

湖北省广播电视信息网络  
股份有限公司  
审计报告

大信审字[2024]第 5-00058 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
报告编号：京24NTQ50DGQ





大信会计师事务所

北京市海淀区知春路1号

学院国际大厦22层2206

邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558

传真 Fax: +86 (10) 82327668

网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

# 审计报告

大信审字[2024]第5-00058号

## 湖北省广播电视信息网络股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了湖北省广播电视信息网络股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司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，我们独立于贵公司，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。

#### （一）应收账款减值

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)及五(五)。

截至2023年12月31日，贵公司应收账款账面余额为人民币1,348,518,076.64元，坏账准备为人民币246,593,296.01元，账面价值为人民币1,101,924,780.63元。





大信会计师事务所

北京市海淀区知春路1号

学院国际大厦22层2206

邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP

Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558

传真 Fax: +86 (10) 82327668

网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

贵公司管理层(以下简称管理层)根据各项应收账款的信用风险特征,以单项应收账款或应收账款组合为基础,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款,管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息,估计预期收取的现金流量,据此确定应计提的坏账准备;对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款,管理层以账龄为依据划分组合,参照历史信用损失经验,并根据前瞻性估计予以调整,编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表,据此确定应计提的坏账准备

由于应收账款金额重大,且应收账款减值测试涉及重大管理层判断,我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对应收账款减值,我们实施的审计程序主要包括:

(1)了解与应收账款减值相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;

(2)复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据,评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征;

(3)对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款,评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性;评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性;测试管理层使用数据(包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等)的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确;

(4)检查应收账款函证和期后回款情况,评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性;

(5)检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二)商誉减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表五(二十)。

截至2023年12月31日,贵公司商誉账面原值为人民币522,369,762.49元,减值准备为人民币210,214,126.55元,账面价值为人民币312,155,635.94元。





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

当与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象时,以及每年年度终了管理层对商誉进行减值测试。管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试,相关资产组或者资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括:详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等,

由于商誉金额重大,且商誉减值测试涉及重大管理层判断,我们将商誉减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对商誉减值,我们实施的审计程序主要包括:

(1)了解与商誉减值相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性:

(2)复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果,评价管理层过往预测的准确性;

(3)了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性;(4)评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性;

(4)评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性:

(5)评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性,复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、运营计划、经审批预算、会议纪要、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符;

(6)测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性,并复核减值测试中有关信息的内在一致性:

(7)测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确:

(8)检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、其他信息

贵公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括贵公司2023年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxinpa.com.cn

的鉴证结论。

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

贵公司治理层（以下简称治理层）负责监督贵公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 · 北京

中国注册会计师：  
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二四年四月十六日





# 合并资产负债表

编制单位：湖北省广播电视信息网络股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	327,042,809.04	681,497,408.47
交易性金融资产	五（二）	7,180,000.00	204,355,000.00
衍生金融资产	五（三）	16,026,085.05	15,486,542.33
应收票据	五（四）	3,087,500.00	
应收账款	五（五）	1,101,924,780.63	1,172,873,998.77
应收款项融资	五（六）		3,316,400.00
预付款项	五（七）	207,651,089.87	59,932,540.04
其他应收款	五（八）	30,366,858.47	59,451,117.67
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（九）	117,267,295.40	82,249,508.80
合同资产	五（十）	24,573,120.64	19,021,680.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（十一）	435,459,327.69	435,453,541.10
流动资产合计		2,270,578,866.79	2,733,637,737.18
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（十二）	439,560,767.19	445,444,770.58
其他权益工具投资	五（十三）	7,600,000.00	30,100,000.00
其他非流动金融资产	五（十四）	200,000,000.00	
投资性房地产	五（十五）	20,573,342.49	21,170,547.51
固定资产	五（十六）	6,399,379,112.12	6,186,017,843.29
在建工程	五（十七）	959,744,941.08	1,234,753,905.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十八）	29,398,705.98	37,673,905.91
无形资产	五（十九）	110,657,764.12	124,354,110.15
开发支出			
商誉	五（二十）	312,155,635.94	312,155,635.94
长期待摊费用	五（二十一）	166,733,955.73	265,243,318.04
递延所得税资产	五（二十二）	5,274,425.69	14,459,884.40
其他非流动资产	五（二十三）	82,500,000.00	349,480,183.58
非流动资产合计		8,733,578,650.34	9,020,854,105.00
资产总计		11,004,157,517.13	11,754,491,842.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并资产负债表（续）

编制单位：湖北省广播电视信息网络股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（二十五）	1,231,217,821.69	981,750,862.66
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（二十六）	66,275,691.39	209,637,399.96
应付账款	五（二十七）	1,414,358,596.13	1,565,083,089.65
预收款项			
合同负债	五（二十八）	246,489,052.53	303,020,558.71
应付职工薪酬	五（二十九）	186,275,952.24	212,073,769.74
应交税费	五（三十）	8,410,802.67	5,678,084.84
其他应付款	五（三十一）	168,843,031.15	159,185,994.97
其中：应付利息		2,444,816.33	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（三十二）	546,403,916.23	425,539,392.65
其他流动负债	五（三十三）	9,693,281.59	12,531,988.38
流动负债合计		3,877,968,145.62	3,874,501,141.56
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五（三十四）	764,981,050.00	436,829,693.35
应付债券	五（三十五）	1,032,816,496.78	1,310,896,281.66
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（三十六）	14,885,357.92	18,306,714.02
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（三十七）		5,345,467.86
递延收益	五（三十八）	33,712,907.63	40,221,674.01
递延所得税负债	五（二十一）	9,264,204.63	24,804,270.74
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,855,660,016.96	1,836,404,101.64
负债合计		5,733,628,162.58	5,710,905,243.20
<b>股东权益：</b>			
股本	五（三十九）	1,134,359,447.00	1,134,224,700.00
其他权益工具	五（四十）	84,183,414.59	84,355,600.51
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（四十一）	4,520,040,425.21	4,519,293,973.34
减：库存股			
其他综合收益	五（四十二）		-7,500,000.00
专项储备	五（四十三）	2,607,558.32	2,190,477.75
盈余公积	五（四十四）	110,999,703.99	110,999,703.99
未分配利润	五（四十五）	-583,191,927.51	74,234,458.47
归属于母公司股东权益合计		5,268,998,621.60	5,917,798,914.06
少数股东权益		1,530,732.95	125,787,684.92
股东权益合计		5,270,529,354.55	6,043,586,598.98
负债和股东权益总计		11,004,157,517.13	11,754,491,842.18

法定代表人：

*空文*

主管会计工作负责人：

*张永林*

会计机构负责人：

*李元元*



# 母公司资产负债表

编制单位：湖北省广播电视信息网络股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		276,006,536.74	637,038,413.07
交易性金融资产			200,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		1,187,500.00	
应收账款	十五（一）	836,888,722.80	761,683,692.06
应收款项融资			2,116,400.00
预付款项		201,413,907.40	45,805,778.28
其他应收款	十五（二）	63,963,729.65	66,146,356.18
其中：应收利息			
应收股利			
存货		94,425,852.86	74,390,987.35
合同资产		21,789,810.00	19,021,680.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		424,700,541.50	422,133,099.55
流动资产合计		1,920,376,600.95	2,228,336,406.49
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五（三）	1,919,044,663.29	1,961,151,874.86
其他权益工具投资		7,600,000.00	7,600,000.00
其他非流动金融资产		200,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产		5,742,538,496.03	5,471,590,716.87
在建工程		649,125,983.29	863,984,733.97
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		20,919,931.32	28,516,442.17
无形资产		106,289,871.48	118,634,235.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		141,570,895.12	229,299,250.25
递延所得税资产		2,064,564.28	3,202,131.22
其他非流动资产		78,400,000.00	345,380,183.58
非流动资产合计		8,867,554,404.81	9,029,359,568.09
资产总计		10,787,931,005.76	11,257,695,974.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司资产负债表（续）

编制单位：湖北省广播电视信息网络股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款		1,223,817,821.69	981,750,862.66
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		66,275,691.39	209,637,399.96
应付账款		1,113,805,721.03	1,263,976,247.36
预收款项			
合同负债		180,269,568.37	230,240,472.77
应付职工薪酬		131,067,750.21	145,649,830.33
应交税费		1,277,948.53	1,255,949.42
其他应付款		1,122,012,471.19	1,022,367,639.09
其中：应付利息		2,437,015.50	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		541,831,008.53	418,321,429.41
其他流动负债		6,249,845.34	6,954,838.39
流动负债合计		4,386,607,826.28	4,280,154,669.39
非流动负债：			
长期借款		764,981,050.00	436,829,693.35
应付债券		1,032,816,496.78	1,310,896,281.66
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,618,819.99	13,067,162.03
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			5,008,211.30
递延收益		33,712,907.63	40,221,674.01
递延所得税负债		3,137,989.70	4,277,466.33
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,841,267,264.10	1,810,300,488.68
负债合计		6,227,875,090.38	6,090,455,158.07
股东权益：			
股本		1,134,359,447.00	1,134,224,700.00
其他权益工具		84,183,414.59	84,355,600.51
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,385,529,171.63	5,384,782,719.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		79,008,776.70	79,008,776.70
未分配利润		-2,123,024,894.54	-1,515,130,980.46
股东权益合计		4,560,055,915.38	5,167,240,816.51
负债和股东权益总计		10,787,931,005.76	11,257,695,974.58

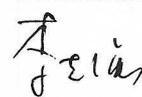
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：






# 合并利润表

编制单位：湖北省广播电视信息网络股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（四十六）	2,063,825,376.27	2,175,588,440.86
减：营业成本	五（四十六）	1,985,840,191.82	2,003,443,044.97
税金及附加	五（四十七）	3,199,411.62	2,182,385.64
销售费用	五（四十八）	254,564,661.74	259,519,559.17
管理费用	五（四十九）	268,645,756.38	305,888,374.46
研发费用	五（五十）	71,919,213.76	82,490,548.13
财务费用	五（五十一）	71,631,069.52	52,043,506.14
其中：利息费用		73,438,717.40	55,915,085.02
利息收入		3,189,274.29	5,626,486.33
加：其他收益	五（五十二）	12,380,863.36	10,183,688.88
投资收益（损失以“-”号填列）	五（五十三）	-6,628,296.52	8,394,573.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,723,716.84	488,495.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（五十四）	5,539,542.72	15,486,542.33
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十五）	-84,272,135.24	-88,755,428.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十六）	-472,068.73	-10,879,641.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（五十七）	19,631.82	2,864,955.69
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-665,407,391.16	-592,684,287.00
加：营业外收入	五（五十八）	23,996,473.42	5,404,040.63
减：营业外支出	五（五十九）	1,580,063.74	1,302,631.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-642,990,981.48	-588,582,878.13
减：所得税费用	五（六十）	-762,092.39	279,842.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-642,228,889.09	-588,862,720.32
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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）		-642,228,889.09	-588,862,720.32
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		5,197,496.89	6,411,966.39
五、其他综合收益的税后净额		-10,000,000.00	
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-10,000,000.00	
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-10,000,000.00	
（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		-10,000,000.00	
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
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（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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-652,228,889.09	-588,862,720.32
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-657,426,385.98	-595,274,686.71
（二）归属于少数股东的综合收益总额		5,197,496.89	6,411,966.39
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-0.57	-0.55
（二）稀释每股收益		-0.57	-0.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司利润表

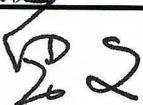
编制单位：湖北省广播电视信息网络股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五（四）	1,608,410,048.51	1,694,000,767.92
减：营业成本		1,687,086,766.96	1,729,100,780.41
税金及附加		1,754,760.38	1,410,054.04
销售费用		241,589,981.60	245,922,800.90
管理费用		222,123,398.24	246,857,685.94
研发费用		63,633,902.32	64,225,562.03
财务费用		71,286,071.50	51,565,033.75
其中：利息费用		73,018,860.11	54,425,761.66
利息收入		3,045,231.85	5,410,256.48
加：其他收益		12,203,237.57	9,516,515.34
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（五）	81,218,866.51	7,352,156.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,377,480.57	7,352,156.27
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-43,352,694.27	-37,583,612.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-307,570.00	-506,760.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		19,631.82	2,864,955.69
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-629,283,360.86	-663,437,894.78
加：营业外收入		22,961,891.67	4,958,563.09
减：营业外支出		1,574,354.58	852,929.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-607,895,823.77	-659,332,260.95
减：所得税费用		-1,909.69	1,075,335.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-607,893,914.08	-660,407,596.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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			
（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		-607,893,914.08	-660,407,596.06
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

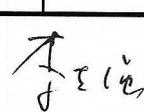
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




# 合并现金流量表

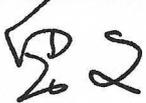
编制单位：湖北省广播电视信息网络股份有限公司

2023年度

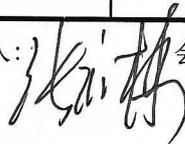
单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,938,983,388.97	1,876,277,072.96
收到的税费返还		13,951,495.03	80,856,202.92
收到其他与经营活动有关的现金	五（六十一）	300,539,076.89	100,097,261.98
经营活动现金流入小计		2,253,473,960.89	2,057,230,537.86
购买商品、接受劳务支付的现金		1,614,377,405.65	1,001,500,484.29
支付给职工以及为职工支付的现金		696,053,534.27	744,080,402.35
支付的各项税费		7,732,417.84	5,002,566.23
支付其他与经营活动有关的现金	五（六十一）	202,835,363.37	195,596,690.94
经营活动现金流出小计		2,520,998,721.13	1,946,180,143.81
经营活动产生的现金流量净额		-267,524,760.24	111,050,394.05
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		11,317,320.78	27,277,853.09
取得投资收益收到的现金		12,241,111.09	769,984.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		42,520.00	2,585,111.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		123,351,761.36	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		146,952,713.23	30,632,949.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		418,000,618.60	593,481,207.33
投资支付的现金		11,460,000.00	25,190,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			207,672.59
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		429,460,618.60	618,878,879.92
投资活动产生的现金流量净额		-282,507,905.37	-588,245,930.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		980,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		980,000.00	
取得借款收到的现金		1,861,525,164.82	1,918,789,585.66
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,862,505,164.82	1,918,789,585.66
偿还债务支付的现金		1,448,497,631.24	1,344,308,964.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		116,045,555.62	96,266,827.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（六十一）	13,181,195.45	17,969,694.25
筹资活动现金流出小计		1,577,724,382.31	1,458,545,486.06
筹资活动产生的现金流量净额		284,780,782.51	460,244,099.60
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-265,251,883.10	-16,951,437.01
加：期初现金及现金等价物余额		580,110,388.51	597,061,825.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		314,858,505.41	580,110,388.51

