

贵州省广播电视信息网络股份有限公司

审计报告

众环审字(2024)0102285号

目 录

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



审计报告

众环审字(2024)0102285号

贵州省广播电视信息网络股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了贵州省广播电视信息网络股份有限公司(以下简称“贵广网络公司”)财务报表,包括2023年12月31日的合并及公司资产负债表,2023年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵广网络公司2023年12月31日合并及公司的财务状况以及2023年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于贵广网络公司,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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 工程及安装收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>请参见财务报表附注四（26）、附注六（45）。</p> <p>贵广网络收入主要包括基本收视业务、增值业务收入、工程及安装收入、节目传输收入、数据业务收入、商品销售收入等。贵广网络 2023 年主营业务收入 1,840,309,417.70 元，其中工程及安装收入 318,110,541.44 元，占主营业务收入的 17.29%。由于工程及安装业务占比较大，且工程及安装收入按照履约进度确认，履约进度的衡量需要管理层的判断。因此相关收入存在被确认于不正确的会计期间或被操纵以达到预期水平的固有风险，因此将工程及安装业务收入识别为关键审计事项。</p>	<p>（1）了解和评价工程及安装业务收入相关的内部控制的设计，并测试了关键控制程序运行的有效性；</p> <p>（2）检查与工程及安装业务合同，评价收入确认政策是否符合合同条款及企业会计准则的规定；</p> <p>（3）检查重大项目的工程竣工验收证书或开通确认书，评价工程及安装业务收入确认时点是否符合会计政策及合同协议的约定；</p> <p>（4）结合应收款项余额函证，向重大客户函证关键合同条款及收款额，并与收入及应收款项余额进行核对；</p> <p>（5）就资产负债表日前后记录的工程及安装收入，检查工程及安装服务合同及工程竣工验收证书等支持性证据，评估收入是否记录于恰当的会计期间；</p> <p>（6）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报告中恰当列报。</p>

（二）应收账款、合同资产及长期应收款坏账准备计提

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>请参见财务报表附注四（9）（10）、附注六（3）（4）（11）。贵广网络截止 2023 年 12 月 31 日合并报表中应收账款、合同资产及长期应收款分别为 2,975,668,655.93 元、288,469,847.16 元以及 2,405,124,554.28 元。</p> <p>贵广网络根据各项应收款项的信用风险特征，以单项应收款项或应收款项组合为基础，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款项，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款项，管理层参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，确定预期信用损失率，据此确定应计提的坏账准备。由于应收账款、合同资产及长期应收款的金额重大，且应收款项减值涉及重大管理层判断，我们将应收款项计提坏账准备确定为关键审计事项。</p>	<p>（1）了解和评价管理层与信用控制、账款回收、应收款项坏账准备相关的关键内部控制的设计合理性，并测试关键控制程序运行的有效性；</p> <p>（2）评估管理层确定的预期信用损失率是否合理，是否符合其业务特征，并复核其坏账准备计提是否准确；</p> <p>（3）选取样本对金额重大的应收款项余额实施函证程序，向重大客户函证了关键合同条款及收款额，并与收入及应收款项余额进行核对；</p> <p>（4）分析应收款项的账龄和了解客户的信誉情况，检查账龄在 1 年以上的应收款项，通过了解客户背景、查阅历史交易和还款情况等程序获得的证据来验证应收款余额的合理性；</p> <p>（5）检查大额合同及对应的竣工验收证书或开通证书，判断长期应收款项确认是否正确，选取的折现率及折现是否正确；</p> <p>（6）抽样检查部分客户财务报表日 2023 年 12 月 31 日后的回款情况；</p> <p>（7）检查与应收账款及长期应收款减值相关的信息是否已在财务报告中恰当列报</p>

四、其他信息

贵广网络公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵广网络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广网络公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵广网络公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵广网络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广网络公司不能持续经营。

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

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

（项目合伙人）：



李建树

中国注册会计师：



喻俊

中国·武汉

2024年4月26日



合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：贵州省广播电视信息网络股份有限公司

金额单位：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	六、1	555,597,538.76	260,106,336.85
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	612,849.76	1,565,663.84
应收账款	六、3	2,975,668,655.93	3,112,235,334.45
应收款项融资			
预付款项	六、5	30,383,358.97	25,123,058.99
其他应收款	六、6	451,589,157.47	526,546,924.78
其中：应收利息	六、6	1,928,829.31	1,930,099.11
应收股利			
存货	六、7	136,973,761.27	194,194,063.23
合同资产	六、4	288,469,847.16	362,010,484.37
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、8	438,224,516.74	603,202,859.07
其他流动资产	六、9	639,919,202.54	660,519,572.47
流动资产合计		5,517,438,888.60	5,745,504,298.05
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资	六、10	29,514,000.00	28,707,000.00
长期应收款	六、11	2,405,124,554.28	2,563,732,923.38
长期股权投资	六、12	94,240,841.08	97,201,444.27
其他权益工具投资	六、13	207,204,665.00	207,204,665.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、14	35,424,270.02	18,189,846.90
固定资产	六、15	7,565,322,520.92	7,144,656,312.16
在建工程	六、16	311,480,036.81	893,157,153.13
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、17	53,297,039.08	71,766,233.42
无形资产	六、18	433,929,563.54	321,442,728.04
开发支出			
商誉	六、19	1,318,805.16	1,318,805.16
长期待摊费用	六、20	563,579,544.53	763,558,214.82
递延所得税资产	六、21	2,391,964.88	331,689.67
其他非流动资产	六、22	92,421,390.80	162,053,479.86
非流动资产合计		11,795,249,196.10	12,273,320,495.81
资产总计		17,312,688,084.70	18,018,824,793.86

公司负责人：

陈斌

主管会计工作负责人：

张莉

会计机构负责人：

张莉





合并资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 贵州省广播电视台信息网络股份有限公司

金额单位: 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	六、24	3,704,296,903.11	3,868,115,625.53
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、25	92,064,753.87	741,442,978.09
应付账款	六、26	3,177,356,753.55	2,464,096,808.37
预收款项			
合同负债	六、27	710,466,892.09	739,433,075.20
应付职工薪酬	六、28	149,016,300.96	252,835,542.61
应交税费	六、29	8,357,648.40	18,386,699.03
其他应付款	六、30	874,065,420.92	389,400,516.62
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、31	1,247,662,119.39	492,744,752.46
其他流动负债	六、32	100,216,552.65	101,637,665.56
流动负债合计		10,063,503,344.94	9,068,093,663.47
非流动负债:			
长期借款	六、33	1,748,553,398.04	1,821,250,000.00
应付债券	六、34	258,626,248.90	293,067,071.58
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	六、35	24,570,351.99	33,883,797.77
长期应付款	六、36	253,329,100.15	573,335,020.83
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、37	313,320,162.91	328,796,062.14
递延所得税负债	六、21	182,781.86	596,008.50
其他非流动负债	六、38	14,991,359.95	20,755,218.66
非流动负债合计		2,613,573,403.80	3,071,683,179.48
负债合计		12,677,076,748.74	12,139,776,842.95
股东权益:			
股本	六、39	1,210,684,345.00	1,205,738,450.00
其他权益工具	六、40	25,401,487.12	29,177,557.95
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、41	2,871,522,643.40	2,833,468,495.35
减: 库存股			
其他综合收益	六、42	-486,000.00	-1,293,000.00
专项储备			
盈余公积	六、43	232,679,924.17	232,679,924.17
未分配利润	六、44	-367,229,729.86	1,017,630,561.13
归属于母公司股东权益合计		3,972,572,669.83	5,317,401,988.60
少数股东权益		663,038,666.13	561,645,962.31
股东权益合计		4,635,611,335.96	5,879,047,950.91
负债和股东权益总计		17,312,688,084.70	18,018,824,793.86

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

陈彧

翟羽生

虹翟印海

张莉

张莉

合并利润表

2023年1-12月

编制单位：贵州省广播电视信息网络股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入	六、45	1,852,423,510.35	3,723,895,286.19
其中：营业收入	六、45	1,852,423,510.35	3,723,895,286.19
二、营业总成本	六、45	2,684,627,970.41	4,064,173,100.84
其中：营业成本	六、45	2,049,261,884.42	3,269,664,168.78
税金及附加	六、46	7,078,258.78	8,310,947.06
销售费用	六、47	86,386,698.14	77,344,840.90
管理费用	六、48	262,071,085.45	391,516,215.31
研发费用	六、49	13,340,441.37	16,638,353.69
财务费用	六、50	266,489,602.25	300,698,575.10
其中：利息费用	六、50	342,949,339.29	316,468,927.85
利息收入	六、50	82,310,950.84	84,536,289.84
加：其他收益	六、51	54,769,610.06	41,468,891.42
投资收益（损失以“—”号填列）	六、52	5,843,592.24	417,046,538.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、52	2,690,887.48	-5,661,172.31
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			
信用减值损失（损失以“—”号填列）	六、53	-385,133,896.61	-165,761,020.52
资产减值损失（损失以“—”号填列）	六、54	-247,771,974.34	1,322,543.24
资产处置收益（损失以“—”号填列）	六、55	32,753.38	4,351,369.22
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		-1,404,464,375.33	-41,849,492.76
加：营业外收入	六、56	17,328,867.46	65,994,099.30
减：营业外支出	六、57	7,735,656.06	8,238,954.58
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		-1,394,871,163.93	15,905,651.96
减：所得税费用	六、58	-1,409,241.57	2,391,917.16
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		-1,393,461,922.36	13,513,734.80
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		-1,393,461,922.36	13,513,734.80
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）		-1,384,860,290.99	11,378,736.85
2、少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		-8,601,631.37	2,134,997.95
六、其他综合收益的税后净额		807,000.00	-1,286,651.81
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	六、42	807,000.00	-1,286,651.81
1、不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益	六、42	807,000.00	-1,286,651.81
（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	六、42	807,000.00	-1,286,651.81
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,392,654,922.36	12,227,082.99
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-1,384,053,290.99	10,092,085.04
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-8,601,631.37	2,134,997.95
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-1.15	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		-1.15	0.02

