00
负债合计	450,445,425.42	415,634,432.58
少数股东权益	-803,886.76	-955,372.61
归属于母公司股东权益	126,672,126.20	122,174,894.12
按持股比例计算的净资产份额	38,001,637.86	36,653,145.50
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	38,001,637.86	36,653,145.50
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	216,084,364.96	156,258,970.07

项目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
	西安电视剧版权交易中心	西安电视剧版权交易中心
净利润	5,137,420.02	6,288,180.78
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	5,137,420.02	6,288,180.78

8、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收款项、应付款项、应付债券、借款、股权投资、债权投资、可转换债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注 6 相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

8.1 风险管理目标和政策

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

8.1.1 市场风险

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

(1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，本公司不存在重大的以外币结算的资产或负债。

(2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款以及债券等有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款以及债券等有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

8.1.2 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。可能

引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本公司信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据及应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用政策。本公司会定期对客户信用记录、付款情况进行监控，对于信用记录不良的客户，付款异常客户，本公司会采用书面催款、专人负责处理等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司于每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否已显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。根据信用风险是否显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于应收票据和应收账款，本公司采用《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》简化方法按照全部应收票据和应收账款整个存续期内的预期信用损失计量损失准备。

本公司应收款项融资主要为银行承兑汇票，本公司认为不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

预期损失率分别按照截至 2022 年 12 月 31 日或 2022 年 1 月 1 日止 36 个月的客户付款情况及相关的历史信用损失经验计算。在确定预期信用损失率时，本公司结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。本公司基于影响客户应收款项和应收票据的宏观经济因素考虑前瞻性信息。

8.1.3 流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金

短缺的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司严密监控现金流量要求使现金收益最优化，综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，优化融资公司结构。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

8.2 公允价值

详见附注 9、公允价值的披露。

9、公允价值的披露

9.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			336,348,873.00	336,348,873.00
持续以公允价值计量的资产总额			336,348,873.00	336,348,873.00

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

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

10、关联方及关联交易

10.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
陕西广电融媒体集团有限公司	陕西省西安市雁塔区长安南路 336 号	广播电视网络的规划、建设、管理和经营；文化产业的投资、开发、管理及咨询服务；	125,605.34	29.22	29.22

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
		策划、设计、代理、发布国内外广告；电子商务；产业、创业、股权投资（仅限以自有资产投资）和资本（金融资产除外）管理			

本企业最终控制方是中共陕西省委宣传部。

10.2 本公司的子公司情况

详见详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

10.3 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注“7.2 在合营安排或联营企业中的权益”。

10.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陕西省广播电视信息网络股份有限公司	受同一母公司控制
陕西乐家电视购物有限责任公司	受同一母公司控制
陕西广电移动电视有限公司	受同一母公司控制
陕西广电报刊音像出版有限责任公司	受同一母公司控制
陕西广电鑫梦传媒科技有限责任公司	受同一母公司控制
陕西广信新媒体有限责任公司	受同一母公司控制
陕西省户户通直播卫星技术有限公司	受同一母公司控制
西安烽霖电子科技有限公司	受同一母公司控制
陕西广电智能工程有限公司	受同一母公司控制
陕西国尚旅行社有限公司	受同一母公司控制
陕西广播电视台	控股股东关联单位
陕西广电都市青春传媒有限公司	控股股东关联单位
陕西广电卫星传媒集团有限公司	控股股东关联单位
陕西省广播电视传媒运营有限责任公司	控股股东关联单位
陕西丝路云启智能科技有限公司	控股股东关联单位
陕西都市传媒有限公司	受同一母公司控制
陕西润达传播有限公司	受同一母公司控制
陕西广电国尚文化传播有限公司	受同一母公司控制
陕西广电大剧院管理有限公司	控股股东关联单位
陕西广电飞鸟传媒有限公司	受同一母公司控制
陕西广电锐玩文化发展有限公司	受同一母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陕西电视产业集团有限公司	控股股东关联单位
陕西秦之声文化传媒有限公司	受同一母公司控制
陕西声媒视听节目制作有限责任公司	控股股东关联单位