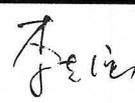
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




# 母公司现金流量表

编制单位：湖北省广播电视信息网络股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,514,539,501.62	1,471,643,036.63
收到的税费返还		13,951,495.03	67,187,442.05
收到其他与经营活动有关的现金		255,901,087.67	113,947,672.13
经营活动现金流入小计		1,784,392,084.32	1,652,778,150.81
购买商品、接受劳务支付的现金		1,331,153,732.32	786,018,801.30
支付给职工以及为职工支付的现金		572,888,745.96	613,320,018.75
支付的各项税费		2,246,802.03	1,749,724.00
支付其他与经营活动有关的现金		179,843,736.47	157,516,533.72
经营活动现金流出小计		2,086,133,016.78	1,558,605,077.77
经营活动产生的现金流量净额		-301,740,932.46	94,173,073.04
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		42,520.00	2,580,914.18
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		133,320,300.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		133,362,820.00	2,580,914.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		389,460,041.71	555,384,992.99
投资支付的现金		2,350,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			9,114,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		391,810,041.71	564,498,992.99
投资活动产生的现金流量净额		-258,447,221.71	-561,918,078.81
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,854,125,164.82	1,918,789,585.66
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,854,125,164.82	1,918,789,585.66
偿还债务支付的现金		1,448,497,631.24	1,344,308,964.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		116,009,388.12	96,266,827.16
支付其他与筹资活动有关的现金		10,606,825.65	14,156,617.48
筹资活动现金流出小计		1,575,113,845.01	1,454,732,409.29
筹资活动产生的现金流量净额		279,011,319.81	464,057,176.37
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-281,176,834.36	-3,687,829.40
加：期初现金及现金等价物余额		545,000,167.84	548,687,997.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		263,823,333.48	545,000,167.84

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



编制单位：湖北省广播电视信息网络股份有限公司



### 合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

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	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	小计			
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,134,224,700.00		84,355,600.51	4,519,293,973.34		-7,500,000.00	2,190,477.75	110,999,703.99	74,483,249.69	5,918,047,705.28	125,787,684.92	6,043,835,390.20
加：会计政策变更									-248,791.22			-248,791.22
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,134,224,700.00		84,355,600.51	4,519,293,973.34		-7,500,000.00	2,190,477.75	110,999,703.99	74,234,458.47	5,917,798,914.06	125,787,684.92	6,043,586,598.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	134,747.00		-172,185.92	746,451.87		7,500,000.00	417,080.57		-657,428,385.98	-648,800,292.46	-124,256,951.97	-773,057,244.43
（一）综合收益总额									-647,428,385.98	-647,428,385.98	5,197,496.89	-642,228,889.09
（二）股东投入和减少资本	134,747.00			746,451.87					709,012.95	709,012.95	-129,454,448.86	-128,745,435.91
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额			-172,185.92							-172,185.92		-172,185.92
4. 其他				746,451.87						881,198.87	-129,454,448.86	-128,573,249.99
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本						7,500,000.00			-10,000,000.00	-2,500,000.00		-2,500,000.00
2. 盈余公积转增股本												
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						7,500,000.00			-7,500,000.00			
6. 其他									-2,500,000.00	-2,500,000.00		-2,500,000.00
（五）专项储备												
1. 本期提取							417,080.57			417,080.57		417,080.57
2. 本期使用							872,327.14			872,327.14		872,327.14
（六）其他							455,246.57			455,246.57		455,246.57
四、本期末余额	1,134,359,447.00		84,183,414.59	4,520,040,425.21			2,607,558.32	110,999,703.99	-583,191,927.51	5,268,998,621.60	1,530,732.95	5,270,529,354.55

法定代表人：

*廖文*

主管会计工作负责人：

*张永林*

会计机构负责人：

*李廷*



编制单位：湖北省广播电视信息网络股份有限公司

### 合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

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		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			小计
	优先股	永续债	其他	其他									
一、上年期末余额	1,014,363,870.00		237,500,965.20	3,845,061,601.25		-7,500,000.00	1,561,757.88	110,999,703.99	669,509,145.18	5,871,497,043.50	118,651,046.93	5,990,148,090.43	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	1,014,363,870.00		237,500,965.20	3,845,061,601.25		-7,500,000.00	1,561,757.88	110,999,703.99	669,509,145.18	5,871,497,043.50	118,651,046.93	5,990,148,090.43	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	119,860,830.00		-153,145,364.69	674,232,372.09			628,719.87		-595,274,686.71	46,301,870.56	7,136,637.99	53,438,508.55	
(一) 综合收益总额									-595,274,686.71	-595,274,686.71	6,411,966.39	-598,862,720.32	
(二) 股东投入和减少资本	119,860,830.00		-153,145,364.69	674,232,372.09						640,947,837.40	724,671.60	641,672,509.00	
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额			-153,145,364.69							-153,145,364.69		-153,145,364.69	
4. 其他	119,860,830.00			674,232,372.09						794,093,202.09	724,671.60	794,817,873.69	
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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							628,719.87			628,719.87		628,719.87	
2. 本期使用							663,838.21			663,838.21		663,838.21	
(六) 其他							35,118.34			35,118.34		35,118.34	
四、本期末余额	1,134,224,700.00		84,355,600.51	4,519,293,973.34		-7,500,000.00	2,190,477.75	110,999,703.99	74,234,458.47	5,917,798,914.06	125,787,684.92	6,043,586,598.98	

法定代表人：

*李强*

主管会计工作负责人：

*李强*

会计机构负责人：

*李强*



编制单位：湖北省广播电视信息网络股份有限公司

## 母公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	本 期				
		优先股	永续债	其他		减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年期末余额	1,134,224,700.00			84,355,600.51	5,384,782,719.76			79,008,776.70	-1,514,055,645.35	5,168,316,151.62
加：会计政策变更									-1,075,335.11	-1,075,335.11
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	1,134,224,700.00			84,355,600.51	5,384,782,719.76			79,008,776.70	-1,514,055,645.35	5,167,240,816.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	134,747.00			-172,185.92	746,451.87				-607,893,914.08	-607,184,901.13
（一）综合收益总额									-607,893,914.08	-607,893,914.08
（二）股东投入和减少资本	134,747.00			-172,185.92	746,451.87					709,012.95
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额				-172,185.92						-172,185.92
4. 其他	134,747.00				746,451.87					881,198.87
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	1,134,359,447.00			84,183,414.59	5,385,529,171.63			79,008,776.70	-2,123,024,894.54	4,560,055,915.38

法定代表人：

*李 斌*

主管会计工作负责人：

*李 斌*

会计机构负责人：

*李 斌*





# 母公司股东权益变动表

编制单位：湖北省广播电视信息网络股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	上期								
	股本	其他权益工具 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年期末余额	1,014,363,870.00	237,500,965.20	4,710,550,347.67				79,008,776.70	-854,723,384.40	5,186,700,575.17
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	1,014,363,870.00	237,500,965.20	4,710,550,347.67				79,008,776.70	-854,723,384.40	5,186,700,575.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	119,860,830.00	-153,145,364.69	674,232,372.09					-660,407,596.06	-19,459,738.66
（一）综合收益总额								-660,407,596.06	-660,407,596.06
（二）股东投入和减少资本	119,860,830.00		674,232,372.09						640,947,837.40
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									-153,145,364.69
4. 其他	119,860,830.00		674,232,372.09						794,093,202.09
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	1,134,224,700.00	84,355,600.51	5,384,782,719.76				79,008,776.70	-1,515,130,980.46	5,167,240,816.51

法定代表人：

*邵文*

主管会计工作负责人：

*李林林*

会计机构负责人：

*李林林*

# 湖北省广播电视信息网络股份有限公司

## 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

湖北省广播电视信息网络股份有限公司(原名武汉塑料工业集团股份有限公司，以下简称公司或本公司)于1991年2月5日在武汉市工商行政管理局登记注册，总部位于湖北省武汉市。公司现持有统一社会信用代码为914201001777215672的营业执照，注册资本1,134,264,121元，股份总数1,134,359,447股(每股面值1元)。其中：有限售条件的流通股A股39,165股；无限售条件的流通股A股1,134,320,282股。

本公司属电信、广播电视和卫星传输服务行业。

主要经营活动：有线数字电视产业的投资及运营管理；有线数字电视技术的开发及应用；有线数字电视相关产品的研发、生产和销售；设计、制作、代理发布国内各类广告；影视剧、动画片、影视广告、影视专题片的策划、制作；网络工程设计、安装、调试及维修。

本财务报表业经公司2024年4月16日第十届董事会第二十一次会议批准对外报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下称企业会计准则)，并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

#### (二) 持续经营

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

### 三、重要会计政策和会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了2023年12月31日的财务状况、2023年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### (三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 重要性标准确定的方法和选择依据

#### 1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

#### 2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的10%以上，且金额超过100万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的10%以上，且金额超过100万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项10%以上，且金额超过100万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过30%
重要的在建工程项目	投资预算金额较大,且当期发生额占在建工程本期发生总额10%以上（或期末余额占比10%以上）
账龄超过1年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额10%以上，且金额超过100万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目10%以上
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的10%以上
重要的债务重组	资产总额、负债总额占合并报表相应项目的10%以上，且绝对金额超过1000万元，或对净利润影响占比10%以上
重要的资产置换和资产转让及出售	资产总额、净资产、营业收入、净利润占合并报表相应项目的10%以上，且绝对金额超过1000万元（净利润绝对金额超过100万元）
重要的或有事项	金额超过1000万元，且占合并报表净资产绝对值10%以上

## (六) 企业合并

### 1. 同一控制下的企业合并

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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。

### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

### 2. 合并财务报表的编制方法

#### (1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

#### (2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项

目下以“减：库存股”项目列示。

### （3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

### （4）处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## （八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计

准则的规定进行会计处理。

### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (十) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类、确认和计量

###### (1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资

从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①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进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 2. 金融工具的公允价值的确认方法

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；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。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。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## （十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款、合同资产）、应收款项融资、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

### 2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风

险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

### 3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

### 4. 应收款项计量坏账准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

#### ①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合1：银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合2：商业承兑汇票	

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
应收账款——账龄组合	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——合并范围内关联往来组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率该组合预期信用损失率为0%

账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	预期信用损失率(%)
1年以内(含, 下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

对于划分为组合的应收票据, 参考历史信用损失经验, 结合当前状况及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款, 参考历史信用损失经验, 结合当前状况及对未来经济状况的预测, 编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

#### ②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法, 采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点, 对于存在多笔业务的客户, 账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

#### ③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备, 管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息, 估计预期收取的现金流量, 据此确定应计提的坏账准备。

#### 5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产, 如: 债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等, 按照一般方法, 即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时, 评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素:

##### (1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

组合类别	确定依据
其他应收款——账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合	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该组合预期信用损失率为0%

## (2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

## (3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、低值易耗品、库存商品等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

### 3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

## (十三) 合同资产和合同负债

### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务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）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
合同资产——账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——合并范围内关联往来组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率该组合预期信用损失率为0%

## 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (十四) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

#### 2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

#### 3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营

企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

#### (十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

#### (十六) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、传输网络、电子设备、办公设备、运输设备等；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。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，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20-50	5.00	1.90-4.75
传输网络	年限平均法	20	5.00	4.75
电子设备	年限平均法	10	5.00	9.50
办公设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	8	5.00	11.88

#### (十七) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列

情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### （十八）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### （十九）无形资产

##### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

##### 2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命

和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
软件	8-10	经济年限	直线法
土地使用权	40-50	经济年限	直线法
客户资源	10	经济年限	直线法
特许权	18	经济年限	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### 3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

#### (二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

#### (二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利

时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

##### (二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

##### (二十四) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

(1) 电视收视业务收入属于在某一时间段履行的履约义务，在服务已提供，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时，按服务实际归属期间确认收入。

(2) 节目传输收入属于在某一时间段履行的履约义务，在服务已提供，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时，按相关合同的约定，在其服务归属期确认收入。

(3) 数据专网收入属于在某一时间段履行的履约义务，在服务已提供，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时，按服务实际归属期间确认收入。

(4) 移动网络收入属于在某一段时间履行的履约义务，在服务已提供，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时，按服务实际归属期间确认收入。

(5) 有线电视工程安装收入属于在某一时点履行的履约义务，在服务已提供经对方确认，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时。

(6) 信息化应用收入属于在某一时点履行的履约义务，在服务已提供经对方确认，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(7) 商品销售收入属于在某一时点履行的履约义务，主要包括销售机顶盒、数字电视一体机等广播电视器材收入，公司已根据合同约定将产品交付给购货方，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

## (二十五) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

## (二十六) 政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为

所有者投入的资本)。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。

与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的,能够形成长期资产的,与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助,其余部分作为与收益相关的政府补助;难以区分的,将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助,确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助,在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助,在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税的确认