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈斌

张莉

张莉



张莉



合并现金流量表

2023年1-12月

编制单位：贵州省广播电视信息网络股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,452,804,963.57	3,089,487,332.72
收到的税费返还		37,409,796.95	1,388,958.38
收到其他与经营活动有关的现金	六、60	108,987,112.48	136,448,654.30
经营活动现金流入小计		2,599,201,873.00	3,227,324,945.40
购买商品、接受劳务支付的现金		690,225,285.16	1,594,104,429.72
支付给职工以及为职工支付的现金		842,803,272.62	841,689,352.06
支付的各项税费		32,389,628.74	29,953,202.05
支付其他与经营活动有关的现金	六、60	347,180,657.32	432,049,622.34
经营活动现金流出小计		1,912,598,843.84	2,897,796,606.17
经营活动产生的现金流量净额		686,603,029.16	329,528,339.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,316,000.00	2,314,374.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		510,549.65	242,499.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、60		
投资活动现金流入小计		2,826,549.65	2,556,874.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,381,572,793.55	1,222,405,208.79
投资支付的现金		1,250,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、60		
投资活动现金流出小计		1,382,822,793.55	1,222,405,208.79
投资活动产生的现金流量净额		-1,379,996,243.90	-1,219,848,334.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			40,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			40,000,000.00
取得借款收到的现金		4,897,523,028.53	4,748,921,894.37
收到其他与筹资活动有关的现金	六、60	1,248,648,108.50	291,483,754.32
筹资活动现金流入小计		6,146,171,137.03	5,080,405,648.69
偿还债务支付的现金		4,251,421,894.37	4,401,038,780.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		296,133,362.83	283,420,232.40
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	六、60	687,811,864.36	782,767,492.70
筹资活动现金流出小计		5,235,367,121.56	5,467,226,505.10
筹资活动产生的现金流量净额		910,804,015.47	-386,820,856.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		217,410,800.73	-1,277,140,851.78
加：期初现金及现金等价物余额		207,903,669.32	1,485,044,521.10
六、期末现金及现金等价物余额			
		425,314,470.05	207,903,669.32

公司负责人：

陈斌



主管会计工作负责人：

翟彩虹



会计机构负责人：

张莉



合并股东权益变动表

2023年1-12月

金额单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益				专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	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						
	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,205,738,450.00		29,177,557.95	2,833,468,495.35		232,679,924.17	1,017,665,924.45	5,317,437,351.92	561,645,962.31	5,879,083,314.23
加：会计政策变更							-35,363.32	-35,363.32		-35,363.32
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	1,205,738,450.00		29,177,557.95	2,833,468,495.35		232,679,924.17	1,017,630,561.13	5,317,401,988.60	561,645,962.31	5,879,047,950.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,945,895.00		-3,776,070.83	38,054,148.05	807,000.00		-1,384,860,290.99	-1,344,829,318.77	101,392,703.82	-1,243,436,614.95
（一）综合收益总额					807,000.00					
（二）股东投入和减少资本	4,945,895.00		-3,776,070.83	38,054,148.05						
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额	4,945,895.00		-3,776,070.83	38,054,148.05						
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对股东分配										
4、其他										
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	1,210,684,345.00		25,401,487.12	2,871,522,643.40	-486,000.00	232,679,924.17	-367,229,729.86	3,972,572,669.83	663,038,666.13	4,635,611,335.96

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张莉

陈成

张莉

本报告书共145页第56页

合并股东权益变动表 (续)

2023年1-12月

金额单位: 人民币元

项 目	归属于母公司股东权益				资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	其他	优先股										
一、上年年末余额	1,051,709,579.00	146,772,363.18	1,669,385,471.92				-6,348.19	232,532,484.36	1,006,649,242.33	-249,978.24		4,107,042,792.60	519,554,630.89	4,626,597,423.49
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	1,051,709,579.00	146,772,363.18	1,669,385,471.92				-6,348.19	232,532,484.36	1,006,399,264.09	-249,978.24		4,106,792,814.36	519,554,630.89	4,626,347,445.25
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	154,028,871.00	-117,594,805.23	1,164,083,023.43				-1,286,651.81	147,439.81	11,231,297.04			1,210,609,174.24	42,091,331.42	1,252,700,505.66
(一) 综合收益总额														
(二) 股东投入和减少资本	154,028,871.00	-117,594,805.23	1,164,083,023.43				-1,286,651.81		11,231,297.04			10,092,085.04	2,134,997.95	12,227,082.99
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额	154,028,871.00	-117,594,805.23	1,159,514,706.09									1,195,948,771.86	40,000,000.00	1,240,473,422.67
4、其他			4,568,317.34									4,568,317.34	-43,666.53	4,524,650.81
(三) 利润分配														
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配														
4、其他														
(四) 股东权益内部结转														
1、资本公积转增资本 (或股本)														
2、盈余公积转增资本 (或股本)														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
(五) 专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	1,205,738,450.00	29,177,557.95	2,833,468,495.35				-1,293,000.00	232,679,924.17	1,017,630,561.13	-147,439.81		5,317,401,988.60	561,645,962.31	5,879,047,950.91

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:









资产负债表

2023年12月31日

编制单位：贵州省广播电视信息网络股份有限公司

金额单位：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		515,884,179.13	250,110,557.30
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		547,810.02	1,565,663.84
应收账款	十七、1	2,943,323,664.69	3,068,533,499.72
应收款项融资			
预付款项		245,843,545.32	41,437,081.98
其他应收款	十七、2	438,696,786.39	531,840,473.61
其中：应收利息	十七、2	1,928,829.31	1,930,099.11
应收股利			
存货		94,080,859.82	180,345,923.22
合同资产		285,311,185.81	354,915,759.71
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		438,224,516.74	603,202,859.07
其他流动资产		570,763,283.44	628,562,889.72
流动资产合计		5,532,675,831.36	5,660,514,708.17
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资		29,514,000.00	28,707,000.00
长期应收款		2,405,124,554.28	2,563,732,923.38
长期股权投资	十七、3	643,762,237.87	508,044,444.27
其他权益工具投资		207,204,665.00	207,204,665.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		35,424,270.02	18,189,846.90
固定资产		6,708,360,450.52	7,137,658,950.66
在建工程		304,978,400.73	407,962,094.87
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		51,768,372.91	68,268,203.37
无形资产		56,051,358.77	75,885,290.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		564,679,717.70	764,472,113.73
递延所得税资产			
其他非流动资产		88,119,886.38	91,451,380.89
非流动资产合计		11,094,987,914.18	11,871,576,913.52
资产总计		16,627,663,745.54	17,532,091,621.69

公司负责人：

陈斌

主管会计工作负责人：

程海

会计机构负责人：

张莉



资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 贵州省广播电视信息网络股份有限公司

金额单位: 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		3,581,262,467.06	3,782,215,625.53
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		195,595,250.97	912,829,814.45
应付账款		3,045,054,756.15	2,427,594,265.14
预收款项			
合同负债		697,162,444.14	732,062,233.38
应付职工薪酬		111,116,781.39	219,468,256.37
应交税费		2,880,922.63	6,986,553.58
其他应付款		1,567,584,321.17	563,114,025.91
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,213,349,542.69	492,744,752.46
其他流动负债		63,743,696.38	66,755,921.59
流动负债合计		10,477,750,182.58	9,203,771,448.41
非流动负债:			
长期借款		1,365,850,000.00	1,791,250,000.00
应付债券		258,626,248.90	293,067,071.58
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		23,922,171.10	30,434,158.74
长期应付款		230,805,348.06	582,424,802.12
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		260,901,289.41	276,216,212.47
递延所得税负债			
其他非流动负债		14,991,359.95	20,755,218.66
非流动负债合计		2,155,096,417.42	2,994,147,463.57
负债合计		12,632,846,600.00	12,197,918,911.98
股东权益:			
股本		1,210,684,345.00	1,205,738,450.00
其他权益工具		25,401,487.12	29,177,557.95
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		2,871,951,361.74	2,833,902,878.50
减: 库存股			
其他综合收益		-486,000.00	-1,293,000.00
专项储备			
盈余公积		232,679,924.17	232,679,924.17
未分配利润		-345,413,972.49	1,033,966,899.09
股东权益合计		3,994,817,145.54	5,334,172,709.71
负债和股东权益总计		16,627,663,745.54	17,532,091,621.69

公司负责人:

陈斌

主管会计工作负责人:

程利华

会计机构负责人:

张莉





利润表

2023年1-12月

编制单位：贵州省广播电视信息网络股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十七、4	1,815,743,373.45	2,854,499,529.74
减：营业成本	十七、4	1,973,849,745.55	2,370,729,954.80
税金及附加		3,813,556.27	5,943,180.18
销售费用		138,924,969.49	158,936,296.99
管理费用		237,036,222.08	368,572,560.15
研发费用		1,306,358.83	5,536,486.51
财务费用		270,294,011.67	309,353,527.38
其中：利息费用		343,827,883.68	321,856,150.96
利息收入		79,304,728.79	81,173,758.24
加：其他收益		48,879,257.29	38,974,874.30
投资收益（损失以“—”号填列）	十七、5	5,771,989.03	417,046,538.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十七、5	-4,210,603.19	-5,661,172.31
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			
信用减值损失（损失以“—”号填列）		-388,423,572.76	-160,639,910.74
资产减值损失（损失以“—”号填列）		-247,650,201.63	1,476,381.15
资产处置收益（损失以“—”号填列）		166,582.35	4,352,114.38
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		-1,390,737,436.16	-63,362,478.65
加：营业外收入		18,801,974.60	72,204,126.36
减：营业外支出		7,445,410.02	7,367,249.61
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		-1,379,380,871.58	1,474,398.10
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		-1,379,380,871.58	1,474,398.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		-1,379,380,871.58	1,474,398.10
（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		807,000.00	-1,286,651.81
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		807,000.00	-1,286,651.81
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		807,000.00	-1,286,651.81
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		-1,378,573,871.58	187,746.29