10.5 关联方交易情况

10.5.1 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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陕西省户户通直播卫星技术有限公司	材料采购		966,584.00
西安焊霖电子科技有限责任公司	材料采购		234,247.85
陕西广电移动电视有限公司	广告宣传费	2,389,023.53	369,622.64
陕西电视产业集团有限公司	水电费	203,556.83	201,566.85
陕西省广播电视信息网络股份有限公司	物业管理费、固定资产采购	6,595,121.54	11,818,028.45
陕西乐家电视购物有限责任公司	物业管理费、宣传费	179,245.28	184,300.00
陕西广电锐玩文化发展有限公司	广告宣传费	57,000.00	997,821.81
陕西广电智能工程有限公司	材料采购		5,273,458.42
陕西声媒广告文化传播有限责任公司	广告宣传费	316,167.94	
陕西广播电视报社有限公司	广告宣传费	28,301.89	

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西安焊霖电子科技有限责任公司	商品销售		40,964.25
陕西广电都市青春传媒有限公司	呼叫中心通讯费	101,886.80	135,849.06
云上陕西科技运营有限公司	集团专网	28,301.89	
陕西广播电视台	商品销售	91,150.44	
陕西广播电视台	网络资源	754,716.98	
中广移动网络有限公司陕西分公司	移动手机业务	9,018,300.00	
陕西省户户通直播卫星技术有限公司	商品销售		1,826,076.15
陕西省户户通直播卫星技术有限公司	广告收入		259,298.97
陕西广信新媒体有限责任公司	集团专网	181,373.59	
陕西润达传播有限公司	节目传输		2,749,999.99
陕西乐家电视购物有限责任公司	集团专网	226,415.04	226,415.10
陕西乐家电视购物有限责任公司	节目传输	1,279,874.26	2,068,553.40
陕西丝路云启智能科技有限公司	集团专网	90,566.04	5,660.38

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陕西丝路云启智能科技有限公司	广告业务		75,471.70
陕西广电移动电视有限公司	节目制作	9,433.96	258,207.55
陕西电视产业集团有限公司	平台服务费	314,900.31	383,396.23
陕西电视产业集团有限公司	广告业务	45,283.02	30,188.68
陕西广电融媒体集团有限公司	商品销售、工程 施工	323,576.79	75,471.70

10.5.2 关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产 种类	本期确认的租赁 费	上期确认的租 赁费
陕西省广播电视信息网络股份有限公司	房屋	3,243,948.58	3,924,698.70

10.5.3 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	633.25 万元	722.35 万元

10.5.4 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出：				
陕西华秦永和投资管理有限公司	5,000,000.00	2020/9/22	2023/7/6	华通控股对合营企业债权投资，参照华通控股其他的债权投资利率，年利率 5%

10.6 关联方应收应付款项

10.6.1 应收项目

项目名称	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：				
陕西广播电视台			37,735.85	5,660.38
陕西广电都市青春传媒有限公司	264,486.80	84,356.60	162,600.00	48,780.00
陕西广电鑫梦传媒科技有限责任公司			34,915.00	1,745.75
陕西广信新媒体有限责任公司	216,410.00	32,461.50	216,410.00	10,820.50
陕西省户户通直播卫星技术有限公司			2,411,460.00	120,573.00
陕西丝路云启智能科技有限公司	2,101,055.36	315,158.30	2,498,151.00	124,907.55
陕西润达传播有限公司			4,147,798.71	148,993.71
陕西电视产业集团有限公司			40,000.00	1,200.00
陕西乐家电视购物有限责任公司	1,037,169.75	51,858.49	737,295.55	22,118.87
合计	3,619,121.91	483,834.90	10,286,366.11	484,799.76
其他流动资产：				
陕西华秦永和投资管理有限公司	5,069,444.44		5,069,444.44	
合计	5,069,444.44		5,069,444.44	
预付款项：				
陕西广电大剧院管理有限公司	70,400.00		70,400.00	
陕西省广播电视信息网络股份有限公司	130,904.00		2,370,299.60	

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
陕西省广播电视传媒运营有限责任公司			3,918,838.25	3,918,838.25
陕西广播电视台	1,008.00		1,008.00	
西安焊霖电子科技有限公司	48,147.00			
合计	250,459.00		6,360,545.85	3,918,838.25
其他应收款：				
陕西省广播电视信息网络股份有限公司	334,828.95	14,441.59	219,836.19	6,595.09
陕西广电大剧院管理有限公司	10,000.00	300.00		
合计	344,828.95	14,741.59	219,836.19	6,595.09