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

### 2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的,则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公

司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## （二十八）租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

### 1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

#### （1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

#### （2）租赁负债

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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

### 2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

#### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十九)重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于2022年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于2023年1月1日起执行该规定，对本公司财务报表影响如下。

(1) 合并财务报表

项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
递延所得税资产	8,143,374.37	14,459,884.40	6,316,510.03
递延所得税负债	18,238,969.49	24,804,270.74	6,565,301.25
未分配利润	74,483,249.69	74,234,458.47	-248,791.22
所得税费用	31,050.97	279,842.19	248,791.22

(2) 母公司财务报表

项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
递延所得税资产		3,202,131.22	3,202,131.22
递延所得税负债		4,277,466.33	4,277,466.33
未分配利润	-1,514,055,645.35	-1,515,130,980.46	-1,075,335.11
所得税费用		1,075,335.11	1,075,335.11

2. 重要会计估计变更

公司客户主要为政府及事业单位，信用等级高。为了更加真实反映应收账款未来预期信用损失情况，为投资者提供更可靠，更准确的会计信息，公司充分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，同时参照同行业上市公司采用账龄组合计提的应

收账款预期信用损失率，公司对应收账款预期信用损失进行了复核，拟对采用账龄组合计提的4-5年、5年以上应收款项预期信用损失率的会计估计进行变更，以更加客观公允地反映公司的财务状况与经营成果。本次会计估计变更从董事会决议之日2023年12月起开始执行。

账龄	预期信用损失率（%）	
	变更前	变更后
1年以内	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	50	50
4-5年	100	80
5年以上	100	100

注：上述会计估计变更对2023年度利润累计影响数为19,968,809.47元。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
云广互联公司、玖云公司、工程建设公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

### （二）重要税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局《关于继续实施支持文化企业发展增值税政策的通知》（财税〔2019〕17号），本公司及子公司湖北广电武汉投资公司自2019年1月1日至2023年12月

31日期间，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缴增值税。

根据财政部、国家税务总局、中宣部《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》(财税〔2019〕16号)，本公司及子公司湖北广电武汉投资公司自2019年1月1日起继续免五年企业所得税。

本公司之子公司云广互联公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局认定为高新技术企业，证书编号为GR202142003662，认定有效期三年，自2021年至2023年，本期企业所得税按15.00%的税率计缴。

本公司之子公司玖云公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局认定为高新技术企业，证书编号为:GR202142003787，认证有效期3年，自2021年至2023年，本期企业所得税按15.00%的税率计缴。

本公司之子公司工程建设公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局认定为高新技术企业，证书编号为:GR202242004650，认证有效期3年，自2022年至2025年，本期企业所得税按15.00%的税率计缴。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

#### 1. 货币资金分类

项目	期末余额	期初余额
库存现金	72,076.08	72,441.17
银行存款	315,055,205.94	641,469,517.09
其他货币资金	11,915,527.02	39,955,450.21
合计	327,042,809.04	681,497,408.47

#### 2. 资金集中管理情况

- (1) 公司通过资金归集账户对成员单位资金实行集中统一管理。
- (2) 作为“货币资金”列示的金额和情况

项目	期末数	备注
作为“货币资金”列示，集中管理的资金	3,135,607.95	

#### 3. 其他说明，

- (1) 期末银行存款中因ETC协议扣款被银行限制使用1,000.00元，其他使用限制

5,322.13元，银行预留印鉴和工商信息不一致导致银行账户使用受限424,708.00元，子公司玖云公司未及时办理印鉴变更被银行限制使用100.37元。

(2) 期末其他货币资金中银行承兑汇票保证金11,753,173.13元使用受到限制。

## (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
1. 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,180,000.00	204,355,000.00	---
其中：债务工具投资	4,180,000.00	1,355,000.00	---
权益工具投资	3,000,000.00	203,000,000.00	---
合计	7,180,000.00	204,355,000.00	---

## (三) 衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
股权类衍生工具	16,026,085.05	15,486,542.33
合计	16,026,085.05	15,486,542.33

注：本公司的子公司星燎投资公司2020年购买的光谷信息技术股份有限公司14.08%的股权，2022年12月31日触发回购条款，转入股权类衍生工具进行核算。

## (四) 应收票据

### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,900,000.00	
信用证	1,187,500.00	
合计	3,087,500.00	

### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：组合1：账龄	3,250,000.00	100.00	162,500.00	5.00	3,087,500.00
合计	3,250,000.00	100.00	162,500.00	5.00	3,087,500.00

## (五) 应收账款

## 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	643,844,574.82	731,068,161.90
1至2年	352,816,403.54	281,509,747.74
2至3年	131,373,585.58	205,775,254.77
3至4年	97,483,725.80	120,762,656.38
4至5年	95,159,700.31	22,026,395.42
5年以上	27,840,086.59	16,763,256.74
合计	1,348,518,076.64	1,377,905,472.95

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,348,518,076.64	100.00	246,593,296.01	18.29	1,101,924,780.63
其中：组合1：账龄	1,348,518,076.64	100.00	246,593,296.01	18.29	1,101,924,780.63
合计	1,348,518,076.64	100.00	246,593,296.01	18.29	1,101,924,780.63

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,377,905,472.95	100.00	205,031,474.18	14.88	1,172,873,998.77
其中：组合1：账龄	1,377,905,472.95	100.00	205,031,474.18	14.88	1,172,873,998.77
合计	1,377,905,472.95	100.00	205,031,474.18	14.88	1,172,873,998.77

## (1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

## ①组合1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	643,844,574.82	32,327,228.74	5.00	731,068,161.90	36,554,468.11	5.00
1至2年	352,816,403.54	35,281,640.38	10.00	281,509,747.74	28,150,974.75	10.00
2至3年	131,373,585.58	26,274,717.12	20.00	205,775,254.77	41,155,050.96	20.00
3至4年	97,483,725.80	48,741,862.93	50.00	120,762,656.38	60,381,328.20	50.00
4至5年	95,159,700.31	76,127,760.25	80.00	22,026,395.42	22,026,395.42	100.00
5年以上	27,840,086.59	27,840,086.59	100.00	16,763,256.74	16,763,256.74	100.00
合计	1,348,518,076.64	246,593,296.01	18.27	1,377,905,472.95	205,031,474.18	14.88

### 3. 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	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	205,031,474.18	87,075,613.45	2,823,491.70	945,966.90	41,744,333.02	246,593,296.01
合计	205,031,474.18	87,075,613.45	2,823,491.70	945,963.90	41,744,333.02	246,593,296.01

### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖北省楚天广播电视信息网络有限责任公司	116,677,728.70		116,677,728.70	8.65	14,009,834.31
湖北省楚天视讯网络有限公司	104,298,513.04		104,298,513.04	7.73	11,902,664.14
潜江市公安局	53,582,347.64		53,582,347.64	3.97	2,932,428.32
襄阳市公安局	48,192,612.00		48,192,612.00	3.57	8,528,566.52
武汉市公安局武汉经济技术开发区(汉南区)分局	47,776,285.67		47,776,285.67	3.54	14,447,951.74
合计	370,527,487.05		370,527,487.05	27.46	51,821,445.03

## (六) 应收款项融资

### 1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		3,316,400.00
合计		3,316,400.00

注：银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

### 2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	834,838.00	
合计	834,838.00	

## (七) 预付款项

### 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	188,476,207.68	90.76	27,702,229.99	46.22
1至2年	3,480,171.50	1.68	14,345,326.29	23.94
2至3年	6,192,630.07	2.98	6,422,506.85	10.72
3年以上	9,502,080.62	4.58	11,462,476.91	19.13
合计	207,651,089.87	100.00	59,932,540.04	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
	随州市思承科技有限公司	1,741,000.00	1-3年以上	未验收结算
	荆州城通线管道公司	942,023.45	2-3年	未验收结算
	湖北吉颢信息技术有限公司	862,650.00	1-3年以上	未验收结算
	随州市网迅电脑有限公司	546,000.00	3年以上	未验收结算
	湖北速捷通讯工程有限公司	409,976.83	1-3年以上	未验收结算
合计		4,501,650.28		

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
云广互联(湖北)网络科技有限公司	100,000,000.00	48.16
湖北省楚天广播电视信息网络有限责任公司	50,201,753.89	24.18
湖北知音传媒股份有限公司	20,000,000.00	9.63
随州市思承科技有限公司	1,741,000.00	0.84
平安养老保险股份有限公司湖北分公司	1,587,583.34	0.76
合计	173,530,337.23	83.57

注:本公司与湖北知音传媒股份有限公司签订意向协议,委托湖北知音传媒股份有限公司进行咸安项目后期设计建设,协议约定签订合同日起5日内预付湖北知音传媒股份有限公司2000万元,支付5日后,若双方仍未就咸安项目后期建设签订具体工程建设协议,则该项目合作终止,乙方将该项目预付款3日内退还给甲方。上述款项已于2024年1月2日退回公司账户。

(八) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	30,366,858.47	59,451,117.67
合计	30,366,858.47	59,451,117.67

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	21,092,415.34	43,472,100.88
1至2年	5,771,458.63	4,767,543.24
2至3年	4,936,408.69	15,902,484.33
3至4年	5,064,251.64	5,559,153.52
4至5年	4,684,347.04	16,743,989.26
5年以上	23,424,367.80	11,497,715.20
合计	64,973,249.14	97,942,986.43

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	12,092,877.11	10,286,861.87
代收代付款暂存	10,258,517.12	12,012,457.75
往来款	33,681,743.35	69,996,452.67
保证金(押金)	8,122,217.44	3,566,771.76
其他	817,894.12	2,080,442.38
合计	64,973,249.14	97,942,986.43

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	5,338,459.88	8.22	5,256,070.02	98.46	82,389.86
按组合计提坏账准备的 应收账款	59,634,789.26	91.78	29,350,320.65	49.22	30,284,468.61
其中:组合1:账龄	59,634,789.26	91.78	29,350,320.65	49.22	30,284,468.61
合计	64,973,249.14	100.00	34,606,390.67	53.26	30,366,858.47

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	14,583,892.26	14.89	5,256,070.02	36.04	9,327,822.24
按组合计提坏账准备的 应收账款	83,359,094.17	85.11	33,235,798.74	39.87	50,123,295.43
其中:组合1:账龄	83,359,094.17	85.11	33,235,798.74	39.87	50,123,295.43
合计	97,942,986.43	100.00	38,491,868.76	39.30	59,451,117.67

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	2,173,605.05	476,754.32	35,841,509.39	38,491,868.76
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段	-656,625.40	656,625.40		
—转入第三阶段		-2,530,769.67	2,530,769.67	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	389,390.68	2,456,123.70	1,265,794.71	4,111,309.09
本期转回	802,468.52	481,587.87	2,969,739.21	4,253,795.60
本期转销				
本期核销			3,693,710.53	3,693,710.53
其他变动	-49,281.05			-49,281.05
2023年12月31日余额	1,054,620.76	577,145.88	32,974,624.03	34,606,390.67

注：本公司第一阶段指账龄 1 年以内款项，计提比例为 5%，第二阶段指账龄 1-2 年的款项，计提比例为 10%，第三阶段指账龄 2 年以上款项，计提比例为 20%-100%。

(5) 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	
单项计提	5,256,070.02					5,256,070.02
组合计提	33,235,798.74	4,111,309.09	4,253,795.60	3,693,710.53	-49,281.05	29,350,320.65
合计	38,491,868.76	4,111,309.09	4,253,795.60	3,693,710.53	-49,281.05	34,606,390.67

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
湖北广播电视台	保证金	2,000,000.00	1 年以内	3.08	100,000.00
中广电移动网络有限公司	保证金	1,900,000.00	1 年以内	2.92	95,000.00
湖北省楚天数字电视有限公司	往来款	1,397,618.93	1 年以内, 3-4 年, 5 年以上	2.15	1,230,573.47
湖北省楚天视讯网络有限公司	往来款	891,410.72	1-2 年	1.37	53,323.32
湖北省楚天广播电视信息网络有限责任公司	往来款	566,792.29	1-2 年	0.87	39,464.92
合计		6,755,821.94		10.39	1,518,361.71

(九) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	2,851,858.96	2,311,097.41	540,761.55	2,752,867.55	2,311,097.41	441,770.14
库存商品	7,897,708.28		7,897,708.28	7,293,581.38		7,293,581.38
低值易耗品	311,496.90		311,496.90	303,990.84		303,990.84
合同履约成本	108,517,328.67		108,517,328.67	74,210,166.44		74,210,166.44
合计	119,578,392.81	2,311,097.41	117,267,295.40	84,560,606.21	2,311,097.41	82,249,508.80

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,311,097.41					2,311,097.41
合计	2,311,097.41					2,311,097.41

3. 合同履约成本本期情况

项目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提 减值	期末数
十堰分公司房县综治视联网视频会议系统项目	33,032,072.80	51,353,924.46	29,895,897.46		54,490,099.80
雪亮工程	18,248,865.20		18,248,865.20		
襄阳分公司高新区雪亮工程二期建设项目等	6,712,083.01	22,735,597.23	27,847,587.42		1,600,092.82
山坡综治中心等	2,485,567.33	24,048,474.82	24,212,165.70		2,321,876.45
襄阳市社会治安视频监控系 统二期项目	1,996,060.53	1,774,554.66	3,115,276.36		655,338.83
随州分公司随州市公安局城 区智能交通系统项目等	1,794,585.97		1,530,443.89		264,142.08
宜昌分公司宜昌市黄龙寺、 三峡大道绿化提升等四处通 信线路迁改工程等	1,786,207.13	442,238.43	812,375.42		1,416,070.14
工程建设公司黄陂区前川应 急集中隔离点（二期）弱电 工程项目等	1,724,157.28	10,540,576.11	10,602,211.37		1,662,522.02
武汉分公司江汉区公安局 智慧平安小区建设项目等	1,264,616.30	19,527,228.79	4,173,668.18		16,618,176.91
潜江市应急广播（一期）安 装及运营服务采购项目	1,233,962.26		1,233,962.26		
荆州分公司平安城市视频监 控系统二期运维服务项目等	1,191,540.64	2,346,792.16	3,328,320.10		210,012.70
江陵庭院改造弱电工程	470,344.35		470,344.35		