公司负责人：

陈或

主管会计工作负责人：

程雨婷

会计机构负责人：

张莉



现金流量表

2023年1-12月

编制单位：贵州省广播电视信息网络股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,876,322,446.39	2,078,296,438.12
收到的税费返还		4,432,909.14	19,518.90
收到其他与经营活动有关的现金		415,348,567.16	440,640,548.70
经营活动现金流入小计		2,296,103,922.69	2,518,956,505.72
购买商品、接受劳务支付的现金		695,622,488.11	698,948,480.94
支付给职工以及为职工支付的现金		653,726,825.66	626,085,952.25
支付的各项税费		7,867,998.31	9,737,911.97
支付其他与经营活动有关的现金		233,251,674.56	545,465,075.27
经营活动现金流出小计		1,590,468,986.64	1,880,237,420.43
经营活动产生的现金流量净额		705,634,936.05	638,719,085.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,316,000.00	2,314,374.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		510,549.65	242,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,826,549.65	2,556,674.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,019,480,513.32	859,761,115.80
投资支付的现金		30,000,000.00	16,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,049,480,513.32	875,961,115.80
投资活动产生的现金流量净额		-1,046,653,963.67	-873,404,441.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,497,287,361.39	4,718,921,894.37
收到其他与筹资活动有关的现金		1,248,648,108.50	181,483,754.32
筹资活动现金流入小计		5,745,935,469.89	4,900,405,648.69
偿还债务支付的现金		4,251,421,894.37	4,401,038,780.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		277,994,223.91	281,819,226.41
支付其他与筹资活动有关的现金		687,811,864.36	779,772,227.48
筹资活动现金流出小计		5,217,227,982.64	5,462,630,233.89
筹资活动产生的现金流量净额		528,707,487.25	-562,224,585.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		187,688,459.63	-796,909,941.42
加：期初现金及现金等价物余额		197,912,650.79	994,822,592.21
六、期末现金及现金等价物余额		385,601,110.42	197,912,650.79

公司负责人：

陈斌

陈斌

主管会计工作负责人：

董红虹

董红虹

会计机构负责人：

张莉

张莉



股东权益变动表

2023年1-12月

金额单位：人民币元

编制单位：贵州省广播电视信息网络股份有限公司

项 目	2023年度				专项 储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具 永续 债	其他	资本公积				
一、上年年末余额	1,205,738,450.00		29,177,557.95	2,833,902,878.50		232,679,924.17	1,033,966,899.09	5,334,172,709.71
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	1,205,738,450.00		29,177,557.95	2,833,902,878.50		232,679,924.17	1,033,966,899.09	5,334,172,709.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,945,895.00		-3,776,070.83	38,048,483.24			-1,379,380,871.58	-1,339,355,564.17
（一）综合收益总额								
（二）股东投入和减少资本	4,945,895.00		-3,776,070.83	38,048,483.24				
1、股东投入的普通股								
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入股东权益的金额	4,945,895.00		-3,776,070.83	38,048,483.24				
4、其他								
（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、资本公积转增资本（或股本）								
2、盈余公积转增资本（或股本）								
3、盈余公积弥补亏损								
4、设定受益计划变动额结转留存收益								
5、其他综合收益结转留存收益								
6、其他								
（五）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	1,210,684,345.00		25,401,487.12	2,871,951,361.74		232,679,924.17	-345,413,972.49	3,994,817,145.54

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张莉

张莉



张莉



股东权益变动表 (续)

2023年1-12月

编制单位: 贵州广播电视台信息网络股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	2022年度				未分配利润	股东权益合计				
	股本	其他权益工具 永续 债	其他	资本公积			减: 库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积
一、上年年末余额	1,051,709,579.00		146,772,363.18	1,669,863,521.60				232,532,484.36	1,032,639,940.80	4,133,511,540.75
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,051,709,579.00		146,772,363.18	1,669,863,521.60				232,532,484.36	1,032,639,940.80	4,133,511,540.75
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	154,028,871.00		-117,594,805.23	1,164,039,356.90				147,439.81	1,326,958.29	1,200,661,168.96
(一) 综合收益总额										
(二) 股东投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
(三) 利润分配										
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、资本公积转增资本 (或股本)										
2、盈余公积转增资本 (或股本)										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
(五) 专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	1,205,738,450.00		29,177,557.95	2,833,902,878.50				232,679,924.17	1,033,966,899.09	5,334,172,709.71

公司负责人: 陈斌

主管会计工作负责人: 霍海

会计机构负责人: 张莉

张莉



贵州省广播电视信息网络股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

贵州省广播电视信息网络股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系依据贵州省委办公厅、省政府办公厅《印发省有线广播电视网络整合暨数字化工作领导小组关于〈贵州省整合全省广播电视网络推进信息化发展方案〉的通知》（黔委厅字[2007]75 号）文件精神，为贵州全省广电网络资产整合而设立的股份有限公司，成立于2008年3月26日，社会统一信用代码为：915200006707225551。公司股票于2016年12月26日在上海交易所上市交易，股票代码：SH.600996，注册地址为贵州省贵阳市观山湖区金阳南路36号，法定代表人为李巍。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事标清、高清数字电视节目信号传送和播放服务、工程及安装业务、数据业务。

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月26日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 40 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、26“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、33“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、重要性标准确定方法和选择依据

本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额100万元以上的单项计提坏账准备的应收款项
应收款项本年坏账准备收回或转回金额重要的	金额100万元以上的本年坏账准备收回或转回的应收款项

项 目	重要性标准
重要的在建工程	单项工程预算200万元以上的在建工程
重要的合营企业或联营企业	账面价值1000万元以上的合营企业或联营企业
账龄超过1年或逾期的重要应付账款	金额3000万元以上的账龄超过1年或逾期的应付账款
重要的非全资子公司	净资产1000万元以上的非全资子公司

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整

合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成

或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

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

10、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且

其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

（1） 减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4） 金融资产减值的会计处理方法

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

差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款及合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。本公司在账龄组合基础上，按照客户类型为共同风险特征，将客户划分为政府及事业单位组合、国有控股企业及政府平台组合以及一般类企业组合，并以账龄为基础确认预期信用损失。
合并范围内款项	应收合并范围内关联方的款项
合同资产：	
账龄组合	与“应收账款”组合划分相同
合并范围内款项	应收合并范围内关联方的款项

③ 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。
合并范围内款项	应收合并范围内关联方的款项

④ 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的其他债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
信用期债权	自初始购入后债券评级没有下调

⑤ 长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	已逾期的长期应收款，按照逾期天数划分账龄，并按照同客户组合、同账龄期间的“应收账款”预期信用损失计提坏账准备。
信用期组合	信用期内的长期应收款，根据本年 1 月 1 日执行的同期限贷款利率及前瞻性估计，按信用期内长期应收款回款计划，重新测算长期应收款摊余成本，对长期应收账款账面价值超出测算摊余成本部分计提相应坏账准备。

11、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

12、 合同资产

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

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

13、 持有待售资产和处置组

(1) 持有待售

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

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项

相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

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

14、长期股权投资

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

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司

部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40	5	2.38
网络资产	年限平均法	10-25	5	3.80-9.50
运输工具	年限平均法	6	5	15.83
办公设备及家具	年限平均法	3-7	5	13.57-31.67

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

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

（4） 其他说明

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

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

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

17、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产，其中房屋建筑物类在建工程在已达到预定可使用状态时结转为固定资产，尚未办理竣工决算固定资产，按照估计价值确认固定资产并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整已经计提的折旧额。网络资产类在建工程在建造完成后达到设计要求或预定可以使用的标准，结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

18、 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

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

19、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本集团所有的无形资产主要包括土地使用权，以土地使用权证书上的使用年限为使用寿命；软件、商标、著作权，以预期能够给本集团带来经济利益的年限作为使用寿

命。

无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	预计使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	40	直线法
商标权	10	直线法
软件	10	直线法
著作权	10	直线法

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

（2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研发支出的归集范围包括职工薪酬、直接投入、折旧费、无形资产摊销、长期待摊费用摊销等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项

费用。本集团的长期待摊费用主要包括免费配置的机顶盒、房屋装修、摊销期限在 1 年以上的其他待摊费用。

具体摊销期限如下：

项目	摊销年限（年）
机顶盒、智能卡等	8年
租赁房屋装修费	租赁期与10年孰短
其他待摊费用	按受益期或合同期间摊销

21、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、 合同负债

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

23、 职工薪酬

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

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

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

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

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

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

24、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团

承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

25、 优先股、永续债等其他金融工具

（1） 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2） 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

26、收入

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

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

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

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实

物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

依据新收入准则的“合同”基础，将与公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策，分五类合同表述：收视类业务合同、工程及安装业务合同、节目传输业务合同、数据业务合同、销售业务合同和其他业务合同。

①收视类业务合同（包括基本收视业务、增值业务）是在收视服务已经提供时确认收入。具体方法是将收到的属于当期的收视费等确认为当期收入，对于预收的收视费等根据其实际归属期按照履约进度分期确认收入。

②工程及安装业务合同，工程未完工时按照工程履约进度确认收入，工程完工后在工程竣工验收时确认剩余收入。

③节目传输和数据业务合同，根据合同约定在服务期内按服务归属期确认为当期收入。

④销售业务合同，公司销售的商品主要为电视机、机顶盒及智能卡等，在发出商品的当月确认收入。

⑤其他业务合同根据具体的履约义务按合同约定的履约进度确认收入。

合同中存在可变对价的，公司应当按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。每一资产负债表日，公司应当重新估计应计入交易价格的可变对价金额。对于可变对价及可变对价的后续变动额，公司应当将其分摊至与之相关的一项或多项履约义务，或者分摊至构成单项履约义务的一系列可明确区分商品中的一项或多项商品。对于已履行的履约义务，其分摊的可变对价后续变动额应当调整变动当期的收入。

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

客户支付非现金对价的，公司应当按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，公司应当参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确

定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价处理。

公司应付客户（或向客户购买本企业商品的第三方，本条下同）对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额应当冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。公司不得因合同开始日之后单独售价的变动而重新分摊交易价格。

公司在类似环境下向类似客户单独销售商品的价格，应作为确定该商品单独售价的最佳证据。单独售价无法直接观察的，公司应当综合考虑其能够合理取得的全部相关信息，采用市场调整法、成本加成法、余值法等方法合理估计单独售价。在估计单独售价时，公司应当最大限度地采用可观察的输入值，并对类似的情况采用一致的估计方法。

