

证券代码：601929

证券简称：吉视传媒

公告编号：临 2023-033

转债代码：113017

转债简称：吉视转债

债券代码：250052

债券简称：23 吉视 01

吉视传媒股份有限公司

关于收到上海证券交易所《关于公司 2022 年年度报告的信息披露监管工作函》的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

近日，吉视传媒股份有限公司（以下简称“公司”）收上海证券交易所发来的《关于吉视传媒股份有限公司 2022 年年度报告的信息披露监管工作函》（以下简称：“《工作函》”），现将《工作函》内容公告如下：

吉视传媒股份有限公司：

依据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号—年度报告的内容与格式》（以下简称《格式准则第 2 号》）、上海证券交易所行业信息披露指引等规则的要求，经对你公司 2022 年年度报告的事后审核，为便于投资者理解，根据本所《股票上市规则》第 13.1.1 条的规定，请你公司进一步补充披露下述信息。

1.年报披露，公司主营业务主要包括广播电视基本业务和社会信息化服务业务。报告期内，公司实现营业收入 18.13 亿元，同比下降 12.83%；毛利率为 22.34%，同比减少 11.44 个百分点；实现归母净利润-4.25 亿元，为上市以来首次亏损。公司业绩预告更正公告显示，因前期确认有线电视配套工程完工进度、集团客户市场系统集成类业务项目终验情况时存在差错，合计调减营业收入约 2.37 亿元；因部分需要对方提供结算依据的成本漏记，合计调增营业成本约 0.35 亿元。

请公司补充披露：（1）业绩预告更正调减营业收入及成本对应的具体项目、交易对方及所涉关联关系、交易内容及执行情况、收入确认金额及回款情况；（2）结合不同业务类型、业务模式、收入与成本确认方式及具体确认条件，说明业绩预告中营业收入及成本数据前后差异较大的具体原因，已披露的营业收入及成本

等财务数据是否准确；（3）结合不同业务所处行业发展情况、客户需求变化、成本构成等，量化分析公司营业收入及毛利率下降的原因，是否与同行业公司存在明显差异及其合理性。请年审会计师发表意见。

2. 年报披露，公司应收账款期末账面余额为 6.63 亿元，账龄一年以上占比由上年 61.09%增至 72.93%，计提坏账准备账面余额为 2.64 亿元，计提比例为 39.81%，其中按单项计提坏账准备的账面余额为 0.76 亿元，计提比例为 100%，主要为资源占用费。公司业绩预告更正公告显示，前期信用减值损失、资产减值损失等预计错误，后已补提相关减值损失。

请公司补充披露：（1）结合不同业务的销售模式、信用政策及主要客户情况，说明账龄一年以上应收账款占比较高且本期进一步上升的原因及合理性；（2）结合客户结构及资信情况、应收账款减值计提政策等，说明公司坏账准备计提比例较高的原因，是否与同行业公司存在明显差异及其合理性，相关收入确认是否符合《企业会计准则》的规定；（3）资源占用费所涉业务背景、客户情况及所涉关联关系，结合客户资信情况、减值迹象及其出现的具体时点、公司已采取的催款措施及效果，说明相关款项长期未收回并全额计提坏账准备的原因及合理性；（4）前期业绩预告所涉信用减值损失及资产减值损失预计错误的对应会计科目及金额，并结合前期测算过程说明出现预计差错的具体原因，补充计提是否属于资产负债表日后事项。请年审会计师发表意见。

3. 年报披露，公司投资性房地产期末余额为 6.12 亿元，均采用公允价值计量，本期公允价值变动收益 6.82 万元，上期公允价值变动收益 0.25 亿元。公司业绩预告更正公告显示，公司原预计投资性房地产升值约 1000 万元，后根据评估结果进行更正，调减公允价值变动收益 993 万元。

请公司补充披露：（1）相关房地产的构建时间、取得方式、初始成本、租赁状态及效益情况、主要承租人及是否为关联方，如为关联方请说明定价公允性及依据；（2）结合前期业绩预告时的测算依据及过程，说明本期公允价值变动收益预计错误的具体原因；（3）结合周边市场情况及公允价值计量过程，说明本期及上期公允价值变动收益的确定依据及合理性。请年审会计师就问题（1）（3）发表意见。

4. 年报披露，公司长期待摊费用期末余额为 7.41 亿元，同比增长 11.42%

明细项目中，“机顶盒摊销”期末余额为 6.69 亿元，同比增长 13.26%，其中本期增加 2.54 亿元，较上年增加金额 1.02 亿元增长 148.26%，同比增幅较大，且显著高于同行业公司。此外，“机顶盒摊销”本期摊销金额为 1.75 亿元，同比减少 7.54%。

请公司补充披露：（1）结合业务背景、会计处理方式、是否存在关联交易及同行业公司情况，说明长期待摊费用中“机顶盒摊销”本期大幅增加的原因及合理性；（2）结合上述情况及摊销年限等，说明在期末余额增长的情况下，本期长期待摊费用摊销金额减少的原因，相关资产确认及摊销金额是否准确。请年审会计师发表意见。

5.年报披露，公司其他应收款期末账面余额为 1.06 亿元，账龄一年以上占比为 84.65%，款项性质包括垫付款 0.48 亿元、保证金及押金 0.31 亿元等，累计计提坏账准备 0.62 亿元。

请公司补充披露：（1）垫付款的业务背景、发生时间及欠款方情况，说明相关垫付款是否构成关联方资金占用，相关款项长期未收回的原因；（2）结合交易内容及交易对方资信情况，说明其他应收款长期挂账、计提大额坏账准备的原因及合理性。请年审会计师发表意见，请独立董事就问题（1）发表意见。

6. 相关公告显示，公司于 2023 年 1 月 31 日披露 2022 年度业绩预告，4 月 22 日披露更正公告，更正科目涉及营业收入、营业成本、信用减值损失、资产减值损失、投资性房产等多个科目，且更正金额较大。

请公司补充披露：业绩预告相关内部控制机制及执行情况，说明公司内部控制是否存在缺陷，相关内控机制是否有效，财务会计基础是否薄弱，公司内部控制评价报告相关披露及内控审计报告出具的相关意见是否准确、恰当。请年审会计师发表意见。

公司收到《监管工作函》后，高度重视，严格落实相关监管要求，积极组织相关人员就上述问题予以回复并履行信息披露义务。

公司指定的信息披露媒体为《上海证券报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。敬请广大投资者关注公司后续公告，注意投资风险。

特此公告。

吉视传媒股份有限公司董事会

2023 年 07 月 19 日