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提 减值	期末数
荆门分公司钟祥市老旧小区改造项目等	420,079.78	1,720,704.94	2,050,099.76		90,684.96
随州市公安局应急通讯指挥系统 PDT 固定基站建设项目	371,681.40				371,681.40
武汉分公司是江汉区公安分局智慧平安小区建设项目等	365,749.09	1,781,256.80	321,467.90		1,825,537.99
赤壁市未来城市体验馆建设项目等	331,842.68		132,813.55		199,029.13
荆州分公司洪湖市 2021 年老旧小区改造建设项目（弱电部分）项目等	198,903.18	2,132.04	23,452.04		177,583.18
松滋市项目	131,942.64		112,525.16		19,417.48
仙桃分公司郑场大屏项目等	124,137.93				124,137.93
仙桃市城乡网格化服务管理信息系统运行维护服务项目等	93,392.63	218,822.30	312,214.93		
宜昌分公司远安县水系连通及农村水系综合整治项目等	87,605.25				87,605.25
赤壁官塘矿务局社区大屏建设项目等	61,320.75		61,320.75		
随州分公司洛阳镇龚店村监控联网工程	55,663.21				55,663.21
通城应急广播（村村响）运行维护等	27,785.10				27,785.10
荆州纪南文旅区雪亮工程等项目		324,983.70	163,133.13		161,850.57
山水名居智能家居集客项目		575,229.35	174,311.93		400,917.42
青山区智慧平安小区项目等		9,434,919.41	5,495,088.95		3,939,830.46
黄陂区人民医院（中心院区）弱电智能化项目一期等		11,121,109.95			11,121,109.95
2023 年度监利市教育信息化建设项目		7,093,437.88			7,093,437.88
武汉老旧小区改造等		3,582,725.01			3,582,725.01
小 计	74,210,166.44	168,624,708.04	134,317,545.81		108,517,328.67

## (十) 合同资产

### 1. 合同资产分类

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
未结算信息化项目建设款	27,158,709.37	2,585,588.73	24,573,120.64	21,135,200.00	2,113,520.00	19,021,680.00
合计	27,158,709.37	2,585,588.73	24,573,120.64	21,135,200.00	2,113,520.00	19,021,680.00

### 2. 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备的合同资产	27,158,709.37	100.00	2,585,588.73	9.52	24,573,120.64
其中：组合 1：账龄	27,158,709.37	100.00	2,585,588.73	9.52	24,573,120.64
合计	27,158,709.37	100.00	2,585,588.73	9.52	24,573,120.64

类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备的合同资产	21,135,200.00	100.00	2,113,520.00	10.00	19,021,680.00
其中：组合 1：账龄	21,135,200.00	100.00	2,113,520.00	10.00	19,021,680.00
合计	21,135,200.00	100.00	2,113,520.00	10.00	19,021,680.00

(1) 按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

① 组合 1：账龄

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1 年以内	2,605,644.21	5.00	130,282.21			
1 至 2 年	24,553,065.16	10.00	2,455,306.52	21,135,200.00	2,113,520.00	10.00
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	27,158,709.37	9.52	2,585,588.73	21,135,200.00	2,113,520.00	10.00

3. 合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销/核销	原因	
按组合计提减值准备	2,113,520.00	472,068.73				2,585,588.73
合计	2,113,520.00	472,068.73				2,585,588.73

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	239,425,599.82	435,453,541.10
待认证进项税额	196,033,727.87	
合计	435,459,327.69	435,453,541.10

(十二)长期股权投资

1. 长期股权投资的情况

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		
联营企业										
大唐互联科技（武汉）有限公司	26,678,265.03			814,760.21			1,693,892.62			25,799,132.62
湖北三峡云计算中心有限责任公司	16,925,548.50		6,438,889.84	1,128,696.00			474,937.77			11,140,416.89
湖北广电高投投资基金管理有限公司	2,028,762.37			-459,900.53						1,568,861.84
湖北星燎高投网络新媒体产业投资基金合伙企业(有限合伙)	39,545,529.83			177,531.90						39,723,061.73
威睿科技(武汉)有限责任公司	1,405,226.32			-309,702.43						1,095,523.89
湖北文化产业发展投资有限公司	289,419,019.54			1,377,480.57						290,796,500.11
武汉光谷信息技术股份有限公司	69,253,869.41									69,253,869.41
广电政通（湖北）科技有限公司	188,549.58			-5,148.88						183,400.70
合计	445,444,770.58		6,438,889.84	2,723,716.84			2,168,830.39			439,560,767.19

(十三)其他权益工具投资

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
嘉影电视院线控股有限公司	7,600,000.00						7,600,000.00
中广宽带网络有限公司	22,500,000.00					-22,500,000.00	
合计	30,100,000.00					-22,500,000.00	7,600,000.00

(续)

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
嘉影电视院线控股有限公司				
中广宽带网络有限公司				
合计				

(十四)其他非流动金融资产

类别	期末余额	期初余额
权益工具投资	200,000,000.00	
合计	200,000,000.00	

(十五)投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	24,688,685.49	24,688,685.49
2.本期增加金额	87,813.00	87,813.00
(1) 外购	87,813.00	87,813.00
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	24,776,498.49	24,776,498.49
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	3,518,137.98	3,518,137.98
2.本期增加金额	685,018.02	685,018.02

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 计提或摊销	685,018.02	685,018.02
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	4,203,156.00	4,203,156.00
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	20,573,342.49	20,573,342.49
2.期初账面价值	21,170,547.51	21,170,547.51

## (十六) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	6,399,377,297.72	6,186,016,028.89
固定资产清理	1,814.40	1,814.40
减：减值准备		
合计	6,399,379,112.12	6,186,016,028.89

## 1. 固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	传输网络	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	406,117,441.16	8,654,708,767.36	2,258,952,875.49	81,676,946.55	112,505,633.17	11,513,961,663.73
2.本期增加金额	360,913,090.68	513,584,969.13	21,592,450.62	329,146.76	5,474,626.43	901,894,283.62
(1) 购置	334,340,500.66	19,298,432.14			1,325,117.88	354,964,050.68
(2) 在建工程转入	26,572,590.02	493,513,127.13	16,231,786.34	329,146.76	4,149,508.55	540,796,158.80
(3) 其他		773,409.86	5,360,664.28			6,134,074.14
3.本期减少金额	163,740.00	290,723.29	242,400,641.59	1,625,201.11	497,184.61	244,977,490.60
(1) 处置或报废	163,740.00	290,723.29	548,609.34	1,069,581.44	288,860.14	2,361,514.21
(2) 其他			241,852,032.25	555,619.67	208,324.47	242,615,976.39
4.期末余额	766,866,791.84	9,168,003,013.20	2,038,144,684.52	80,380,892.20	117,483,074.99	12,170,878,456.75

项目	房屋建筑物	传输网络	电子设备	运输设备	办公设备	合计
二、累计折旧						
1.期初余额	135,402,105.57	3,540,844,091.23	1,498,599,708.13	67,966,755.32	85,132,974.59	5,327,945,634.84
2.本期增加金额	12,396,917.83	385,731,731.42	132,160,491.98	2,769,185.17	5,335,072.60	538,393,399.00
(1) 计提	12,396,917.83	385,384,251.76	131,735,927.45	2,652,909.67	5,335,072.60	537,505,079.31
(2) 其他						
3.本期减少金额	154,168.33	16,191.32	92,993,819.08	1,301,694.58	372,001.50	94,837,874.81
(1) 处置或报废	154,168.33	16,191.32	452,304.94	1,134,475.41	264,099.72	2,021,239.72
(2) 其他			92,541,514.14	167,219.17	107,901.78	92,816,635.09
4.期末余额	147,644,855.07	3,926,559,631.33	1,537,766,381.03	69,434,245.91	90,096,045.69	5,771,501,159.03
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	619,221,936.77	5,241,443,381.87	500,378,303.49	10,946,646.29	27,387,029.30	6,399,377,297.72
2.期初账面价值	270,679,106.66	5,145,118,860.09	729,368,232.01	13,291,520.55	27,558,309.58	6,186,016,028.89

## (2) 截止 2023 年 12 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

类别	账面价值
房屋及建筑物	6,524,521.35
合计	6,524,521.35

## (3) 未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
湖北广电网络大厦	357,560,571.27	办理中
襄州城市广场	4,878,591.29	办理中
金色雅园公寓 6# 商铺	3,495,823.36	办理中
高新机房（车城连山鼎府）	1,194,967.37	办理中
湘龙鑫城二、三期商铺	1,083,743.96	办理中
长江明珠机房	1,060,914.82	办理中
彭场营业厅购址及综合楼建设	1,043,911.31	自建房，无法办证
修建综合主体楼	859,893.11	行政划拨用地，无法办证

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
清风华园	817,404.00	办理中
宝丰镇北大街临街门面房（北大街29号）	458,688.92	农村小产权房
荆州太湖办公楼	442,375.35	办理中
观音垵办公楼	414,271.36	办理中
乌林经营部办公楼	345,559.33	办理中
得胜镇临街门面及住房	316,912.14	农村小产权房
六合垸综合楼	281,470.06	行政划拨用地，无法办证
小河站房	275,640.31	办理中
八岭山经营部房屋及土地	269,913.06	办理中
江北监狱营业厅	249,408.27	办理中
襄州机房	194,694.24	办理中
上庸新集镇临街三层房屋	191,814.94	办理中
蓝天花园小区A栋2单元204号房	191,463.15	农村小产权房
东头临街门面及四楼住房	166,796.25	行政划拨用地，无法办证
南海办公楼	137,826.87	办理中
菱角湖经营部办公楼	160,812.52	行政划拨用地，无法办证
门房	137,180.96	行政划拨用地，无法办证
久合垸站房	132,471.66	农村小产权房
职工食堂	127,311.50	农村小产权房
秦古富康路原供销社老房子第三层	129,267.08	农村小产权房
竹山宝丰住房	83,398.09	自建车库
竹坪乡街道居委会光明2号住房	70,888.39	行政划拨用地，无法办证
洪山分公司车库	56,143.59	办理中
合计	376,830,128.53	

## 2. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
待清理固定资产	1,814.40	1,814.40
合计	1,814.40	1,814.40

## (十七) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	854,357,946.53	1,128,852,817.60
工程物资	105,386,994.55	105,901,088.00
合计	959,744,941.08	1,234,753,905.60

## 1. 在建工程

## (1) 在建工程项目基本情况

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
在建工程	854,357,946.53		854,357,946.53	1,128,852,817.60		1,128,852,817.60
合计	854,357,946.53		854,357,946.53	1,128,852,817.60		1,128,852,817.60

## (2) 重大在建工程项目变动情况

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	本期其他 减少金额	期末余额
网建工程		1,002,367,469.44	275,009,957.28	456,922,680.41	16,567,799.27	803,886,947.04
安装工程		37,245,458.83	11,023,464.18	16,522,275.96	4,125,842.35	27,620,804.70
建筑工程		6,277,492.15	24,496,918.61	30,102,094.37	141,189.52	531,126.87
视频监控		1,229,989.59	6,987.42	1,056,168.79		180,808.22
其他		81,732,407.59	23,142,382.65	36,192,939.27	46,543,591.27	22,138,259.70
合计		1,128,852,817.60	333,679,710.14	540,796,158.80	67,378,422.41	854,357,946.53

## 重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
网建工程			234,113,275.06	61,406,649.27	4.49	2018年8月发行的 17.74 亿可转债及 2020年3月发行的 中期债券 1 亿元
安装工程						
建筑工程						
视频监控						
其他						
合计			234,113,275.06	61,406,649.27		

## 2. 工程物资

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
专用材料	39,656,016.77		39,656,016.77	44,362,073.77		44,362,073.77
专用设备	42,255,511.95		42,255,511.95	37,977,558.59		37,977,558.59
工器具	23,475,465.83		23,475,465.83	23,561,455.64		23,561,455.64
合计	105,386,994.55		105,386,994.55	105,901,088.00		105,901,088.00

## (十八) 使用权资产

## 1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	72,604,874.31	72,604,874.31
2. 本期增加金额	8,222,269.00	8,222,269.00
(1) 新增租赁	8,222,269.00	8,222,269.00
3. 本期减少金额	177,970.25	177,970.25
(1) 退租	177,970.25	177,970.25
4. 期末余额	80,649,173.06	80,649,173.06
二、累计折旧		
1. 期初余额	34,930,968.40	34,930,968.40
2. 本期增加金额	16,319,498.68	16,319,498.68
(1) 计提	16,319,498.68	16,319,498.68
3. 本期减少金额		
(1) 退租		
4. 期末余额	51,250,467.08	51,250,467.08
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	29,398,705.98	29,398,705.98
2. 期初账面价值	37,673,905.91	37,673,905.91

### (十九) 无形资产

#### 1. 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	客户资源	特许权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	133,599,318.26	108,576,918.15	16,775,766.52	16,660,700.00	275,612,702.93
2. 本期增加金额	6,623,330.31				6,623,330.31
(1) 购置	763,412.13				763,412.13
(2) 在建工程转入	5,859,918.18				5,859,918.18
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