市场调整法，是指公司根据某商品或类似商品的市场售价考虑本公司的成本和毛利等进行适当调整后，确定其单独售价的方法。

成本加成法，是指公司根据某商品的预计成本加上其合理毛利后的价格，确定其单独售价的方法。

余值法，是指公司根据合同交易价格减去合同中其他商品可观察的单独售价后的余值，确定某商品单独售价的方法。

对于合同折扣，公司应当在各单项履约义务之间按比例分摊。有确凿证据表明合同折扣仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，公司应当将该合同折扣分摊至相关一项或多项履约义务。合同折扣仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关，且公司采用余值法估计单独售价的，应当首先按照前款规定在该一项或多项（而非全部）履约义务之间分摊合同折扣，然后采用余值法估计单独售价。

合同折扣，是指合同中各单项履约义务所承诺商品的单独售价之和高于合同交易价格的金额。

27、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

28、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末

有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税

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

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

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

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产

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

30、 租赁

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

(1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋、网络资产使用权及车辆。

① 初始计量

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

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、16“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁（单项

租赁资产为全新资产时价值低于人民币 40,000 元的租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本集团作为出租人

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁

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

31、其他重要的会计政策和会计估计

（1）债务重组

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

本集团作为债务人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产和所清偿负债符合终止确认条件（详见本附注四中关于相关资产、负债终止确认条件的相关内容）时予以终止确认，按照所转为权益工具的公允价值对其进行

计量（在其公允价值不能可靠估计时按照所清偿债务的公允价值计量）。所清偿债务的账面价值与转让资产账面价值（或者权益工具的确认金额）之间的差额计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本集团根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债务，同时按照修改后的条款确认一项新债务，或者重新计算该债务的账面余额。针对债务重组中被豁免的债务，只有在本集团不再负有偿债现时义务时才能终止确认该部分被豁免债务并确认债务重组利得。

32、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

① 《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号问题一：

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，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本集团对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定，本集团决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定，并在 2023 年度财务报表中对 2022 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用。对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本集团在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额（如有）调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。

该变更对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表的影响如下：

报表项目	对财务报表的影响金额（增加“+”，减少“-”）	
	合并报表	公司报表
递延所得税资产	272,331.55	
递延所得税负债	307,694.87	
未分配利润	-35,363.32	
所得税费用	-214,614.92	

（2）会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	开始适用时点
2023 年 4 月 27 日，公司召开第五届董事会 2023 年第二次会议和第五届监事会 2023 年第二次会议，审议并通过了《关于会计估计变更的议案》。公司结合管理区域内不同年限光缆铺设区域网络故障报修率差异，区域内主要网络故障报修原因，光缆铺设时间超过 15 年的光缆使用状态，重新核定了网络资产线路资产的折旧年限，网络资产-线路资产折旧年限自 15 年变更为 25 年。	2023 年 1 月 1 日

根据《企业会计准则第 28 号会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，公司本次会计估计变更采用未来适用法进行相应的会计处理，无需对公司已披露的财务报表进行追溯调整，对公司 2022 年度及以前各年度财务状况年度及以前各年度财务状况和经营成果不会产生影响。

33、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 收入确认

如本附注四、26、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更

当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2） 租赁

①租赁的识别

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

②租赁的分类

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

③租赁负债

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

（3） 金融资产减值

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

（4） 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5） 金融工具公允价值

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

（6）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（7）折旧和摊销

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

（8）开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（9）递延所得税资产

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

（10）所得税

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

（11）内部退养福利及补充退休福利

本集团内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本集团内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

（12）预计负债

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

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

（13）公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本集团的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本集团的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估

价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本集团董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十二中披露。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、9%、6%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
文化建设事业费	按实际广告服务收入的 1.5%计缴。
企业所得税	本公司免税，本公司之子公司所得税情况详见下表

纳税主体名称	所得税税率
贵州广电网络多彩云科技发展有限公司	25%
贵州天广智慧城市科技有限责任公司	25%
贵州贵广惠教科技有限公司	5%
贵服通网络科技有限责任公司	25%
贵州中安云网科技有限公司	25%
深圳酷慧科技有限公司	0%
贵州省文化旅游科技有限公司	25%

2、税收优惠及批文

(1) 根据国务院办公厅《关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和进一步支持文化企业发展两个规定的通知》(国办发〔2018〕124号)、《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》(财税〔2019〕16号)的规定，公司作为经营性文化事业单位转制后企业，自2019年1月1日至2023年12月31日免缴

企业所得税。

(2) 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)的规定,自2019年1月1日至2023年12月31日,公司对广播电视运营服务企业收取的有线数字电视基本收视维护费和农村有线电视基本收视费,免征增值税。

(3) 根据财政部,国家税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第12号)2023年1月1日至2027年12月31日,对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至2027年12月31日。本公司之子公司贵州贵广惠教科技有限公司在2023年适用此优惠政策。

(4) 根据国家税务总局《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27号)第三条,我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业,经认定后,在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期,第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税,并享受至期满为止。本公司之子公司深圳酷慧科技有限公司在2023年适用此优惠政策。

(5) 根据《财政部关于调整部分政府性基金有关政策的通知》(财税(2019)46号)、《省财政厅关于转发<财政部关于调整部分政府性基金有关政策的通知>的通知》(黔财非税(2019)22号)精神,自2019年7月1日至2024年12月31日,文化事业建设费按原应缴费额的50%减征。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“年初”指2023年1月1日,“年末”指2023年12月31日,“上年年末”指2022年12月31日,“本年”指2023年度,“上年”指2022年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
银行存款	475,597,538.72	214,530,199.74
其他货币资金	80,000,000.04	45,576,137.11
合 计	555,597,538.76	260,106,336.85
其中:因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	130,283,068.71	52,202,667.53

注：截至 2023 年 12 月 31 日，本集团所有权受限的货币资金人民币为 130,283,068.71 元，包括本集团平安金阳项目代管资金 40,031.72 元、开具银行承兑汇票、国内信用证及履约保函的保证金 80,000,000.04 元、司法冻结银行存款 50,243,036.95 元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	546,479.74	1,239,430.00
商业承兑汇票	68,870.00	341,427.36
小 计	615,349.74	1,580,857.36
减：坏账准备	2,499.98	15,193.52
合 计	612,849.76	1,565,663.84

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	615,349.74	100.00	2,499.98	0.41	612,849.76
其中：银行承兑汇票	546,479.74	88.81			546,479.74
商业承兑汇票	68,870.00	11.19	2,499.98	3.63	66,370.02
合 计	615,349.74	——	2,499.98	——	612,849.76

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,580,857.36	100.00	15,193.52	0.96	1,565,663.84
其中：银行承兑汇票	1,239,430.00	78.40			1,239,430.00
商业承兑汇票	341,427.36	21.60	15,193.52	4.45	326,233.84
合 计	1,580,857.36	——	15,193.52	——	1,565,663.84

① 组合中，按商业承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据

项 目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
7-12 个月	68,870.00	2,499.98	3.63
合 计	68,870.00	2,499.98	3.63

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	15,193.52	-12,693.54				2,499.98
合 计	15,193.52	-12,693.54				2,499.98

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内		
其中：6 个月以内	1,063,594,257.96	1,023,224,889.96
7-12 个月	366,004,247.13	933,315,393.63
1 年以内小计	1,429,598,505.09	1,956,540,283.59
1 至 2 年	828,601,375.48	918,841,384.15
2 至 3 年	818,026,942.01	311,150,184.30
3 至 4 年	268,556,992.90	190,889,466.47
4 至 5 年	165,772,165.51	84,016,766.81
5 年以上	116,699,617.75	40,831,499.10
小 计	3,627,255,598.74	3,502,269,584.42
减：坏账准备	651,586,942.81	390,034,249.97
合 计	2,975,668,655.93	3,112,235,334.45

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	816,017,275.78	22.50	176,169,839.83	21.59	639,847,435.95
按组合计提坏账准备	2,811,238,322.96	77.50	475,417,102.98	16.91	2,335,821,219.98
其中：					
账龄组合	2,811,238,322.96	77.50	475,417,102.98	16.91	2,335,821,219.98
合计	3,627,255,598.74	——	651,586,942.81	——	2,975,668,655.93

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	84,954,895.79	2.43	84,954,895.79	100.00	
按组合计提坏账准备	3,417,314,688.63	97.57	305,079,354.18	8.93	3,112,235,334.45
其中：					
账龄组合	3,417,314,688.63	97.57	305,079,354.18	8.93	3,112,235,334.45
合计	3,502,269,584.42	——	390,034,249.97	——	3,112,235,334.45

① 年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广电民生工程欠款	710,941,595.50	71,094,159.55	10.00	有明确回款安排
贵州高山行景旅游开发有限公司	13,581,676.39	13,581,676.39	100.00	预期回收可能性很小
贵州银江康大信息技术有限公司	7,093,574.27	7,093,574.27	100.00	预期回收可能性很小
陕西广电卫星传媒集团有限公司	5,400,000.00	5,400,000.00	100.00	预期回收可能性很小

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
麻江县农文旅开发投资有限公司	3,770,900.00	3,770,900.00	100.00	预期回收可能性很小
贵州益华房地产开发有限责任公司	2,592,606.78	2,592,606.78	100.00	预期回收可能性很小
中网运维科技股份有限公司	2,581,832.99	2,581,832.99	100.00	预期回收可能性很小
贵阳宏益房地产开发有限公司	2,299,761.12	2,299,761.12	100.00	预期回收可能性很小
中天城投集团（贵阳）延安东路开发建设有限公司	2,227,949.56	2,227,949.56	100.00	预期回收可能性很小
清镇市和盛房地产开发有限公司	2,182,317.17	2,182,317.17	100.00	预期回收可能性很小
贵州夷方餐饮管理有限公司	2,086,064.51	2,086,064.51	100.00	预期回收可能性很小
大方县人民政府	2,060,002.00	2,060,002.00	100.00	预期回收可能性很小
黔西县人民政府	1,993,200.00	1,993,200.00	100.00	预期回收可能性很小
安顺翠麓房地产开发有限责任公司	1,909,367.52	1,909,367.52	100.00	预期回收可能性很小
贵阳海洋房地产开发有限公司	1,807,035.00	1,807,035.00	100.00	预期回收可能性很小
贵州省利安建筑有限公司	1,800,299.30	1,800,299.30	100.00	预期回收可能性很小
都匀市碧远置业有限公司	1,762,400.00	1,762,400.00	100.00	预期回收可能性很小
贵州交视传媒科技有限公司	1,630,000.00	1,630,000.00	100.00	预期回收可能性很小
遵义安创房地产开发有限公司	1,587,400.00	1,587,400.00	100.00	预期回收可能性很小
中国共产党黎平县委员会组织部	1,495,466.00	1,495,466.00	100.00	预期回收可能性很小
贵州九牛犇房地产开发有限公司	1,472,204.99	1,472,204.99	100.00	预期回收可能性很小