10.6.2 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
陕西省广播电视信息网络股份有限公司	12,963,253.22	7,946,944.49
陕西省户户通直播卫星技术有限公司	425,289.26	2,598,006.17
西安焊霖电子科技有限公司	1,176,626.97	1,234,356.27
陕西西部之光文化发展有限责任公司		205,825.24
陕西广电智能工程有限公司	2,538,914.69	5,038,914.69
陕西丝路云启智能科技有限公司	17,264.50	17,264.50
陕西广电锐玩文化发展有限公司		361,120.00
合计	17,612,952.86	17,402,431.36
预收款项：		
陕西省广播电视信息网络股份有限公司		35,000.00
合计		35,000.00
其他应付款：		
陕西省广播电视信息网络股份有限公司	30,778.34	71,862.00
陕西丝路云启智能科技有限公司		224,187.35
陕西广播电视台		22,898.00
陕西广电融媒体集团有限公司	32,400.00	32,400.00
合计	63,178.34	351,347.35

11、股份支付

本集团本年度未发生股份支付。

12、承诺及或有事项

12.1 重大承诺事项

本集团本报告期无需要披露的重要承诺事项。

12.2 或有事项

本集团本报告期无需要披露的或有事项。

13、资产负债表日后事项

13.1 利润分配情况

公司 2022 年度利润分配预案为：拟以实施利润分配方案时股权登记日的总股本为基数，

向利润分配股权登记日登记在册的全体股东每 10 股派送 0.20 元（含税）现金红利；本年度不进行资本公积金转增股本。该预案已经公司第九届董事会第五次会议同意，还需要提交 2022 年年度股东大会审议通过方可实施。

由于公司 2018 年 6 月 27 日发行的可转换公司债券目前处于可转债转股期间，利润分配股权登记日的总股本尚无法确定，最终利润分配总额也暂无法确定。按照该利润分配预案，以公司截至 2023 年 3 月末的总股本 710,509,667 股测算，预计 2022 年度利润分配总额为 14,210,193.34 元，占当年归属于上市公司股东净利润的 44.22%，符合《公司章程》现金分红政策规定。

13.2 股权转让情况

公司拟将所持有的云上陕西科技运营有限公司 49%股权中的 40.67%股权（对应股本金额 20,335 万元、已实缴金额 10,370.85 万元）通过非公开协议方式转让，剩余股权比例 8.33%。对 40.67%股权中本公司已经实缴的部分，按实缴金额 1:1 对价转让，转让价格 10,370.85 万元，具体为：将云上陕西科技运营有限公司 22.67%股权以 5,780.85 万元转让给联通数字科技有限公司，6%股权以 1,530 万元转让给中国电信集团投资有限公司，6%股权以 1,530 万元转让给中国移动通信集团陕西有限公司，6%股权以 1,530 万元转让给中电云数智科技有限公司；对本公司尚未实缴的部分，由各受让方按照新标的企业公司章程约定缴足。

该事项已于 2023 年 3 月 24 日经公司第九届董事会第四次会议审议通过，于 2023 年 4 月 10 日取得公司实际控制人中共陕西省委宣传部《关于云上陕西科技运营有限公司重组方案的批复》。

14、其他重要事项

14.1 债务重组

本公司与重庆市通信建设有限公司就“白水雪亮工程建设项目”建设与维护合同签署《补充协议》，本公司根据合同已完成结算的部分调整应付结算款 1,560.00 万元。

本公司与西安冠威信息技术有限公司就“澄城县雪亮工程”项目签署《建设费用打折承诺函》，该承诺函约定打折金额为 5,941,588.74 元。

2022 年度本公司与 13 家供应商（包括上述金额较大的两家）就协议付款达成供应商折扣承诺，供应商折扣合计为 33,180,083.16 元，本期计入“投资收益-债务重组利得”。

14.2 分部信息

14.2.1 报告分部的确定依据与会计政策

本集团及子公司根据不同的服务领域、业务性质划分为有线电视业务分部、文化投资及广告服务分部、电子产品销售分部以及其他业务分部四个分部，每个分部需要不同的技术及市场策略而需要进行不同的管理，分部间转移价格是参照第三方销售所采用的价格确定。报