项目	软件	土地使用权	客户资源	特许权	合计
(2) 其他					
4.期末余额	140,222,648.57	108,576,918.15	16,775,766.52	16,660,700.00	282,236,033.24
二、累计摊销					
1.期初余额	86,260,961.56	33,605,144.09	15,657,381.60	15,735,105.53	151,258,592.78
2.本期增加金额	86,260,961.56	33,605,144.09	15,657,381.60	15,735,105.53	151,258,592.78
(1) 计提	14,276,049.98	3,999,647.52	1,118,384.40	925,594.44	20,319,676.34
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4.期末余额	100,537,011.54	37,604,791.61	16,775,766.00	16,660,699.97	171,578,269.12
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	39,685,637.03	70,972,126.54	0.52	0.03	110,657,764.12
2.期初账面价值	47,338,356.70	74,971,774.06	1,118,384.92	925,594.47	124,354,110.15

## (二十) 商誉

## 1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
湖北广电武汉投资公司	520,978,735.94			520,978,735.94
湖北省广播电视信息网络股份有限公司十堰分公司	1,391,026.55			1,391,026.55
合计	522,369,762.49			522,369,762.49

## 2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
湖北广电武汉投资公司	208,823,100.00			208,823,100.00
湖北省广播电视信息网络股份有限公司十堰分公司	1,391,026.55			1,391,026.55
合计	210,214,126.55			210,214,126.55

### 3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

项 目	湖北广电武汉投资公司
资产组或资产组组合的构成	长期资产
资产组或资产组组合的账面价值	967,678,521.33
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	1,279,834,157.27
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

湖北广电武汉投资公司商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的五年期（2024-2028年）现金流量预测为基础，预测期以后的收益状况及现金流量保持在2028年的水平不变。

减值测试中采用的其他关键数据包括：预计销售收入、预计毛利率、其他相关费用及折现率。公司根据历史经验对市场发展的预测确定上述关键数据，公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的北京天健兴业资产评估有限公司出具的《评估报告》（天兴评报字（2024）第0326号），湖北广电武汉投资公司包含商誉的资产组可收回金额为128,213.49万元，账面价值1,279,834,157.27元，商誉并未出现减值损失。

#### （二十一）长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
机顶盒及智能卡	198,701,007.59	10,349,958.40	86,251,800.17	141,276.18	122,657,889.64
装修费	17,526,597.21	1,725,800.36	6,540,661.31	11,955.88	12,699,780.38
其他	49,015,713.24	6,443,940.27	23,985,667.63	97,700.17	31,376,285.71
合计	265,243,318.04	18,519,699.03	116,778,129.11	250,932.23	166,733,955.73

#### （二十二）递延所得税资产、递延所得税负债

##### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备			5,643,374.37	37,622,495.76
交易性金融资产公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动			2,500,000.00	10,000,000.00

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
内部交易未实现利润				
租赁负债	5,274,425.69	26,603,207.51	6,316,510.03	33,805,056.67
小计	5,274,425.69	26,603,207.51	14,459,884.40	81,427,552.43
递延所得税负债：				
固定资产加速折旧			14,367,333.91	95,782,226.06
衍生金融资产公允价值变动	4,006,521.26	16,027,618.68	3,871,635.58	15,486,542.33
使用权资产	5,257,683.37	29,398,705.98	6,565,301.25	37,673,905.91
小计	9,264,204.63	45,426,324.66	24,804,270.74	148,942,674.30

## 2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	296,631,753.87	210,267,786.63
可抵扣亏损	2,435,184,346.27	1,820,161,645.15
合计	2,731,816,100.14	2,030,429,431.78

## 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情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2024年	38,074,190.88	97,814,003.92	
2025年	496,223,233.63	536,313,672.97	
2026年	559,354,391.83	549,838,303.62	
2027年	695,553,664.06	634,669,102.50	
2028年	645,978,865.87		
合计	2,435,184,346.27	1,818,635,083.01	

## (二十三) 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
预付代建房款	79,500,000.00		79,500,000.00	346,480,183.58		346,480,183.58
项目投资款	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合计	82,500,000.00		82,500,000.00	349,480,183.58		349,480,183.58

## (二十四) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	12,184,303.63	12,184,303.63	使用受限		101,387,019.96	101,387,019.96	使用受限、冻结	
固定资产					63,217,555.87	63,217,555.87	查封	
合计	12,184,303.63	12,184,303.63			164,604,575.83	164,604,575.83		--

## (二十五)短期借款

### 1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	7,400,000.00	
信用借款	1,223,817,821.69	981,750,862.66
合计	1,231,217,821.69	981,750,862.66

## (二十六)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	66,275,691.39	209,637,399.96
合计	66,275,691.39	209,637,399.96

## (二十七)应付账款

### 1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	845,992,632.54	1,294,561,364.68
1年以上	568,365,963.59	270,521,724.97
合计	1,414,358,596.13	1,565,083,089.65

### 2. 按类别分类

项目	期末余额	期初余额
工程款	717,492,676.53	590,823,252.48
设备材料款	259,051,465.38	418,563,420.71
宽带链路款	7,257,067.45	348,545,933.36
其他	430,557,386.77	207,150,483.10
合计	1,414,358,596.13	1,565,083,089.65

### 3. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
工程款	281,054,635.16	
设备材料款	116,226,124.93	
其他	171,085,203.50	
合计	568,365,963.59	

## (二十八) 合同负债

### 1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
数字收视费	114,309,941.38	156,117,681.32
宽带业务收入	27,422,976.32	23,615,080.83
视频付费收入	28,699,252.87	31,534,508.95
落地业务收入	10,502,211.25	29,741,378.02
广告业务收入	1,105,688.22	743,723.30
其他收入	64,448,982.49	61,268,186.29
合计	246,489,052.53	303,020,558.71

## 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	153,760,399.13	596,345,822.99	619,712,758.48	130,393,463.64
离职后福利-设定提存计划	35,793,220.14	69,921,677.86	70,337,596.99	35,377,301.01
辞退福利	22,520,150.47	3,609,388.93	5,624,351.81	20,505,187.59
一年内到期的其他福利				
合计	212,073,769.74	669,876,889.78	695,674,707.28	186,275,952.24

### 2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	140,627,873.51	485,066,565.22	508,667,076.64	117,027,362.09
职工福利费	193,638.52	8,430,927.55	8,492,019.55	132,546.52
社会保险费	2,974,486.64	42,505,566.87	42,589,947.71	2,890,105.80
其中：医疗保险费	2,062,957.38	36,888,845.67	36,902,037.08	2,049,765.97
工伤保险费	343,856.07	1,212,467.93	1,207,935.23	348,388.77
生育保险费	297,505.67	210,736.74	236,185.64	272,056.77
补充医疗保险	270,167.52	4,193,516.53	4,243,789.76	219,894.29
住房公积金	3,174,197.54	52,447,660.82	52,387,558.65	3,234,299.71

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工会经费和职工教育经费	6,790,202.92	7,895,102.53	7,576,155.93	7,109,149.52
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	153,760,399.13	596,345,822.99	619,712,758.48	130,393,463.64

## 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	14,358,146.30	67,598,927.16	67,943,626.51	14,013,446.95
失业保险费	925,647.62	2,322,589.63	2,393,810.48	854,426.77
企业年金缴费	20,509,426.22	161.07	160.00	20,509,427.29
合计	35,793,220.14	69,921,677.86	70,337,596.99	35,377,301.01

## (二十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,855,415.97	2,197,343.91
企业所得税	98,759.65	1,785,291.32
代扣代缴个人所得税	608,740.23	660,907.44
城市维护建设税	436,412.30	76,341.38
房产税	36,896.36	51,672.48
土地使用税	49,573.58	45,421.35
教育费附加	191,750.29	42,318.44
地方教育附加	141,752.62	38,621.55
其他	991,501.67	780,166.97
合计	8,410,802.67	5,678,084.84

## (三十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,444,816.33	
其他应付款项	166,398,214.82	159,185,994.97
合计	168,843,031.15	159,185,994.97

## 1. 应付利息

## (1) 应付利息的分类

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,116,332.35	

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	1,328,483.98	
合计	2,444,816.33	

## 2. 其他应付款项

### (1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	66,747,006.16	93,255,896.31
保证金	32,774,920.66	30,622,689.57
代收代付款	55,830,767.72	26,021,215.20
备用金	331,458.36	3,830.69
其他	10,714,061.92	9,282,363.20
合计	166,398,214.82	159,185,994.97

### (2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款项

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
往来款	41,621,472.92	未结算
保证金	21,927,196.59	未到期
代收代付及其他	15,002,806.30	未结算
合计	78,551,475.81	—

### (三十一) 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	242,161,050.00	410,041,050.00
一年内到期的租赁负债	11,694,752.19	15,498,342.65
一年内到期的应付债券	292,548,114.04	
合计	546,403,916.23	425,539,392.65

### (三十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	9,693,281.59	12,531,988.38
合计	9,693,281.59	12,531,988.38

### (三十三) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	1,007,142,100.00	846,870,743.35	
小计	1,007,142,100.00	846,870,743.35	
减：一年内到期的长期借款	242,161,050.00	410,041,050.00	
合计	764,981,050.00	436,829,693.35	

(三十四) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
可转换债券	288,820,707.35	269,313,883.49
可转换债券利息	3,727,406.69	8,848,416.27
中期票据	999,899,829.96	999,817,315.12
利息调整	32,916,666.82	32,916,666.78
小计	1,325,364,610.82	1,310,896,281.66
减：一年内到期的应付债券	292,548,114.04	
合计	1,032,816,496.78	1,310,896,281.66

1. 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	票面率 (%)	发行日期	债券期限	发行金额
湖广转债	1,733,592,000.00		2018年8月1日	6年	1,733,592,000.00
中期票据	1,000,000,000.00		2020年3月4日	5年	1,000,000,000.00
合计	2,733,592,000.00				2,733,592,000.00

(续)

债券名称	期初 余额	本期 发行	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本期 偿还	本期债转 股	期末 余额	是否违约
湖广转债	278,162,299.76		1,505,713.82	20,258,823.86	6,626,723.4	752,000.00	292,548,114.04	否
中期票据	1,032,733,981.90		39,500,000.04	82,514.84	39,500,000.00		1,032,816,496.78	否
合计	1,310,896,281.66		41,005,713.86	20,341,338.70	46,126,723.40	752,000.00	1,325,364,610.82	

注：湖广转债转股期为 2019 年 1 月 4 日至 2024 年 6 月 28 日。

(三十五) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	28,648,619.91	35,059,048.68
减：未确认融资费用	2,068,509.80	1,253,992.01

项目	期末余额	期初余额
减：一年内到期的租赁负债	11,694,752.19	15,498,342.65
合计	14,885,357.92	18,306,714.02

(三十六) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		5,345,467.86	
合计		5,345,467.86	

(三十七) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	40,221,674.01		6,508,766.38	33,712,907.63	
合计	40,221,674.01		6,508,766.38	33,712,907.63	

(三十八) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,134,224,700				134,747.00		1,134,359,447.00

注：其他股数的增加为本期可转债转股。

(三十九) 其他权益工具

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

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2018〕39号文核准，本公司由主承销商中泰证券股份有限公司采用公开发行方式，于2018年6月28日向社会公众公开发行了17,335,920张可转换公司债券(以下简称可转债)，每张面值为100.00元，募集资金总额为人民币1,733,592,000.00元，期限为6年，每年付息一次，到期归还本金和最后一期利息，债券票面利率第一年为0.50%、第二年0.80%、第三年1.00%、第四年1.50%、第五年1.80%、第六年2.00%。该可转债转股期起止期为2019年1月4日至2024年6月28日，初始转股价格为10.16元/股。2019年2月22日，修正转股价格为7.92元/股。2019年5月30日，修正转股价格为5.61元/股。2020年5月28日，修正转股价格为5.58元/股。

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
可转换公司债券	3,684,123	84,355,600.51			7,520	172,185.92	3,676,603	84,183,414.59
合计	3,684,123	84,355,600.51			7,520	172,185.92	3,676,603	84,183,414.59

## (四十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,513,688,120.86	746,451.87		4,514,434,572.73
其他资本公积	5,605,852.48			5,605,852.48
合计	4,519,293,973.34	746,451.87		4,520,040,425.21

注：公司资本公积-股本溢价本期增加系可转债转股形成。

## (四十一) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-7,500,000.00			-7,500,000.00		7,500,000.00	
其他综合收益合计	-7,500,000.00			-7,500,000.00		7,500,000.00	

注：北京国安广视网络有限公司进入破产清算程序，对其投资收回可能性为0。

## (四十二) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	2,190,477.75	872,327.14	455,246.57	2,607,558.32
合计	2,190,477.75	872,327.14	455,246.57	2,607,558.32

注：本公司的子公司工程建设公司按建筑安装工程费的1.5%进行计提安全生产经费。

## (四十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	110,999,703.99			110,999,703.99
合计	110,999,703.99			110,999,703.99

## (四十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	74,483,249.69	669,509,145.18
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-248,791.22	
调整后期初未分配利润	74,234,458.47	669,509,145.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-647,426,385.98	-595,025,895.49
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他	-10,000,000.00	
期末未分配利润	-583,191,927.51	74,483,249.69

注：1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润-248,791.22元  
 2、其他转入为本期公司将对北京国安广视网络有限公司的公允价值变动余额及对应确认的递延所得税资产结转。

#### (四十五) 营业收入和营业成本

##### 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	2,059,872,196.98	1,984,233,596.45	2,165,602,418.62	1,996,638,841.61
其他业务	3,953,179.29	1,606,595.37	9,986,022.24	6,804,203.36
合计	2,063,825,376.27	1,985,840,191.82	2,175,588,440.86	2,003,443,044.97
其中：与客户之间的合同产生的收入	2,062,197,782.81	1,985,155,173.80	2,173,643,208.75	2,002,772,923.45