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
威宁搬迁扶贫有限公司	1,452,855.54	1,452,855.54	100.00	预期回收可能性很小
习水县江习古高速公路建设协调指挥部	1,433,747.95	1,433,747.95	100.00	预期回收可能性很小
贵定汇东实业有限公司	1,383,000.00	1,383,000.00	100.00	预期回收可能性很小
贵州恒方房地产开发有限公司	1,307,950.00	1,307,950.00	100.00	预期回收可能性很小
织金县金园置业有限公司	1,301,200.00	1,301,200.00	100.00	预期回收可能性很小
遵义实地房地产开发有限公司	1,250,098.84	1,250,098.84	100.00	预期回收可能性很小
贵州华联房地产开发有限公司	1,217,672.00	1,217,672.00	100.00	预期回收可能性很小
贵州复晟房地产开发有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00	预期回收可能性很小
赫章扶贫有限公司	1,184,994.21	1,184,994.21	100.00	预期回收可能性很小
贵州东方花都旅游开发有限公司	1,173,000.00	1,173,000.00	100.00	预期回收可能性很小
贵州万商置业有限公司	1,154,340.00	1,154,340.00	100.00	预期回收可能性很小
贵州世纪中天（遵义）房地产开发有限责任公司	1,125,696.00	1,125,696.00	100.00	预期回收可能性很小
遵义合恒达华置业有限公司	1,111,530.00	1,111,530.00	100.00	预期回收可能性很小
深圳市中瀛鑫科技股份有限公司	1,091,200.00	1,091,200.00	100.00	预期回收可能性很小
遵义康地房地产开发有限公司	1,047,291.00	1,047,291.00	100.00	预期回收可能性很小
金海湖新区扶贫有限公司	1,015,995.92	1,015,995.92	100.00	预期回收可能性很小
贵州省安顺市长欣房地产开发有限责任公司	1,015,384.00	1,015,384.00	100.00	预期回收可能性很小

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
遵义佳星置业有限公司	1,006,725.00	1,006,725.00	100.00	预期回收可能性很小
其他单项计提汇总	22,268,942.22	22,268,942.22	100.00	预期回收可能性很小
合 计	816,017,275.78	176,169,839.83	21.59	—

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1-6 个月	351,946,253.39	9,379,580.90	2.67
7-12 个月	364,434,171.46	15,016,671.07	4.12
1-2 年	820,202,548.52	101,885,030.20	12.42
2-3 年	802,161,814.25	143,173,952.63	17.85
3-4 年	241,193,804.83	73,589,203.63	30.51
4-5 年	152,839,578.40	73,542,217.71	48.12
5 年以上	78,460,152.11	58,830,446.84	74.98
合 计	2,811,238,322.96	475,417,102.98	16.91

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项认定	84,954,895.79	97,433,270.53	3,352,725.65	2,865,600.84		176,169,839.83
账龄组合	305,079,354.18	175,031,583.72		4,693,834.92		475,417,102.98
合 计	390,034,249.97	272,464,854.25	3,352,725.65	7,559,435.76		651,586,942.81

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
贵州中泰置业有限公司	1,463,856.00	本期回款	三方协议回款	对方单位存在多项失信执行信息
合 计	1,463,856.00	—	—	—

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
威宁彝族回族苗族自治县大数据产业发展中心	90,122,518.69		90,122,518.69	2.26	8,503,612.28
大方县公安局	78,787,945.70		78,787,945.70	1.98	7,766,532.49
中共遵义市汇川区政法委员会	78,601,617.21		78,601,617.21	1.97	13,891,934.23
贵州天马传媒有限公司	78,316,786.75		78,316,786.75	1.97	7,914,158.51
北京中电兴发科技有限公司	75,025,709.75		75,025,709.75	1.88	21,927,765.84
合计	400,854,578.10		400,854,578.10	10.06	60,004,003.35

4、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程建设类收入合同	304,048,103.93	61,090,831.09	242,957,272.84
数据业务类收入合同	25,151,349.13	3,783,834.88	21,367,514.25
其他业务收入合同	28,117,988.14	3,972,928.07	24,145,060.07
合计	357,317,441.20	68,847,594.04	288,469,847.16

(续上表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程建设类收入合同	353,967,005.70	32,999,072.34	320,967,933.36
数据业务类收入合同	27,124,993.48	2,098,265.28	25,026,728.20
其他业务收入合同	17,218,308.20	1,202,485.39	16,015,822.81
合计	398,310,307.38	36,299,823.01	362,010,484.37

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,996,840.08	3.36	11,996,840.08	100.00	
按组合计提坏账准备	345,320,601.12	96.64	56,850,753.96	16.46	288,469,847.16
其中：					
账龄组合	345,320,601.12	96.64	56,850,753.96	16.46	288,469,847.16
合计	357,317,441.20	——	67,917,971.69	——	288,469,847.16

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,863,276.45	0.72	2,863,276.45	100.00	
按组合计提坏账准备	395,447,030.93	99.28	33,436,546.56	8.46	362,010,484.37
其中：					
账龄组合	395,447,030.93	99.28	33,436,546.56	8.46	362,010,484.37
合计	398,310,307.38	——	36,299,823.01	——	362,010,484.37

① 年末单项计提坏账准备的合同资产

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
遵义市新广房地产开发有限公司	1,713,000.00	1,713,000.00	100.00	预期回收可能性很小
贵州益华房地产开发有限责任公司	1,420,458.83	1,420,458.83	100.00	预期回收可能性很小
广东仟张信息技术有限公司	1,406,538.00	1,406,538.00	100.00	预期回收可能性很小
贵州集成房地产开发有限公司	1,357,578.44	1,357,578.44	100.00	预期回收可能性很小
贵州顺安房地产开发有限公司	1,256,439.61	1,256,439.61	100.00	预期回收可能性很小

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
其他单项计提汇总	4,842,825.20	4,842,825.20	100.00	预期回收可能性很小
合计	11,996,840.08	11,996,840.08	100.00	——

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的合同资产

项目	年末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	31,626,403.45	1,374,128.60	4.34
7-12 个月	44,963,544.85	2,232,556.86	4.97
1 至 2 年	114,746,500.52	18,981,751.83	16.54
2 至 3 年	94,741,885.57	17,748,800.63	18.73
3 至 4 年	51,605,579.76	13,254,470.84	25.68
4 至 5 年	5,730,997.61	2,108,765.62	36.80
5 年以上	1,905,689.36	1,150,279.58	60.36
合计	345,320,601.12	56,850,753.96	16.46

(3) 本年合同资产计提坏账准备情况

项目	本年计提	本年收回或转回	本年转销/核销	其他变动	原因
工程建设类收入合同	28,091,758.75				
数据业务类收入合同	1,685,569.60				
其他业务收入合同	2,770,442.68				
合计	32,547,771.03				——

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	24,968,034.14	82.18	24,434,620.12	97.26
1 至 2 年	5,407,912.37	17.80	680,810.97	2.71

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3 年以上	7,412.46	0.02	7,627.90	0.03
合计	30,383,358.97	—	25,123,058.99	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
安徽蓝盾光电子股份有限公司	3,594,000.00	11.83
中移建设有限公司甘肃分公司	2,698,500.00	8.88
贵州黔渝网络科技有限公司	2,237,064.95	7.36
龙邦建设股份有限公司	2,146,109.30	7.06
安顺虹阳国有资产投资营运有限责任公司	2,032,890.21	6.69
合计	12,708,564.46	41.82

6、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	1,928,829.31	1,930,099.11
其他应收款	449,660,328.16	524,616,825.67
合计	451,589,157.47	526,546,924.78

(1) 应收利息

① 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
其他债券投资	1,928,829.31	1,930,099.11
小计	1,928,829.31	1,930,099.11
减：坏账准备		
合计	1,928,829.31	1,930,099.11

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
----	------	------

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	63,784,928.57	516,485,748.64
1 至 2 年	399,129,419.51	44,408,104.21
2 至 3 年	41,150,500.09	2,238,198.81
3 至 4 年	2,225,077.01	1,938,886.25
4 至 5 年	623,788.21	2,564,789.01
5 年以上	5,724,089.76	4,687,119.56
小 计	512,637,803.15	572,322,846.48
减：坏账准备	62,977,474.99	47,706,020.81
合 计	449,660,328.16	524,616,825.67

② 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
单位往来款	86,315,634.27	63,833,292.50
押金及保证金	422,437,131.46	493,306,380.30
备用金代付款及其他	3,885,037.42	15,183,173.68
小 计	512,637,803.15	572,322,846.48
减：坏账准备	62,977,474.99	47,706,020.81
合 计	449,972,014.01	524,616,825.67

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	34,950,791.08	7,898,231.69	4,856,998.04	47,706,020.81
2023 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段	-19,950,347.50	19,950,347.50		
——转入第三阶段		-512,957.80	512,957.80	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
本年计提	-11,811,197.18	26,598,775.06	483,876.30	15,271,454.18
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	3,189,246.40	53,934,396.45	5,853,832.14	62,977,474.99

④ 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
坏账准备	47,706,020.81	15,271,454.18				62,665,789.14
合计	47,706,020.81	15,271,454.18				62,665,789.14