告分部执行统一的会计政策及会计估计。

14.2.2 报告分部的财务信息

项目	有线电视及其增值业务	文化投资及广告服务	电子设备销售	其他业务	分部间抵销	合计
营业收入	2,110,871,020.30	95,144,729.31	702,918,408.35	143,043,129.11	-53,088,436.31	2,998,888,850.76
营业成本	1,333,464,955.55	91,530,590.36	609,334,582.85	110,368,826.01	-43,642,920.24	2,101,056,034.53
销售费用	200,987,935.82	10,643,528.22	1,175,232.29	7,919,807.44	-6,528,464.98	214,198,038.79
管理费用	420,029,808.34	17,031,177.21	4,943,158.13	28,609,552.82	-4,273,992.48	466,339,704.02
营业利润	64,479,729.12	-25,527,181.85	1,785,875.67	-23,519,838.43	6,026,976.21	23,245,560.72
资产总额	11,734,256,234.59	197,291,447.82	160,431,591.02	857,732,955.83	-1,322,389,680.48	11,627,322,548.78
负债总额	7,555,769,805.37	173,944,999.01	78,396,039.63	728,776,296.58	-719,701,815.68	7,817,185,324.91

15、母公司财务报表重要项目注释

15.1 应收账款

15.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,324,135,897.01	890,119,697.73
1 至 2 年	526,778,012.91	233,333,999.99
2 至 3 年	170,884,592.32	92,442,321.44
3 至 4 年	62,960,394.36	40,922,258.48
4 至 5 年	33,987,471.48	22,663,693.22
5 年以上	21,104,307.66	23,075,737.26
小计	2,139,850,675.74	1,302,557,708.12
减：坏账准备	175,779,062.47	118,024,175.76
合计	1,964,071,613.27	1,184,533,532.36

15.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	18,892,059.35	0.88	18,892,059.35	100.00		27,214,161.51	2.09	27,214,161.51	100.00	
按组合计提坏账准备	2,120,958,616.39	99.12	156,887,003.12	7.40	1,964,071,613.27	1,275,343,546.61	97.91	90,810,014.25	7.12	1,184,533,532.36

合计	2,139,850,675.74	100.00	175,779,062.47	8.21	1,964,071,613.27	1,302,557,708.12	100.00	118,024,175.76	9.06	1,184,533,532.36
----	------------------	--------	----------------	------	------------------	------------------	--------	----------------	------	------------------

15.1.2.1 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
渭南市大荔县扶贫开发局	6,652,940.00	6,652,940.00	100.00	预计无法收回
渭南市富平县扶贫开发办公室	2,675,910.00	2,675,910.00	100.00	预计无法收回
白水县农业综合(扶贫)开发办公室	2,406,680.00	2,406,680.00	100.00	预计无法收回
榆林市横山区扶贫开发办公室	1,795,280.00	1,795,280.00	100.00	预计无法收回
汉中市南郑县扶贫办	1,299,140.00	1,299,140.00	100.00	预计无法收回
渭南市蒲城县扶贫开发办公室	990,840.00	990,840.00	100.00	预计无法收回
西安市临潼区扶贫开发办公室	766,880.00	766,880.00	100.00	预计无法收回
陕西省安康市汉滨区扶贫局	604,800.00	604,800.00	100.00	预计无法收回
渭南市潼关县扶贫办	344,137.51	344,137.51	100.00	预计无法收回
渭南市华阴扶贫开发局	344,000.00	344,000.00	100.00	预计无法收回
黄陵县扶贫办	245,520.00	245,520.00	100.00	预计无法收回
陕西东张建设发展有限公司	201,780.00	201,780.00	100.00	企业已吊销
中国神华煤制油化工有限公司榆林化工分公司	167,902.00	167,902.00	100.00	预计无法收回
延安市吴起县扶贫办	167,840.00	167,840.00	100.00	预计无法收回
志丹县老区扶贫开发办公室	44,640.00	44,640.00	100.00	预计无法收回
其他	183,769.84	183,769.84	100.00	预计无法收回
合计	18,892,059.35	18,892,059.35	100.00	/

15.1.2.2 按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提	2,120,958,616.39	156,887,003.12	7.40
合计	2,120,958,616.39	156,887,003.12	7.40

15.1.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	27,214,161.51	347,551.84	8,669,654.00			18,892,059.35
按组合计提坏账准备	90,810,014.25	66,076,988.87				156,887,003.12

合计	118,024,175.76	66,424,540.71	8,669,654.00		175,779,062.47
----	----------------	---------------	--------------	--	----------------

15.1.4 本期实际核销的应收账款情况

无。

15.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	计提的坏账准备期末余额
陕西省社区信息管理服务服务有限公司	90,785,073.79	4.24	2,723,552.21
靖边县行政审批服务局	45,902,769.81	2.15	1,581,490.17
铜川市公安局	42,280,049.82	1.98	4,546,875.72
彬州市教育局	34,400,980.10	1.61	1,409,910.99
陕西广电金服小额贷款有限公司	12,000,000.09	0.56	1,730,091.56
合计	225,368,873.61	10.54	11,991,920.65