##### 2. 营业收入扣除情况表

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	206,382.54		217,558.84	
营业收入扣除项目合计金额	162.76		194.52	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重（%）	0.08%	/	0.09%	/

##### 一、与主营业务无关的业务收入

1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	162.76		194.52	房屋出租收入
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出				

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	162.76		194.52	
二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	206,219.78		217,364.32	

## 3. 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解信息

项目	本期数	上期数
电视业务收入	717,403,185.39	840,176,190.95
信息化应用收入	616,929,669.57	500,995,950.65
宽带业务收入	288,458,445.44	413,337,997.33

项 目	本期数	上期数
节目传输收入	156,147,229.23	166,418,599.85
商贸产品销售收入	47,466,393.25	35,486,791.24
广告业务收入	8,882,019.46	9,780,196.89
移动网络收入	18,137,577.81	4,527,803.15
其他	208,773,262.66	202,919,678.69
小 计	2,062,197,782.81	2,173,643,208.75

4. 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解信息

项 目	本期数	上期数
在某一时点确认收入	882,051,344.94	749,182,617.47
在某一时段内确认收入	1,180,146,437.87	1,424,460,591.28
小 计	2,062,197,782.81	2,173,643,208.75

(四十六) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	618,957.59	134,874.65
教育费附加	258,589.29	86,539.97
印花税	1,003,897.98	773,043.86
房产税	370,777.16	329,811.34
土地使用税	568,659.01	546,689.77
车船税	202,996.61	197,489.33
其他	175,533.98	113,936.72
合计	3,199,411.62	2,182,385.64

(四十七) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	186,161,709.84	190,465,220.67
市场宣传费	21,174,925.21	20,773,601.04
租赁及物业费	11,955,149.34	4,616,647.94
折旧费与摊销	9,723,933.58	17,228,774.29
交通费	2,358,862.38	2,961,166.83
业务招待费	850,838.00	1,793,097.76
水电费	2,099,321.13	2,026,069.81
其他	20,239,922.26	19,654,980.83
合计	254,564,661.74	259,519,559.17

(四十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	190,428,998.63	221,475,123.63
折旧费	24,053,703.55	26,494,576.39
摊销费	16,063,222.70	25,010,932.70
租赁及物业费	13,099,578.21	8,281,936.12
车辆使用费	1,846,388.55	3,037,058.50
中介机构费	3,338,024.36	3,058,459.02
业务招待费	2,144,658.34	2,849,803.05
差旅费	2,001,794.47	1,423,212.48
水电费	869,512.41	1,864,415.78
其他	14,799,875.16	12,392,856.79
合计	268,645,756.38	305,888,374.46

(四十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	64,734,876.27	67,822,707.79
折旧摊销费	6,836,018.89	13,481,156.10
其他	348,318.60	1,186,684.24
合计	71,919,213.76	82,490,548.13

(五十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	72,406,853.84	54,425,761.66
减：利息收入	3,189,274.29	5,626,486.33
手续费支出	1,381,626.41	1,489,323.36
租赁未确认融资费用摊销	1,031,863.56	1,754,907.45
合计	71,631,069.52	52,043,506.14

(五十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与资产相关的政府补助[注]	6,508,766.38	6,848,733.26	

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与收益相关的政府补助[注]	5,781,096.53	2,936,809.78	
债务重组收益			
代扣个人所得税手续费返还	91,000.45	33,217.19	
其他		364,928.65	
合计	12,380,863.36	10,183,688.88	

注：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注九（二）说明。

#### （五十二）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	2,723,716.84	488,495.70
处置长期股权投资产生的投资收益	-14,901,545.13	
处置交易性金融资产取得的投资收益	48,907.95	45,514.28
理财收益		77,668.86
债务重组收益	5,500,623.82	7,782,894.78
合计	-6,628,296.52	8,394,573.62

#### （五十三）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的衍生金融资产	5,539,542.72	15,486,542.33
合计	5,539,542.72	15,486,542.33

#### （五十四）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	-162,500.00	50,343.98
应收账款信用减值损失	-84,252,121.75	-90,790,539.58
其他应收款信用减值损失	142,486.51	1,984,766.78
合计	-84,272,135.24	-88,755,428.82

#### （五十五）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资减值损失		-10,372,881.05
合同资产减值损失	-472,068.73	-506,760.00
合计	-472,068.73	-10,879,641.05

(五十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	19,631.82	2,858,188.76
使用权资产处置收益		6,766.93
合计	19,631.82	2,864,955.69

(五十七) 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
非流动资产毁损报废利得	34,394.74	31,656.92	34,394.74
罚没收入		4,058,611.01	
赔偿收入	4,980,911.09		4,980,911.09
其他利得	18,981,167.59	1,313,772.70	18,981,167.59
合计	23,996,473.42	5,404,040.63	23,996,473.42

(五十八) 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
非流动资产毁损报废损失	132,546.60	112,071.35	132,546.60
诉讼预计负债		337,256.56	
其他	1,447,517.14	853,303.85	1,447,517.14
合计	1,580,063.74	1,302,631.76	1,580,063.74

(五十九) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	649,776.29	96,761.34
递延所得税费用	-1,411,868.68	183,080.85
其他		
合计	-762,092.39	279,842.19

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-642,990,981.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	-96,448,647.22
子公司适用不同税率的影响	-17,563,644.89

项 目	金 额
调整以前期间所得税的影响	501,607.39
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,981,421.35
使用前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	-3,118,681.51
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	111,706,172.85
研发费用加计扣除的影响	-9,820,320.36
其他影响	
所得税费用	-762,092.39

(六十) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,826,253.53	6,066,809.78
招投标押金	10,897,257.79	18,249,724.18
利息收入	3,189,274.29	5,626,486.33
票据、保函保证金	133,280,979.84	57,167,504.35
受限资金解冻	89,202,716.33	10,257,562.48
增值税留抵退税		
其他	58,142,595.11	2,729,174.86
合计	300,539,076.89	100,097,261.98

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	19,184,296.19	11,867,832.34
付现费用	96,918,915.00	86,962,480.10
银行手续费	1,381,626.41	1,754,907.45
票据、保函保证金	76,967,029.82	85,887,296.83
招投标押金	8,383,495.95	9,124,174.22
合计	202,835,363.37	195,596,690.94

2. 筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
长期租赁款	13,181,195.45	17,969,694.25
合计	13,181,195.45	17,969,694.25

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	978,547,485.66	1,464,234,114.82		1,211,563,778.79		1,231,217,821.69
长期借款	846,870,743.35	397,291,050.00		237,019,693.35		1,007,142,100.00
应付债券	1,310,896,281.66		61,347,052.56	46,126,723.40	752,000.00	1,325,364,610.82
租赁负债	33,805,056.67		5,979,346.29	13,181,195.45		26,603,207.51
合计	3,170,119,567.34	1,861,525,164.82	67,326,398.85	1,507,891,390.99	752,000.00	3,590,327,740.02

(六十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-642,228,889.09	-588,862,720.32
加：资产减值准备	472,068.73	10,879,641.05
信用减值损失	84,252,121.75	88,755,428.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	537,505,079.31	547,912,702.28
使用权资产折旧	16,319,498.68	20,174,551.25
无形资产摊销	20,319,676.34	20,323,223.36
长期待摊费用摊销	116,778,129.11	232,464,761.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-19,631.82	-2,864,955.69
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	132,546.60	80,414.43
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-5,539,542.72	-15,486,542.33
财务费用(收益以“-”号填列)	73,438,717.40	55,915,085.02
投资损失(收益以“-”号填列)	6,628,296.53	-8,394,573.63
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	9,185,458.71	-8,287,472.02
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-15,540,066.11	8,470,552.87
存货的减少(增加以“-”号填列)	-35,017,786.60	25,023,390.42
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-137,757,603.69	-357,136,652.76
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-296,869,913.94	81,454,839.46
其他	417,080.57	628,719.87

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	-267,524,760.24	111,050,394.05
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		
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	314,858,505.41	580,110,388.51
减：现金的期初余额	580,110,388.51	597,061,825.52
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-265,251,883.10	-16,951,437.01

## 2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	133,320,300.00
其中：云广互联公司	133,320,300.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	9,968,538.64
其中：云广互联公司	9,968,538.64
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	123,351,761.36

## 3. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	314,858,505.41	580,110,388.51
其中：库存现金	72,076.08	72,441.17
可随时用于支付的银行存款	314,527,503.26	580,002,186.14
可随时用于支付的其他货币资金	258,926.07	35,761.20
二、现金等价物	314,858,505.41	580,110,388.51
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	314,858,505.41	580,110,388.51
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## (六十二) 租赁

### 1. 作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(十八)之说明；

(2) 公司对短期租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十七)之说明。计入当期损益的短期租赁费用金额如下:

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	19,154,992.39	19,843,005.36
合 计	19,154,992.39	19,843,005.36

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	1,031,863.56	1,489,323.36
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入	2,400.00	221,422.02
与租赁相关的总现金流出	32,336,187.84	38,374,205.05

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

## 2. 作为出租人

(1) 经营租赁

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
投资性房地产	728,047.64	
固定资产	899,545.82	
合计	1,627,593.46	

注: 经营租出固定资产详见本财务报表附注五(十五)、五(十六)说明。

(2) 未来五年未折现租赁收款额

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	923,918.33	1,182,785.00
第二年	894,081.00	923,918.33
第三年	938,270.00	894,081.00
第四年	938,270.00	938,270.00
第五年		938,270.00
五年后未折现租赁收款额总额	3,694,539.33	4,877,324.33

## 六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	64,734,876.27	67,822,707.79
折旧摊销费	6,836,018.89	13,481,156.10
其他	348,318.60	1,186,684.24
合计	71,919,213.76	82,490,548.13
其中：费用化研发支出	71,919,213.76	82,490,548.13
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

(一) 出售子公司股权情况

1. 存在丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例 (%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
云广互联	2024年4月30日	133,320,300.00	51.00	出售	股权转让协议已经签署并生效	-4,735,722.03	0	0	0	0		

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 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	
湖北广电武汉投资公司	武汉	武汉市	有线电视信息传输服务	100.00		非同一控制企业合并
星燎投资公司	武汉	武汉市	项目投资管理	100.00		设立
星燎财富公司	武汉	武汉市	软件和信息技术服务业		100.00	设立
玖云公司	武汉	武汉市	软件和信息技术服务业		100.00	非同一控制企业合并
云数传媒公司	武汉	武汉市	媒资和信息技术服务业	100.00		设立
科技实业公司	武汉	武汉市	软件和信息技术服务业	100.00		设立
工程建设公司	武汉	武汉市	专业技术服务业	100.00		设立
数字技术公司	武汉	武汉市	软件开发；信息系统集成服务		51.00	设立
数字科技公司	武汉	武汉市	软件和信息技术服务业	100.00		设立
广电丽岛公司	武汉	武汉市	物业管理业	80.00		非同一控制企业合并
华中文化大数据公司	武汉	武汉市	互联网数据服务	100.00		设立

注：本公司子公司云广互联公司本期已出售；本期新设数字技术公司、华中文化大数据公司。

#### 2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
	广电丽岛公司	20.00%	222,000.10		1,003,435.74

#### 3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额						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	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
广电丽岛公司	9,159,241.80	175,886.89	9,335,128.69	4,317,950.01		4,317,950.01	6,231,294.17	507,527.00	6,738,821.17	2,831,642.99		2,831,642.99

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
广电丽岛公司	20,812,210.61	1,110,000.50	1,110,000.50	568,546.31	16,827,010.94	283,820.22	283,820.22	211,118.55

## (二) 在合营企业或联营企业中的权益

### 1. 重要的合营企业和联营企业情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
大唐互联科技(武汉)有限公司	湖北	武汉经济技术开发区	软件和信息技术服务; 软件开发		27.77	权益法核算
湖北三峡云计算中心有限责任公司	湖北	湖北省宜昌市	计算机系统集成、网络工程建设		24.5	权益法核算
湖北星燎高投网络新媒体产业投资基金合伙企业(有限合伙)	湖北	武汉市	非证券类股权投资活动及相关的咨询服务业务		20.50	权益法核算
湖北广电高投投资基金管理有限公司	湖北	武汉市	管理或受托管理股权类投资并从事相关咨询服务业务		30.00	权益法核算
武汉光谷信息技术股份有限公司	湖北	武汉市	信息系统集成; 应用软件开发; IT外包服务; 土地登记咨询等业务		14.09	权益法核算
湖北文化产业发展投资有限公司	湖北	武汉	国有文化资本运营管理平台、文化新业态新模式孵化平台		16.67	权益法核算

注: 武汉光谷信息技术股份有限公司和湖北文化产业发展投资有限公司公司持股比率虽低于 20%, 但属于第二大股东, 对财务报表具有重大影响。

### 2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额				
	大唐互联科技(武汉)有限公司	湖北三峡云计算中心有限责任公司	湖北星燎高投网络新媒体产业投资基金合伙企业(有限合伙)	湖北广电高投投资基金管理有限公司	湖北文化产业发展投资有限公司
流动资产	220,709,030.64	55,222,458.19	26,151,897.72	1,226,017.25	577,514,381.72
非流动资产	76,940,670.13	6,650,010.96	140,003,125.86	4,007,440.24	699,377,821.50