⑤ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收款年末余额 合计数的比例 (%)	款项性 质	账龄	坏账准备 年末余额
贵州博宇城镇 建设发展有限 公司	32,000,000.00	6.24	押金及 保证金	1-2 年	3,200,000.00
毕节市开源建 设投资(集 团)有限公司	31,082,600.00	6.06	押金及 保证金	1-2 年	3,108,260.00
息烽县农业农 村局	31,000,000.00	6.05	押金及 保证金	1-2 年	3,100,000.00
正安县城乡建 设投资有限责 任公司	29,059,784.34	5.67	押金及 保证金	1-2 年	3,907,412.70
惠水县人民政 府	27,060,000.00	5.28	押金及 保证金	1-2 年	2,706,000.00
合计	150,202,384.34	29.30	——	——	16,021,672.70

7、存货**(1) 存货分类**

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	23,861,981.97	555,203.92	23,306,778.05
库存商品	23,086,082.90		23,086,082.90
合同履约成本	90,580,900.32		90,580,900.32
合 计	137,528,965.19	555,203.92	136,973,761.27

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	54,303,680.06		54,303,680.06
库存商品	28,174,259.91		28,174,259.91
合同履约成本	111,716,123.26		111,716,123.26
合 计	194,194,063.23		194,194,063.23

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		555,203.92				555,203.92
合 计		555,203.92				555,203.92

8、一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的长期应收款	438,224,516.74	603,202,859.07	详见附注六、11
合 计	438,224,516.74	603,202,859.07	

9、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预缴的税费	402,187.31	1,818.35

项 目	年末余额	年初余额
留抵增值税进项税额	523,975,618.31	541,095,734.58
待认证增值税进项税	114,021,807.23	118,155,892.95
待摊费用	1,519,589.69	1,266,126.59
合 计	639,919,202.54	660,519,572.47

10、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

项目	年初余额	应计利息	利息调整	本年公允价值变动	年末余额
新拓界新成一号私募证券投资基金	28,707,000.00			807,000.00	29,514,000.00
小计	28,707,000.00			807,000.00	29,514,000.00
减：一年内到期的其他债权投资					
合计	28,707,000.00			807,000.00	29,514,000.00

(续上表)

项目	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
新拓界新成一号私募证券投资基金	30,000,000.00	-486,000.00		
小计	30,000,000.00	-486,000.00		
减：一年内到期的其他债权投资				
合计	30,000,000.00	-486,000.00		——

(2) 年末重要的其他债权投资

项目	年末余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日
新拓界新成一号私募证券投资基金	30,000,000.00	7.80%	7.80%	2028-3-4
合计	30,000,000.00	——	——	——

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款提供服务	2,691,152,006.31	211,384,552.01	2,479,767,454.30	4.30-4.90
其中：未实现融资收益	-74,642,900.02		-74,642,900.02	
合计	2,616,509,106.29		2,405,124,554.28	—

(续上表)

项目	年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款提供服务	2,825,619,483.45	110,621,544.64	2,714,997,938.81	4.35-4.90
其中：未实现融资收益	-171,265,015.43		-171,265,015.43	
其他	20,000,000.00		20,000,000.00	
合计	2,674,354,468.02	110,621,544.64	2,563,732,923.38	—

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,616,509,106.29	100.00	211,384,552.01	8.08	2,405,124,554.28
其中：					
账龄组合	1,793,418,379.26	68.54	200,887,814.94	11.20	1,592,530,564.32
信用期组合	823,090,727.03	31.46	10,496,737.07	1.28	812,593,989.96
合计	2,616,509,106.29	—	211,384,552.01	—	2,405,124,554.28

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,674,354,468.02	100.00	110,621,544.64	4.14	2,563,732,923.38
其中：					
账龄组合	1,537,546,892.57	57.49	85,816,092.46	5.58	1,451,730,800.11
信用期组合	1,136,807,575.45	42.51	24,805,452.18	2.18	1,112,002,123.27
合计	2,674,354,468.02	——	110,621,544.64	——	2,563,732,923.38

①组合中，按账龄组合计提坏账准备

项目	年末余额		
	长期应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	347,330,486.71	7,508,913.36	2.16
7-12 个月	240,654,602.02	7,905,619.89	3.29
1 至 2 年	547,695,384.45	56,850,276.21	10.38
2 至 3 年	397,621,887.45	57,306,136.70	14.41
3 至 4 年	181,846,769.58	40,739,450.58	22.40
4 至 5 年	71,349,589.05	26,356,425.60	36.94
5 年以上	6,919,660.00	4,220,992.60	61.00
合计	1,793,418,379.26	200,887,814.94	11.20

②组合中，按信用期组合计提坏账准备

项目	年末余额		
	长期应收款	坏账准备	计提比例 (%)
信用期组合	823,090,727.03	10,496,737.07	1.28
合计	823,090,727.03	10,496,737.07	1.28

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
长期应收款	110,621,544.64	100,763,007.37				211,384,552.01
合计	110,621,544.64	100,763,007.37				211,384,552.01

12、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业												
贵州中广传播有限公司	1,535,363.74	1,535,363.74									1,535,363.74	1,535,363.74
贵州星空影业有限公司	7,775,442.89				-4,948,701.59						2,826,741.30	
中广投网络产业开发投资有限公司	19,394,005.37				7,747.87						19,401,753.24	
智广海联大数据技术有限公司	26,336,980.09				1,148,213.97						27,485,194.06	
贵州高速数据运营有限公司	43,863,816.61				-658,267.34						43,205,549.27	
东数西算（贵州）产业有限公司	-168,800.69				168,800.69							
贵州数智水务科技有限责任公司			1,250,000.00		71,603.21						1,321,603.21	
合计	98,736,808.01	1,535,363.74	1,250,000.00		-4,210,603.19						95,776,204.82	1,535,363.74

13、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	年末余额	年初余额
嘉影电视院线控股有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
中国广电网络股份有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00
贵州中灵广惠医药健康产业发展有限公司	1,204,665.00	1,204,665.00
合 计	207,204,665.00	207,204,665.00

14、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	24,968,582.06	24,968,582.06
2、本年增加金额	17,988,629.63	17,988,629.63
(1) 外购	17,988,629.63	17,988,629.63
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	42,957,211.69	42,957,211.69
二、累计折旧和 累计摊销		
1、年初余额	6,778,735.16	6,778,735.16
2、本年增加金额	754,206.51	754,206.51
(1) 计提或摊销	754,206.51	754,206.51
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	7,532,941.67	7,532,941.67
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		

项 目	房屋、建筑物	合 计
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	35,424,270.02	35,424,270.02
2、年初账面价值	18,189,846.90	18,189,846.90

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
凤冈县龙泉镇三坝村一纵大道 4 号	9,675,007.11	正在协商办理中
凤冈县绿城中央花园二期门面	3,408,912.66	正在协商办理中

15、 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	7,565,322,520.92	7,144,656,312.16
合 计	7,565,322,520.92	7,144,656,312.16

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	网络资产	办公设备及家具	运输工具	合计
一、账面原值					
1、年初余额	487,712,364.19	10,208,663,496.89	92,407,988.90	124,001,641.18	10,912,785,491.16
2、本年增加金额	655,802,493.46	478,209,655.46	328,686.23	809,444.22	1,135,150,279.37
(1) 购置	16,873,101.17	8,318,736.40	328,686.23	809,444.22	26,329,968.02
(2) 在建工程转入	638,929,392.29	469,890,919.06			1,108,820,311.35
3、本年减少金额		45,511,433.34	554,668.46	5,282,848.55	51,348,950.35
(1) 处置或报废		45,511,433.34	554,668.46	5,282,848.55	51,348,950.35
4、年末余额	1,143,514,857.65	10,641,361,719.01	92,182,006.67	119,528,236.85	11,996,586,820.18
二、累计折旧					

项目	房屋及建筑物	网络资产	办公设备及家具	运输工具	合计
1、年初余额	83,000,142.67	3,522,247,666.30	66,273,052.18	96,591,777.77	3,768,112,638.92
2、本年增加金额	14,937,667.17	466,496,332.17	3,849,644.25	10,251,007.91	495,534,651.50
(1) 计提	14,937,667.17	466,496,332.17	3,849,644.25	10,251,007.91	495,534,651.50
3、本年减少金额		42,510,751.79	420,682.95	4,137,095.92	47,068,530.66
(1) 处置或报废		42,510,751.79	420,682.95	4,137,095.92	47,068,530.66
4、年末余额	97,937,809.84	3,946,233,246.68	69,702,013.48	102,705,689.76	4,216,578,759.76
三、减值准备					
1、年初余额		16,540.08			16,540.08
2、本年增加金额		214,668,999.42			214,668,999.42
(1) 计提		214,668,999.42			214,668,999.42
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额		214,685,539.50			214,685,539.50
四、账面价值					
1、年末账面价值	1,045,577,047.81	6,480,442,932.83	22,479,993.19	16,822,547.09	7,565,322,520.92
2、年初账面价值	404,712,221.52	6,686,399,290.51	26,134,936.72	27,409,863.41	7,144,656,312.16

② 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
省公司本部网络中心业务办公楼	50,661,951.35	尚未完成消防验收
独山县分公司井城花园房屋等	20,075,946.68	房开手续不完善，暂未能办理
贵定县分公司原贵定县复烤厂职工医院房屋	10,142,166.66	正在协商办理中
桐梓县分公司贺家湾 4 栋	9,606,634.42	正在协商办理中
沿河县分公司办公楼	7,138,627.00	正在协商办理中
印江县分公司锦绣家园	6,683,583.52	尚未完成消防验收
铜仁市碧江区分公司办公房屋	6,101,683.32	正在协商办理中