15.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		-
应收股利	360,000.00	360,000.00
其他应收款	242,891,401.41	296,194,794.57
合计	243,251,401.41	296,554,794.57

15.2.1 应收股利

15.2.1.1 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
陕西广电丝路影视文化传播有限公司		
陕西三砥文化传播有限公司	360,000.00	360,000.00
小计	360,000.00	360,000.00
减：坏账准备		
合计	360,000.00	360,000.00

15.2.2 其他应收款

15.2.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	141,362,886.49	79,351,232.37
1 至 2 年	62,952,194.11	211,144,581.69
2 至 3 年	47,113,332.44	16,484,929.27

账龄	期末余额	期初余额
3 至 4 年	5,748,538.73	5,555,416.05
4 至 5 年	5,156,814.63	2,652,721.37
5 年以上	31,692,177.35	30,176,167.96
小计	294,025,943.75	345,365,048.71
减：坏账准备	51,134,542.34	49,170,254.14
合计	242,891,401.41	296,194,794.57

15.2.2.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工备用金	7,673,469.97	7,543,350.31
保证金及押金	21,310,502.60	21,359,499.27
企业间往来	265,041,971.18	316,462,199.13
合计	294,025,943.75	345,365,048.71

15.2.2.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	46,510,383.45		2,659,870.69	49,170,254.14
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	546,182.30		1,418,105.90	1,964,288.20
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	47,056,565.75		4,077,976.59	51,134,542.34

15.2.2.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
职工备用金	1,129,354.52	418,051.24			1,547,405.76
保证金及押金	1,880,759.35	389,509.41			2,270,268.76
企业间往来	46,160,140.27	1,156,727.55			47,316,867.82
合计	49,170,254.14	1,964,288.20			51,134,542.34

15.2.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
宝鸡广电网络传媒有限责任公司	关联方往来款	48,467,053.65	1 年以内	16.48	1,454,011.61
		36,345,923.10	1-2 年	12.36	1,817,296.16
	小计	84,812,976.75		28.84	3,271,307.77
陕西省视频大数据建设运营有限公司	关联方往来款	50,612,061.99	1 年以内	17.21	1,518,361.86
陕西西咸新区广电网络传媒有限公司	关联方往来款	16,602,039.86	1 年以内	5.65	498,061.20
		16,940,140.39	1-2 年	5.76	847,007.02
		11,949,538.51	2-3 年	4.06	1,792,430.78
	小计	45,491,718.76		15.47	3,137,499.00
陕西广电华通投资控股有限公司	关联方往来款	9,076,889.21	1 年以内	3.09	272,306.68
		55,607.62	1-2 年	0.02	2,780.38
		28,310,308.82	2-3 年	9.63	4,246,546.32
	小计	37,442,805.65		12.73	4,521,633.38
延安广通广电信息网络技术开发有限责任公司	关联方往来款	380,919.11	1 年以内	0.13	11,427.57
		628,502.51	2-3 年	0.21	94,275.38
		670,821.65	3-4 年	0.23	201,246.50
		391,875.00	4-5 年	0.13	195,937.50
		10,593,994.23	5 年以上	3.60	10,593,994.23
	小计	12,666,112.50		4.30	11,096,881.18
合计	/	231,025,675.65	/	78.56	23,545,683.19

15.3 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	551,358,988.71		551,358,988.71	551,358,988.71		551,358,988.71
对联营、合营企业投资	156,372,284.27		156,372,284.27	161,536,305.09		161,536,305.09
合计	707,731,272.98		707,731,272.98	712,895,293.80		712,895,293.80