项目	期末余额/ 本期发生额				
	大唐互联科技 (武汉)有限公司	湖北三峡云计算中心有 限责任公司	湖北星燎高投网络新媒 体产业投资基金合伙企业 (有限合伙)	湖北广电高投投资基金管 理有限公司	湖北文化产业发 展投资有限公司
资产合计	297,649,700.77	61,872,469.15	166,155,023.58	5,233,457.49	1,276,892,203.22
流动负债	193,020,442.50	14,991,844.40		3,918.02	18,398,938.08
非流动负债	11,726,368.03	1,409,535.41			33,203,243.00
负债合计	204,746,810.53	16,401,379.81		3,918.02	51,602,181.08
少数股东权益					265,600,850.14
归属于母公司股东权益	92,902,890.24	45,471,089.34	166,155,023.58	5,229,539.47	959,689,172.00
按持股比例计算的净资产 份额	25,799,132.62	11,140,416.89	34,061,779.83	1,568,861.84	159,980,184.98
调整事项					
其中：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	25,799,132.62	11,140,416.89	39,723,061.73	1,568,861.84	290,796,500.11
存在公开报价的联营企 业权益投资的公允价值					
营业收入	237,964,389.78	18,217,980.59			57,338,207.33
财务费用	3,740,896.74	38,005.25	-97,314.12	-722.71	-3,004,710.34
所得税费用	-469,036.72	-12,468.03			160,161.22
净利润	4,294,782.60	-1,185,022.47	75,657.82	-173,471.34	8,263,230.77
终止经营的净利润					
其他综合收益					
综合收益总额	4,294,782.60	-1,185,022.47	75,657.82	-173,471.34	8,263,230.77
本期收到的来自联营企 业的股利	1,693,892.62	474,937.77	75,657.82	-173,471.34	8,263,230.77

### 3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
一、联营企业		
投资账面价值合计	1,272,749.76	1,593,775.90
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-321,026.14	-405,943.41
其他综合收益		
综合收益总额	-321,026.14	-405,943.41

## 九、政府补助

### (一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
文化小康智慧保康建设项目	116,666.49			116,666.49			与资产相关
土地补助	2,623,938.67			87,464.64		2,536,474.01	与资产相关
政府大屏改造	416,050.00			188,400.00		227,650.02	与资产相关
影视文化园土地补助	20,309,685.33			653,235.50		19,656,449.83	与资产相关
广电网络智能宽带文化信息服务平台建设项目	337,500.00			150,000.00		187,500.00	与资产相关
2015年十堰市300个行政村有线电视和宽带网络村村通项目	11,250,000.14			2,499,999.96		8,750,000.18	与资产相关
智能电视操作系统(TVOS)产业化推进—湖北广电智能融合业务公共服务平台及应用示范项目	199,999.83			199,999.83			与资产相关
湖北广电网络业务运营支撑系统	425,000.14			99,999.96		325,000.18	与资产相关
2019年湖北省文化产业发展专项资金(“千街万村”智慧社区建设项目之武汉新城区“百街	991,666.75			339,999.96		651,666.79	与资产相关
2020年文化事业发展专项资金“电视文化馆”建设	440,000.00			60,000.00		380,000.00	与资产相关
宣传文化发展专项支出	1,000,000.00			1,000,000.00			与资产相关
工业互联网网络安全公共服务平台项目	1,111,166.66			113,000.04		998,166.62	与资产相关
文化产业发展专项支出(国家文化大数据湖北平台一期)	1,000,000.00			1,000,000.00			与资产相关
合计	40,221,674.01			6,508,766.38		33,712,907.63	——

## (二) 计入当期损益的政府补助

### 1. 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

类型	本期发生额	说明
革命老区和边远山区有线数字电视及网络建设补助经费	1,770,000.00	
文化事业发展专项资金	1,000,000.00	湖北省财政厅文件鄂财教发【202341号
以钱养事	2,441,000.00	鄂办发〔2007〕17号
企业培育补贴	50,000.00	
稳岗补贴	474,253.08	
个税手续费返还	91,000.45	
增值税减免	45,843.45	
合计	5,872,096.98	

## 十、与金融工具相关的风险

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

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

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

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

##### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准

与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

## 2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(四)、五(五)、五(六)、五(八)之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

### (1) 货币资金

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

### (2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2023年12月31日，本公司应收账款的27.46%源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短

期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	1,231,217,821.69	1,252,765,000.16	1,252,765,000.16		
应付票据	66,275,691.39	66,275,691.39	66,275,691.39		
应付账款	1,414,358,596.13	1,414,358,596.13	1,414,358,596.13		
其他应付款	168,843,031.15	168,843,031.15	168,843,031.15		
一年以内到期的非流动负债	546,403,916.23	629,346,292.47	629,346,292.47		
长期借款	764,981,050.00	819,128,269.39		819,128,269.39	
应付债券	1,032,816,496.78	1,079,000,000.15	72,416,666.82	1,006,583,333.33	
租赁负债	14,885,357.92	16,939,698.58		16,939,698.58	
小计	5,239,781,961.29	5,446,656,579.42	3,604,005,278.12	1,842,651,301.30	

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	981,750,862.66	997,503,713.83	997,503,713.83		
应付票据	209,637,399.96	209,637,399.96	209,637,399.96		
应付账款	1,565,083,089.65	1,565,083,089.65	1,565,083,089.65		
其他应付款	159,185,994.97	159,185,994.97	159,185,994.97		
一年以内到期的非流动负债	425,539,392.65	432,102,614.10	432,102,614.10		
长期借款	436,829,693.35	473,769,777.90		473,769,777.90	
应付债券	1,310,896,281.66	1,497,596,972.00	46,500,302.40	1,451,096,669.60	
租赁负债	18,306,714.02	19,560,706.03		17,002,461.13	2,558,244.90
小计	5,107,229,428.92	5,354,440,268.44	3,410,013,114.91	1,941,868,908.63	2,558,244.90

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公

司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

## 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 十一、公允价值

### (一)按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	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	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	7,180,000.00			7,180,000.00
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,180,000.00			7,180,000.00
（1）债务工具投资	4,180,000.00			4,180,000.00
（2）权益工具投资	3,000,000.00			3,000,000.00
（3）衍生金融资产				
（二）衍生金融资产			16,026,085.05	16,026,085.05
（三）其他债权投资			1,250,000.00	1,250,000.00
（四）其他权益工具投资			7,600,000.00	7,600,000.00
（五）其他非流动金融资产			200,000,000.00	200,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	7,180,000.00		224,876,085.05	232,056,085.05

### (二)持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持续第一层次公允价值计量项目市价为交易所等活跃市场期末时点收盘价。

### (三)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

持续第三层次公允价值计量项目无可参考的市场估值，公司按成本金额或者按合同约定利率计算金额确定为公允价值。

## 十二、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

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(%)
湖北省楚天数字电视有限公司	武汉经济开发区	投资与运营管理	621,500,000.00	9.41	9.41

本公司最终控制方是湖北广播电视台。

湖北省楚天数字电视有限公司、湖北楚天金纬广播电视信息网络有限公司、楚天襄阳有限电视股份有限公司、湖北省楚天视讯网络有限公司等四家公司均为湖北广播电视台控制，互为一致行动人。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
湖北广播电视台	实际控制人
湖北省楚天广播电视信息网络有限责任公司	同一实际控制人
湖北长江广电传媒集团有限责任公司	同一实际控制人
湖北广电文化产业发展有限公司	同一实际控制人
湖北广电美嘉商贸有限公司	同一实际控制人
湖北长江垄上传媒集团有限公司	同一实际控制人
湖北卫视传媒有限公司	同一实际控制人
湖北黄梅楚天广播电视信息网络有限责任公司	同一实际控制人
湖北鄂广信息网络有限公司	同一实际控制人
湖北长江星美服务管理有限公司	同一实际控制人
湖北东风电视文化传媒有限公司	同一实际控制人
湖北垄上人力资源服务有限公司	同一实际控制人
湖北经视传媒有限公司	同一实际控制人
湖北省楚天视讯网络有限公司	股东、同一实际控制人
武汉广播电视台	股东
中信国安信息产业股份有限公司	股东
北京国安广视网络有限公司	股东的子公司
武汉广电天汉传媒有限公司	股东的子公司
威睿科技（武汉）有限责任公司	联营企业
湖北广电高投投资基金管理有限公司	联营企业

其他关联方名称	与本公司关系
湖北省创新谷投资有限公司	其他关联方
荆州市金纬广播电视信息网络有限公司	其他关联方
襄阳广播电视台	其他关联方
云广互联（湖北）网络科技有限公司	同一实际控制人

注：2021年10月22日，股东中信国安信息产业股份有限公司持有公司的质押状态无限售流通股 76,278,905 股被北京市第三中级人民法院司法冻结，占公司总股本的 6.73%。

### (五) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖北省楚天广播电视信息网络有限责任公司	互联网使用费	52,629,670.65	51,531,518.87
湖北省楚天广播电视信息网络有限责任公司	节目分成	15,732,075.52	15,722,641.55
湖北省楚天广播电视信息网络有限责任公司	代维代建	9,145,429.60	322,399.84
湖北省楚天广播电视信息网络有限责任公司	水电费、物业费	601,630.17	2,123,893.80
湖北省楚天广播电视信息网络有限责任公司	专网业务成本	9,599,789.53	3,940,556.06
湖北广播电视台	节目源费用		20,754,717.06
湖北省楚天视讯网络有限公司	代维代建	24,440,668.97	12,332,065.36
湖北省楚天视讯网络有限公司	设备材料款		221,500.84
湖北省楚天视讯网络有限公司	互联网使用费	5,472,954.80	4,390,827.80
湖北省楚天视讯网络有限公司	坐席费	1,128,352.99	
大唐互联科技(武汉)有限公司	坐席费、服务费	6,542,921.80	5,324,615.69
大唐互联科技(武汉)有限公司	代维代建		385,132.08
湖北三峡云计算中心有限责任公司	设备材料款		284,839.19
湖北鄂广信息网络有限公司	技术服务费	3,006,906.26	
湖北黄梅楚天广播电视信息网络有限责任公司	代维代建		1,513,388.79
武汉广播电视台	水电费	1,947,180.21	2,403,267.45
湖北省创新谷投资有限公司	水电费、物业费	3,188,633.67	3,971,943.17
湖北广电文化产业发展有限公司	房屋建筑物	66,745,045.90	166,862,614.68
武汉广电天汉传媒有限公司	宣传费	200,000.00	188,679.25
威睿科技（武汉）有限责任公司	宣传费		71,698.11
威睿科技（武汉）有限责任公司	技术服务费	14,150.94	
湖北东风电视文化传媒有限公司	电费		63,871.49
湖北长江星美服务管理有限公司	水电费		33,912.07
云广互联（湖北）网络科技有限公司	互联网信息服务费	77,679,237.76	

出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖北省楚天视讯网络有限公司	互联网使用费	21,500,582.56	71,195,192.93
湖北省楚天视讯网络有限公司	工程建设类收入	22,163,145.04	27,048,395.48
湖北省楚天视讯网络有限公司	节目传输收入	11,246,553.28	14,084,882.30
湖北省楚天视讯网络有限公司	商贸类销售收入	2,253,331.39	3,359,712.73
湖北省楚天视讯网络有限公司	技术服务费		1,534,905.66
湖北省楚天广播电视信息网络有限责任公司	节目传输收入	22,468,673.94	74,449,339.62
湖北省楚天广播电视信息网络有限责任公司	互联网使用费	1,888,073.59	8,378,004.71
湖北省楚天广播电视信息网络有限责任公司	工程建设类收入	8,465,519.46	8,193,467.71
湖北省楚天广播电视信息网络有限责任公司	信息化基础业务	283,306.48	3,010,176.02
湖北省楚天广播电视信息网络有限责任公司	商贸类销售收入	124,724.34	498,969.03
湖北省楚天广播电视信息网络有限责任公司	水电费收入		214,115.92
湖北广播电视台	节目传输收入	70,622,641.77	22,020,950.82
湖北广播电视台	信息化基础业务	82,139.46	387,735.85
湖北黄梅楚天广播电视信息网络有限责任公司	互联网信息服务费	1,186,706.60	3,762,877.36
湖北黄梅楚天广播电视信息网络有限责任公司	工程建设类收入	1,156,600.24	1,234,978.70
湖北黄梅楚天广播电视信息网络有限责任公司	商贸类销售收入	60,166.27	65,943.31
湖北鄂广信息网络有限公司	互联网信息服务费	1,171,366.51	3,772,891.04
湖北鄂广信息网络有限公司	工程建设类收入	391,722.21	1,617,019.04
湖北鄂广信息网络有限公司	商贸类销售收入	256,108.70	107,435.41
湖北三峡云计算中心有限责任公司	房屋租赁收入		434,642.20
湖北三峡云计算中心有限责任公司	数据专网技术服务收入		1,886.79
武汉广播电视台	节目传输收入	1,870,415.96	1,460,325.66
湖北长江垄上传媒集团有限公司	节目传输收入		340,566.04
襄阳广播电视台	信息化基础业务	8,018.90	75,188.65
襄阳广播电视台	收视费业务		33,119.27
湖北东风电视文化传媒有限公司	信息化基础业务收入		55,045.87
湖北经视传媒有限公司	宣传服务费收入	113,207.55	1,132.08

2. 关联租赁情况

本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		确认的利息支出
		支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额		

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
湖北省楚天广播电视信息网络有限责任公司	办公用房	835,064.23			
湖北省创新谷投资有限公司	办公用房	2,269,646.08			
武汉广播电视台	办公用房	3,595,854.89			
襄阳广播电视台	办公用房	2,348,750.16			
湖北东风电视文化传媒有限公司	办公用房		33,715.60		3,159.01
湖北长江星美服务管理有限公司	办公用房		286,285.72		14,936.00