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
务川县分公司务川县办公楼	4,259,052.00	尚未完成消防验收
正安县分公司正安公司办公楼	4,140,967.24	房开手续不完善, 暂未能办理
福泉市分公司房屋	3,404,410.34	未验收合格, 无法办理房产证
兴仁市分公司房屋	3,390,128.01	正在协商办理中
凯里市分公司办公用房	3,326,986.30	正在协商办理中
息烽县分公司综合运营大楼	3,111,853.53	正在协商办理中
贵定县分公司锦江花园房屋	3,055,221.61	房开手续不完善, 暂未能办理
万山县分公司办公业务用房	3,006,986.43	尚未完成消防验收
思南县分公司通办公楼 1-3-1	2,983,641.78	尚未完成消防验收
松桃县分公司办公房屋	2,871,463.30	尚未完成消防验收
册亨县分公司二楼办公楼	2,808,505.61	房开手续不完善, 暂未能办理
望谟县分公司布依之春 A9-1-3 号	2,797,449.22	尚未完成消防验收
瓮安县分公司新闻中心大楼 10 楼	2,749,128.40	正在协商办理中
西秀区分公司办公大楼	2,672,242.01	正在协商办理中
贞丰县分公司办公用房	2,577,620.82	房开手续不完善, 暂未能办理
施秉县分公司施秉县绿岛国际小区 1 栋 4-2 办公楼	2,465,698.58	正在协商办理中
黎平县分公司黎平天籟御泉小区办公用房	2,165,235.75	房开手续不完善, 暂未能办理
独山县分公司办公用房	1,874,652.65	消防手续不齐全, 未能办理
惠水县分公司办公用房	1,530,660.63	正在协商办理中
岑巩县分公司办公用房	1,416,661.42	正在协商办理中
三都县分公司新办公楼	1,319,211.02	房开手续不完善, 暂未能办理
罗甸县龙坪镇华城兰园房屋	1,312,106.58	正在协商办理中
岑巩县分公司营业厅	1,129,495.48	正在协商办理中
施秉县公司前端机房	983,919.72	正在协商办理中
普安县分公司办公楼 (门面)	891,612.40	房开手续不完善, 暂未能办理
镇宁县分公司新办公楼	777,174.41	房开手续不完善, 暂未能办理
遵义市分公司泰安小区 5 栋 5-1-1-1	555,950.12	房开手续不完善, 暂未能办理
省公司本部物业办公钢结构用房	541,845.99	尚未完成消防验收

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
都匀市剑江大道北段 159 号华雅新村 2 号楼 2 单元 17 层 2 号	531,973.17	正在协商办理中
望谟县分公司办公用门面（商铺）	479,422.83	未验收合格，无法办理房产证
安龙县分公司安龙县五格生态新城 15-1-1-2	455,352.38	正在协商办理中
册亨县分公司一楼门面	425,708.59	房开手续不完善，暂未能办理
西秀区分公司装修办公业务用房	404,027.39	正在协商办理中
龙里县龙山工业园生态移民安置区 A9 栋 11-2 号	380,085.14	正在协商办理中
荔波县樟江国际城 16-1-14-4	376,428.98	正在协商办理中
正安县分公司土坪服务站办公用房修建	305,559.24	自建未取得
铜仁市碧江区分公司商品房	192,069.34	房开手续不完善，暂未能办理
西秀区分公司乡镇村级机房装修工程	152,515.44	正在协商办理中
正安县分公司安场还房	76,382.63	正在协商办理中
黔东南州分公司发电机房	30,923.64	正在协商办理中
普安县分公司“户户通”设备仓储库房	27,330.57	正在协商办理中
合计	178,368,253.64	

③ 固定资产减值测试情况

根据北京中企华资产评估有限责任公司于 2024 年 4 月 19 日出具《贵州省广播电视信息网络股份有限公司拟进行长期资产减值测试所涉及的长期资产组的可收回金额资产评估报告》（中企华评报字（2024）6246 号），于评估报告基准日 2023 年 12 月 31 日，在持续经营和评估假设成立的前提下，采用预计未来现金流量现值法，公司有线传输业务资产组可收回金额为人民币 763,632.96 万元，低于有线传输业务资产组账面价值 785,099.86 万元的金额为 21,466.90 万元。基于重要性原则，本公司已将有线传输业务资产组减值金额全部分摊至固定资产-网络资产。

16、 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	189,491,624.57	739,873,108.78

项 目	年末余额	年初余额
工程物资	121,988,412.24	153,284,044.35
合 计	311,480,036.81	893,157,153.13

(1) 在建工程

① 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋、建筑物	106,860,796.67		106,860,796.67	592,749,673.85		592,749,673.85
管道及构筑物	113,756.75		113,756.75	1,428,003.56		1,428,003.56
网络资产	82,517,071.15		82,517,071.15	145,695,431.37		145,695,431.37
合 计	189,491,624.57		189,491,624.57	739,873,108.78		739,873,108.78

② 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
长征数字科技艺术馆	139,425.51	481,896,257.98	509,005,797.88	859,769,980.39	131,132,075.47	
贵安新区龙山工业园 B9 栋工业厂房	12,289.81	104,658,100.00				104,658,100.00
贵阳市分公司贵阳校园安全监管平台建设项目	927.50	3,077,876.12				3,077,876.12
高速公路光缆建设工程（贵阳-遵义复线段）	300.61	1,979,981.48	557,304.29	2,537,285.77		
多彩贵州“广电云”户户用-乡村干线光缆及接入网建设改造-岑巩县注溪镇注溪机房片区工程	275.60	2,031,834.40	483,083.60	2,514,918.00		
黔东南州锦屏县乡村“雪亮工程”-平台建设	230.82	1,798,776.78	185,979.86			1,984,756.64
毕节市大方县乡村“雪亮工程”-线路建设-顺德街道办事处岩下村	228.23	2,282,318.97			616,451.23	1,665,867.74
合计	—	597,725,145.73	510,232,165.63	864,822,184.16	131,748,526.70	111,386,600.50

(续上表)

项目名称	预算数 (万元)	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本年 利息资本化 金额	本年利 息资本 化率 (%)	资金来 源
长征数字科技艺术 馆	139,425.51	96.00%	100%	14,648,918.92	11,787,863.42	80.47%	贷款及 自筹
贵安新区龙山工 业园 B9 栋工业 厂房	12,289.81	85.16%	85%				自筹
贵阳市分公司贵 阳校园安全监管 平台建设项目	927.50	33.18%	55%				自筹
高速公路光缆建 设工程（贵阳-遵 义复线段）	300.61	84.40%	100%				自筹
多彩贵州“广电 云”户户用-乡村 干线光缆及接入 网建设改造-岑巩 县注溪镇注溪机 房片区工程	275.60	91.25%	100%				自筹
黔东南州锦屏县 乡村“雪亮工程”- 平台建设	230.82	85.99%	90%				自筹
毕节市大方县乡 村“雪亮工程”-线 路建设-顺德街道 办事处岩下村	228.23	72.99%	75%				自筹
合计	—			14,648,918.92	11,787,863.42	80.47%	

注：长征数字科技艺术馆本年其他减少金额 131,132,075.47 元为转入无形资产。

(2) 工程物资

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
工程 材料	121,988,412.24		121,988,412.24	153,284,044.35		153,284,044.35
合 计	121,988,412.24		121,988,412.24	153,284,044.35		153,284,044.35

17、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项 目	房屋及建筑物	网络资产租赁	车辆租赁	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	77,387,184.53	48,186,791.68	271,905.40	125,845,881.61
2、本年增加金额	5,424,299.43			5,424,299.43
其中：本年增加	5,424,299.43			5,424,299.43
3、本年减少金额	16,458,302.20	15,270,272.48		31,728,574.68
其中：租赁到期及退租	16,458,302.20	15,270,272.48		31,728,574.68
4、年末余额	66,353,181.76	32,916,519.20	271,905.40	99,541,606.36
二、累计折旧				
1、年初余额	28,041,463.03	25,902,232.44	135,952.72	54,079,648.19
2、本年增加金额	15,970,603.25	5,286,646.84	67,976.34	21,325,226.43
（1）计提	15,970,603.25	5,286,646.84	67,976.34	21,325,226.43
3、本年减少金额	15,274,875.07	13,885,432.27		29,160,307.34
（1）租赁到期及退租	15,274,875.07	13,885,432.27		29,160,307.34
4、年末余额	28,737,191.21	17,303,447.01	203,929.06	46,244,567.28
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
（1）计提				
3、本年减少金额				
（1）租赁到期及退租				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	37,615,990.55	15,613,072.19	67,976.34	53,297,039.08
2、年初账面价值	49,345,721.50	22,284,559.24	135,952.68	71,766,233.42

18、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	商标	著作权	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	245,465,426.12	181,141,799.16	169,811.32		426,777,036.60
2、本年增加金额		6,312,620.78	21,553.39	131,132,075.47	137,466,249.64
(1) 购置		6,312,620.78	21,553.39		6,334,174.17
(2) 在建工程转入				131,132,075.47	131,132,075.47
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额	245,465,426.12	187,454,419.94	191,364.71	131,132,075.47	564,243,286.24
二、累计摊销					
1、年初余额	10,343,034.03	94,933,257.89	58,016.64		105,334,308.56
2、本年增加金额	7,879,650.48	14,895,114.54	19,114.53	2,185,534.59	24,979,414.14
(1) 计提	7,879,650.48	14,895,114.54	19,114.53	2,185,534.59	24,979,414.14
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额	18,222,684.51	109,828,372.43	77,131.17	2,185,534.59	130,313,722.70
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	227,242,741.61	77,626,047.51	114,233.54	128,946,540.88	433,929,563.54
2、年初账面价值	235,122,392.09	86,208,541.27	111,794.68		321,442,728.04

19、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	处置	
贵州中安云网科技有限公司	1,318,805.16					1,318,805.16
合计	1,318,805.16					1,318,805.16

注：本公司于 2018 年 8 月与贵州中安云网科技有限公司（以下简称“中安云网”）的股东贵州燃气集团股份有限公司等签订了增资扩股协议，增资前中安云网注册资本 3,000.00 万元，增加资本 3,122.45 万元，增资后注册资本 6,122.45 万元。

根据北京中天华资产评估有限责任公司 2018 年 4 月 2 日出具的中天华资评报字【2018】第 1167 号《贵州中安云网科技有限公司拟进行增资扩股所涉及贵州中安云网科技有限公司全部权益价值资产评估报告》，截至 2017 年 12 月 31 日，中安云网净资产评估值为 1518.42 万元，经各方协商一致确认，以实缴资本 1,500.00 万元为基数，测算本公司增资，即本次增资共需出资 3,122.45 万元。约定本公司在取得变更后的营业执照之日起 10 个工作日内将本协议约定认购总价款的 50% 足额存入公司指定的银行账号，剩余部分将按变更后的公司章程所约定的注册资本认缴期限足额缴款。