15.3.1 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宝鸡广电网络传媒有限责任公司	177,336,982.42			177,336,982.42		
陕西西咸新区广电网络传媒有限公司	57,517,946.39			57,517,946.39		
陕西广电华通投资控股有限公司	136,547,597.74			136,547,597.74		
陕西三砥文化传播有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
陕西广电云服务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
陕西广电广通博达信息技术有限公司	6,060,000.00			6,060,000.00		
陕西广电网络新媒体技术有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
延安广通广电信息网络技术开发有限责任公司	5,500,000.00			5,500,000.00		
陕西广电金马传媒有限责任公司	2,750,000.00			2,750,000.00		
陕西广电丝路影视文化传播有限公司	35,109,741.45			35,109,741.45		
陕西广电华一互动传媒有限公司	1,400,000.00			1,400,000.00		
陕西国联信息技术有限公司	10,087,800.00			10,087,800.00		
陕西省广电同方数字电视有限责任公司	13,398,920.71			13,398,920.71		
陕西广电通付电子商务有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
陕西省社区信息管理服务有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
陕西省视频大数据建设运营有限公司	28,000,000.00			28,000,000.00		
陕西广电智慧社区服务运营管理有限责任公司	55,000,000.00			55,000,000.00		
合计	551,358,988.71			551,358,988.71		

15.3.2 对联营企业投资

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	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、联营企业											
西安电视剧版权交易中心有限公司	36,653,145.50			1,541,226.01			500,000.00			37,694,371.51	
陕西广电鑫梦传媒科技有限责任公司	47,586.50			-159,199.43						-111,612.93	
云上陕西科技运营有限公司	124,835,573.09			-6,046,047.40						118,789,525.69	

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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	
合计	161,536,305.09			-4,664,020.82			500,000.00		156,372,284.27	

15.4 营业收入和营业成本

15.4.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,313,066,621.57	1,548,364,950.50	2,349,865,663.04	1,562,962,560.79
其他业务	1,920.99			
合计	2,313,068,542.56	1,548,364,950.50	2,349,865,663.04	1,562,962,560.79

15.5 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,664,020.82	-330,807.76
债务重组利得	27,892,829.62	
合计	23,228,808.80	-330,807.76

16、补充资料

16.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,044,755.44	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	13,745,312.39	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3,600,191.84	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	33,180,083.16	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-262,017.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变		

项目	金额	说明
动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,209,193.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	48,099,132.16	
所得税影响额	93,165.12	
少数股东权益影响额（税后）	-246,525.34	
合计	48,252,492.38	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

16.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.89	0.0474	0.0467
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.38	-0.0205	-0.0202

陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司



第 18 页至第 104 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：王立强 主管会计工作负责人：

签名：

王立强
印
6101990015206

签名：

张琳

日期：

2023.4.19

日期：

2023.4.19

会计机构负责人：

签名：

胡波

日期：

2023.4.19



统一社会信用代码

91110108061301173Y

营业执照

(副本) (6-1)

扫描二维码
了解更多登
记、备案、许可、
监管信息、体验
更多应用服务。



名称 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

经营范围 陈吉先,冯建江,刘宗义,王增明,曾云

出资额 2790万元

成立日期 2013年01月18日

经营场所 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206



仅供报告使用

登记机关





会计师事务所

执业证书



名称：中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：王增明

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010170

批准执业文号：京财会许可[2012]0084号

批准执业日期：2012年09月28日

证书序号：0014490

说明

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



发证机关：

北京市财政局

二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制



姓名 孙有航

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1980-07-18

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.

信永中和会计师事务所有限责任公司
西安分所



姓名: 孙有航

证书编号: 110001570458

证书编号:
No. of Certificate

110001570458

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

陕西省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

二〇一一年六月十三日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

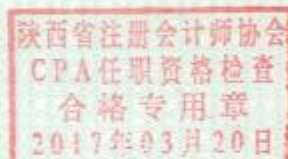


6

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年 /y 月 /m 日 /d



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



2022年 8 月 10 日
/y /m /d

8

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d

9

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师事务所
(特殊普通合伙) 事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012 年 12 月 3 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2018 年 12 月 17 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018 年 12 月 17 日
/y /m /d

11

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012 年 12 月 6 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审亚太会计师事务所
事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012 年 12 月 14 日
/y /m /d

12

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

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



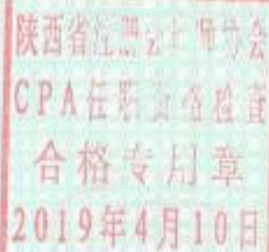


姓名	汪亚龙
Sex	男
Date of birth	1989-09-25
Working unit	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
Identity card No.	622630198909250675



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 610100470030
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 11 月 26 日
Date of Issuance / /

年 月 日
/ /

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2020年
合格专用章

2021年
合格专用章

2021 年 8 月 10 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2021 年 8 月 10 日
/y /m /d



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

陕西注册会计师协会
转所专用章

2021 年 12 月 9 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审亚太会计师事务所
陕西分所
转所专用章

2021 年 12 月 9 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d