（续上表）

出租方名称	租赁资产种类	上期发生额			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
湖北省楚天广播电视信息网络有限责任公司	办公用房	1,787,235.92			
湖北省创新谷投资有限公司	办公用房	1,819,997.51			
武汉广播电视台	办公用房	3,765,347.20			
襄阳广播电视台	办公用房	2,348,750.17			
湖北东风电视文化传媒有限公司	办公用房		78,776.77		4,261.80
湖北长江星美服务管理有限公司	办公用房		513,028.58		1,657.67

### 3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	云广互联公司	52,601,197.33	2023年11月6日	2024年11月5日	否

### 4. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖北省楚天广播电视信息网络有限责任公司。	出售子公司股权	133,320,300.00	

#### 5. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,804,405.45	2,081,271.68

### (六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

#### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖北省楚天视讯网络有限公司	104,298,513.04	11,902,664.14	246,541,597.07	19,358,579.45
	湖北省楚天广播电视信息网络有限责任公司	116,677,728.70	14,009,834.31	124,525,113.72	15,551,735.76
	湖北鄂广信息网络有限公司	2,841,954.44	408,806.25	34,059,741.01	13,460,594.68
	湖北黄梅楚天广播电视信息网络有限责任公司	2,584,087.03	224,405.98	20,327,279.76	4,935,856.47
	湖北省创新谷投资有限公司			1,848,829.28	1,848,829.28
	武汉广播电视台			500,000.00	25,000.00
	湖北三峡云计算中心有限责任公司	2,000.00	100.00	473,760.00	23,688.00
	襄阳广播电视台			199,131.00	83,320.50
	湖北广播电视台	49,582.00	2,479.10		
小计		226,453,865.21	26,548,289.78	428,475,451.84	55,287,604.14
预付款项	大唐互联科技（武汉）有限公司	52,122.65		52,122.65	
	云广互联（湖北）网络科技有限公司	100,000,000.00			
	湖北省楚天广播电视信息网络有限责任公司	50,205,744.09		3,990.30	
	湖北省楚天视讯网络有限公司	449.17		449.17	
小计		150,258,315.91		56,562.12	
其他应收款	湖北省楚天视讯网络有限公司	915,284.32	53,323.32	1,418,577.39	266,233.44
	湖北省楚天数字电视有限公司	1,240,410.45	1,230,573.47	1,240,410.45	1,212,094.60
	湖北省楚天广播电视信息网络有限责任公司	566,792.29	39,464.92	1,169,898.08	58,494.90

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	湖北广电高投投资基金管理有限公司			285,979.97	142,989.99
	荆州市金纬广播电视信息网络有限公司	27,178.50	27,178.50	27,178.50	27,178.50
	湖北三峡云计算中心有限责任公司	128,250.00	6,412.50	24,455.92	1,222.80
	湖北广播电视台	2,000,000.00	100,000.00		
	湖北黄梅楚天广播电视信息网络有限责任公司	19,296.00	964.80		
	湖北鄂广信息网络有限公司	59,193.60	2,959.68		
小 计		4,956,405.16	1,460,877.19	4,166,500.31	1,708,214.23
其他非流动资产	湖北广电文化产业发展有限公司			266,980,183.58	
	湖北长江广电传媒集团有限责任公司	60,000,000.00		60,000,000.00	
小 计		60,000,000.00		326,980,183.58	

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	湖北省楚天广播电视信息网络有限责任公司	8,370,804.43	10,988,013.12
	湖北省楚天视讯网络有限公司	5,645,073.90	5,333,683.74
	湖北省创新谷投资有限公司	2,962,602.33	4,155,014.87
	湖北广播电视台		3,692,600.00
	大唐互联科技（武汉）有限公司	1,330,343.55	1,892,006.05
	湖北三峡云计算中心有限责任公司	300,016.00	1,096,727.00
	武汉广播电视台	2,708,529.63	233,192.72
	武汉广电天汉传媒有限公司		200,000.00
	北京国安广视网络有限公司	473,171.00	181,000.00
	湖北省楚天数字电视有限公司	128,150.00	128,150.00
	湖北东风电视文化传媒有限公司	48,481.31	63,871.49
	荆州市金纬广播电视信息网络有限公司	10,000.00	10,000.00
湖北黄梅楚天广播电视信息网络有限责任公司	6.40	6.40	
小 计		21,977,178.55	27,974,265.39
合同负债	湖北省楚天广播电视信息网络有限责任公司	3,632,609.48	3,101,751.51
	湖北省楚天视讯网络有限公司	2,099,100.05	2,728,618.02
	武汉广播电视台	1,098,051.35	1,081,674.86
	襄阳广播电视台	26,867.05	126,480.70

项目名称	关联方	期末数	期初数
	湖北东风电视文化传媒有限公司		64,000.00
	湖北广播电视台	235,849.07	
小 计		7,092,477.00	7,102,525.09
	中信国安信息产业股份有限公司		5,530,396.46
	湖北省楚天广播电视信息网络有限责任公司	1,509,119.35	5,044,820.26
	湖北省楚天视讯网络有限公司	879,160.17	4,293,259.47
	湖北广播电视台	4,188,123.00	4,188,123.00
	湖北省创新谷投资有限公司		1,533,426.25
其他应付款	武汉广播电视台		242,860.00
	湖北长江垄上传媒集团有限公司		108,000.00
	湖北三峡云计算中心有限责任公司		58,104.60
	荆州市金纬广播电视信息网络有限公司	30,000.00	30,000.00
	大唐互联科技（武汉）有限公司		27,684.00
	湖北垄上人力资源服务有限公司		7,721.00
	湖北鄂广信息网络有限公司	43,798.01	3,720.23
小 计		6,650,200.53	21,068,115.27

### 十三、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项和或有事项。

### 十四、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

### 十五、其他重要事项

#### （一）分部报告

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司营业收入分解信息详见本财务报表附注五(四十六)2之说明。

### 十六、母公司财务报表主要项目注释

#### （一）应收账款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	495,388,794.97	531,815,427.69

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1至2年	273,572,229.42	125,994,728.27
2至3年	92,607,601.58	166,566,888.59
3至4年	85,291,119.63	18,516,481.40
4至5年	14,500,699.20	8,182,611.31
5年以上	20,871,792.24	14,302,997.24
合计	982,232,237.04	865,379,134.50

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	982,232,237.04	100.00	145,343,514.24	14.80
其中：组合1：账龄组合	971,080,632.75	98.86	145,343,514.24	14.97
组合2：合并范围内关联方	11,151,604.29	1.14		
合计	982,232,237.04	100.00	145,343,514.24	14.80

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	865,379,134.50	100.00	103,695,442.44	11.98
其中：组合1：账龄组合	854,338,559.62	98.72	103,695,442.44	12.14
组合2：合并范围内关联方	11,040,574.88	1.28		
合计	865,379,134.50	100.00	103,695,442.44	11.98

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：账龄

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	484,237,190.68	24,346,859.52	5.00
1-2年	273,572,229.42	27,357,222.97	10.00
2-3年	92,607,601.58	18,521,520.32	20.00
3-4年	85,291,119.63	42,645,559.83	50.00
4-5年	14,500,699.20	11,600,559.36	80.00
5年以上	20,871,792.24	20,871,792.24	100.00
合计	971,080,632.75	145,343,514.24	14.97

### 3. 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	核销	其他变动	
按账龄组合计提坏账准备	103,695,442.44	45,235,095.21	2,641,056.51	945,966.90		145,343,514.24
合计	103,695,442.44	45,235,095.21	2,641,056.51	945,966.90		145,343,514.24

### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖北省楚天广播电视信息网络有限责任公司	98,706,304.80		98,706,304.80	10.05	12,582,985.40
潜江市公安局	53,582,347.64		53,582,347.64	5.46	2,932,428.32
襄阳市公安局	48,192,612.00		48,192,612.00	4.91	8,528,566.52
武汉市公安局武汉经济技术开发区(汉南区)分局	47,776,285.67		47,776,285.67	4.86	14,447,951.74
武汉市公安局交通管理局	41,320,882.00		41,320,882.00	4.21	4,959,123.40
合计	289,578,432.11		289,578,432.11	29.49	43,451,055.38

### (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	63,963,729.65	66,146,356.18
合计	63,963,729.65	66,146,356.18

#### 1. 其他应收款项

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	30,709,208.53	19,527,353.55
1至2年	10,906,199.62	13,207,836.12
2至3年	12,249,130.42	4,123,110.85
3至4年	3,540,808.50	2,532,352.15
4至5年	1,832,838.80	55,055,853.79
5年以上	30,028,139.10	
合计	89,266,324.97	94,446,506.46

##### (2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	9,651,432.08	4,861,478.35
代收代付款暂存	7,281,080.14	13,479,659.42
往来款	66,047,628.60	71,746,243.10
保证金	6,286,184.15	2,397,399.76
其他		1,961,725.83
合计	89,266,324.97	94,446,506.46

(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)	
2023年1月1日余额	716,538.41	404,360.34	27,179,251.53	28,300,150.28
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段	-208,634.23	208,634.23		
—转入第三阶段		-2,497,255.06	2,497,255.06	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	346,338.64	2,334,577.31	911,538.11	3,592,454.06
本期转回	58,712.65	16,084.96	2,821,500.88	2,896,298.49
本期转销				
本期核销			3,693,710.53	3,693,710.53
其他变动				
2023年12月31日余额	795,530.17	434,231.86	24,072,833.29	25,302,595.32

(4) 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	核销或转销	其他变动	
账龄组合计提	28,300,150.28	3,592,454.06	2,896,298.49	3,693,710.53		25,302,595.32
合计	28,300,150.28	3,592,454.06	2,896,298.49	3,693,710.53		25,302,595.32

(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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
星燎投资有限责任公司	往来款	24,749,848.88	1-5年以上	27.73	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
湖北广电网络工程建设有限责任公司	往来款	13,533,169.96	1年以内	15.16	
湖北广播电视台	保证金及押金	2,000,000.00	1年以内	2.24	100,000.00
中广电移动网络有限公司	保证金及押金	1,500,000.00	1年以内	1.68	75,000.00
湖北省楚天数字电视有限公司	往来款	1,397,618.93	1年以内, 3-4年, 5年以上	1.57	1,230,573.47
合计		43,180,637.77		48.38	1,405,573.47

### (三) 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	1,628,248,163.18		1,628,248,163.18	1,671,732,855.32		1,671,732,855.32
对联营、合营企业投资	290,796,500.11		290,796,500.11	289,419,019.54		289,419,019.54
合计	1,919,044,663.29		1,919,044,663.29	1,961,151,874.86		1,961,151,874.86

#### 1. 长期股权投资的情况

##### (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
湖北广电网络工程建设有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
湖北广电长江丽岛物业管理有限公司	2,889,445.40			2,889,445.40		
湖北省广播电视信息网络武汉投资有限公司	1,366,561,556.84			1,366,561,556.84		
湖北广电云数传媒有限公司	37,003,707.00			37,003,707.00		
星燎投资有限责任公司	186,443,453.94	13,000,000.00		199,443,453.94		

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
云广互联（湖北）网络科技有限公司	58,834,692.14		58,834,692.14			
湖北广电网络科技实业有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
湖北广电网络数字科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
华中文化大数据科技（武汉）有限公司		2,350,000.00		2,350,000.00		
合计	1,671,732,855.32	15,350,000.00	58,834,692.14	1,628,248,163.18		

(2) 对联营和合营企业投资

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		
二、联营企业											
湖北文化产业发 展投资有限公司	289,419,019.54			1,377,480.57						290,796,500.11	
合计	289,419,019.54			1,377,480.57						290,796,500.11	

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 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
主营业务收入	1,607,147,976.60	1,687,086,766.96	1,692,505,294.85	1,729,100,780.41
其他业务收入	1,262,071.91		1,495,473.07	
合计	1,608,410,048.51	1,687,086,766.96	1,694,000,767.92	1,729,100,780.41
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,607,510,502.69	1,687,086,766.96	1,692,903,288.29	1,729,100,780.41

##### 2. 营业收入分解信息

收入类别	本期发生额	上期发生额
按业务类型		
电视业务收入	608,042,791.05	709,023,578.15
宽带业务收入	564,796,748.71	288,576,749.93
信息化应用收入	229,898,168.60	468,123,416.94
广告业务收入	156,147,229.23	9,061,700.69
节目传输收入	3,691,181.03	166,418,599.85
商贸商品销售收入	7,947,174.51	23,983,159.14
移动专网收入	16,398,557.63	4,527,803.15
其他	20,588,651.93	23,188,280.44
小计	1,607,510,502.69	1,692,903,288.29
按商品转让时间		
商品（在某一时点转让）	597,023,756.18	524,356,557.21
服务（在某一时段内提供）	1,010,486,746.51	1,168,546,731.08
小计	1,607,510,502.69	1,692,903,288.29

#### (五) 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	1,377,480.57	598,467.00
处置长期股权投资产生的投资收益	74,485,607.86	
债务重组收益	5,355,778.08	6,753,689.27
合计	81,218,866.51	7,352,156.27

## 十七、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-14,980,065.18	2,784,541.26	2,784,541.26
2. 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	5,872,096.98	9,785,543.04	2,936,809.78
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益			
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
5. 委托他人投资或管理资产的损益	48,907.95	77,668.86	77,668.86
6. 对外委托贷款取得的损益			
7. 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而产生的各项财产损失			
8. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
9. 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		9,240.96	9,240.96
10. 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			
11. 非货币性资产交换损益			
12. 债务重组损益	5,500,623.82	7,782,894.78	7,782,894.78
13. 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	5,539,542.72	15,532,056.61	15,532,056.61
14. 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			
15. 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			
16. 对于现金结算的股份支付, 在可行权日之后, 应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益			
17. 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			
18. 交易价格显失公允的交易产生的收益			
19. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
20. 受托经营取得的托管费收入			
21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,514,561.54	4,181,823.30	4,181,823.30
22. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		-9,974,735.21	-9,974,735.21