截止 2019 年 1 月 22 日，公司已支付股权增资款金额为 2,497.96 万元，合并日按照公允价值持续计算的中安云网可辨认净资产为 2,141.41 万元，公司对中安云网增资扩股后按照持股比例计算享有的中安云网可辨认净资产公允价值为 2,366.08 万元，公司根据合并对价与合并日可辨认净资产公允价值差额，确认商誉 131.88 万元。

中安云网在 2023 年度实现净利润 3,864,637.82 元，经测算，截止 2023 年 12 月 31 日含商誉资产组可回收金额大于含商誉资产组可辨认净资产账面价值，相关商誉不存在减值。

20、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
机顶盒、智能卡等	739,461,089.77	41,000,284.82	236,814,530.78		543,646,843.81
租赁房屋装修费	21,537,110.77	1,930,350.03	6,032,002.58	240,568.28	17,194,889.94

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
其他	2,560,014.28	1,256,245.18	1,078,448.68		2,737,810.78
合计	763,558,214.82	44,186,880.03	243,924,982.04	240,568.28	563,579,544.53

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,581,639.93	503,694.67	945,507.62	59,358.12
与资产相关的政府补助	761,904.80	190,476.20		
租赁负债	1,163,744.32	191,867.72	1,226,298.01	272,331.55
可抵扣亏损	6,227,399.72	1,505,926.29		
合计	10,734,688.77	2,391,964.88	2,171,805.63	331,689.67

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性折旧			1,153,254.53	288,313.63
使用权资产	1,083,657.45	182,781.86	1,818,040.30	307,694.87
合计	1,083,657.45	182,781.86	2,971,294.83	596,008.50

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	65,787,428.04	18,523,094.13
可抵扣亏损	21,917,712.18	
其他		711,110.88
合计	87,705,140.22	19,234,205.01

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
----	------	------	----

年份	年末余额	年初余额	备注
2028	21,917,712.18		
合计	21,917,712.18		

22、其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	11,850,138.50		11,850,138.50	73,039,162.23		73,039,162.23
未到票进项税	80,571,252.30		80,571,252.30	89,014,317.63		89,014,317.63
合计	92,421,390.80		92,421,390.80	162,053,479.86		162,053,479.86

23、所有权或使用权受限资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	130,283,068.71	130,283,068.71	质押、冻结	票据保证金、平安金阳代管及诉讼保全冻结资金
固定资产	4,822,635,931.78	3,089,466,624.91	抵押	用于融资的固定资产
长期待摊费用	38,072,309.37	38,072,309.37	抵押	用于融资的长期待摊费用
合计	4,990,991,309.86	3,257,822,002.99	—	—

(续上表)

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	52,202,667.53	52,202,667.53	质押、冻结	票据保证金、平安金阳代管及诉讼保全冻结资金
固定资产	506,724,253.31	330,311,167.64	抵押	用于融资的固定资产
在建工程	481,957,027.57	481,957,027.57	抵押	用于融资的在建工程

项 目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
长期待摊费用	52,613,168.42	52,613,168.42	抵押	用于融资的长期待摊费用
合 计	1,093,497,116.83	917,084,031.16	——	——

24、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
信用借款	2,169,053,648.60	3,131,395,612.41
保证借款	1,435,243,254.51	736,720,013.12
质押借款	100,000,000.00	
合 计	3,704,296,903.11	3,868,115,625.53

25、 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		90,050,505.55
商业承兑汇票	92,064,753.87	651,392,472.54
合 计	92,064,753.87	741,442,978.09

26、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
采购款	1,237,700,979.35	945,810,211.03
服务费	456,116,435.67	252,194,618.78
工程款	1,281,687,295.55	1,137,808,157.07
其他	201,852,042.98	128,283,821.49
合 计	3,177,356,753.55	2,464,096,808.37

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
浙江大华技术股份有限公司	134,827,595.83	未达到付款条件
东华互联宜家（北京）信息技术服务有限公司	59,462,370.71	未达到付款条件
东华互联宜家数据服务有限公司贵阳分公司	45,004,536.44	未达到付款条件
合 计	239,294,502.98	

27、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
个人产品业务	500,830,002.37	599,762,324.05
工程及安装业务	105,460,255.44	62,809,910.85
数据业务	89,144,250.12	73,081,415.33
节目传输业务	1,990,566.29	90,000.04
租赁业务	1,044,494.73	3,083,008.20
其他业务	11,997,323.14	606,416.73
合 计	710,466,892.09	739,433,075.20

28、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	241,241,561.53	691,075,689.26	794,876,743.81	137,440,506.98
二、离职后福利-设定提存计划	11,576,469.19	78,293,262.53	78,293,937.74	11,575,793.98
三、辞退福利	17,511.89	853.08	18,364.97	
合 计	252,835,542.61	769,369,804.87	873,189,046.52	149,016,300.96

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	184,568,496.96	581,587,302.96	681,566,984.90	84,588,815.02

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2、职工福利费	1,860,979.49	17,028,418.10	16,329,322.60	2,560,074.99
3、社会保险费	1,307.84	39,513,836.03	39,515,135.18	8.69
其中：医疗保险费	1,287.68	36,722,437.02	36,723,724.70	
工伤保险费	20.16	2,791,399.01	2,791,410.48	8.69
4、住房公积金	27,745.00	51,419,823.44	51,447,568.44	
5、工会经费和职工教育经费	54,783,032.24	1,526,308.73	6,017,732.69	50,291,608.28
合 计	241,241,561.53	691,075,689.26	794,876,743.81	137,440,506.98

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	8,470.90	74,988,304.72	74,988,951.62	7,824.00
2、失业保险费	866.88	3,294,207.80	3,294,236.12	838.56
3、企业年金缴费	11,567,131.41	10,750.01	10,750.00	11,567,131.42
合 计	11,576,469.19	78,293,262.53	78,293,937.74	11,575,793.98

29、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	3,771,112.29	11,247,225.23
企业所得税	891,877.78	2,112,989.58
个人所得税	1,026,812.26	1,270,824.80
城市维护建设税	54,186.24	88,595.39
教育费附加	24,120.20	35,346.28
地方教育费附加	16,378.58	27,867.91
文化事业建设费	414,841.66	558,195.50
印花税	257,259.81	864,057.41
房产税	28,797.32	32,851.58
土地使用税		527.60
车船使用税	1,087.80	1,407.90

项 目	年末余额	年初余额
残疾人保障金	1,871,174.46	2,146,809.85
合 计	8,357,648.40	18,386,699.03

30、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	874,065,420.92	389,400,516.62
合 计	874,065,420.92	389,400,516.62

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
押金及保证金	132,528,969.80	148,595,304.63
单位往来款	706,556,068.12	213,154,766.94
个人垫付款	10,342,901.73	9,276,754.05
其他	24,637,481.27	18,373,691.00
合 计	874,065,420.92	389,400,516.62

31、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、33）	1,076,185,194.61	180,290,932.46
1 年内到期的应付债券（附注六、34）	6,789,773.11	7,634,084.79
1 年内到期的长期应付款（附注六、36）	151,404,574.21	288,139,341.59
1 年内到期的租赁负债（附注六、35）	13,282,577.46	16,680,393.62
合 计	1,247,662,119.39	492,744,752.46

32、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	67,481,140.66	60,523,508.31
信用证融资		7,900,000.00

项目	年末余额	年初余额
未终止确认票据	32,735,411.99	33,214,157.25
合计	100,216,552.65	101,637,665.56

33、长期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款	901,549,673.51	1,001,584,013.54
抵押借款	407,899,495.77	30,000,000.00
保证借款	972,499,598.11	969,956,918.92
信用借款	542,789,825.26	
减：一年内到期的长期借款（附注六、31）	1,076,185,194.61	180,290,932.46
合计	1,748,553,398.04	1,821,250,000.00

注 1：2016 年 8 月 15 日，本公司与中国农发重点建设基金有限公司签订了协议编号为：黔 2016053106 号的长期借款合同，借款金额 200,000,000.00 元，借款期限自 2016 年 8 月 15 日至 2031 年 8 月 14 日，年利率 1.2%，该借款属于保证借款，保证人为贵州广播影视投资有限公司，并签订了编号为 2016 年南明（保基金）字 2016-0001 号保证合同。借款主要用于贵州省“宽带乡村”示范工程项目资本金投入。借款本金剩余还款计划如下：

序号	计划还款日	计划还款金额
1	2024-8-14	25,000,000.00
2	2025-8-14	25,000,000.00
3	2026-8-14	25,000,000.00
4	2027-8-14	25,000,000.00
5	2028-8-14	25,000,000.00
6	2029-8-14	25,000,000.00
7	2030-8-14	25,000,000.00
8	2031-8-14	25,000,000.00
合计		200,000,000.00

注 2：2018 年 9 月 17 日，本公司与中国农业发展银行贵阳市南明区支行签订了固定资产借款合同为：52019010-2018 年（南明）字 0017 号的长期借款合同，借款金额 200,000,000.00 元，借款期限自 2018 年 9 月 17 日至 2026 年 9 月 16 日，年利率 5.145%，该

借款属于保证借款，保证人为贵州广电传媒集团有限公司，并签订了编号为 52019010-2018 年南明（保）字 0003 号的保证合同。借款主要用于贵州省广播电视信息网络股份有限公司光纤入户工程。借款本金剩余还款计划如下：

序号	计划还款日	计划还款金额
1	2024-3-16	20,000,000.00
2	2024-9-16	20,000,000.00
3	2025-3-16	17,500,000.00
4	2025-9-16	17,500,000.00
5	2026-3-16	15,000,000.00
6	2026-9-16	15,000,000.00
合计		105,000,000.00

注 3：2019 年 3 月 19 日，本公司与中国农业发展银行贵阳市南明区支行签订了固定资产借款合同为：52019010-2019 年（南明）字 0003 号的长期借款合同，借款金额 200,000,000.00 元，借款期限自 2019 年 3 月 19 日至 2026 年 3 月 18 日，年利率为 5.39%，该借款属于保证借款，保证人为贵州广电传媒集团有限公司，并签订了编号为 52019010-2018 年南明（保）字 0003 号的保证合同。借款主要用于贵州省广播电视信息网络股份有限公司智慧广电工程（一期）。借款本金剩余还款计划如下：

序号	计划还款日	计划还款金额
1	2024-3-10	16,250,000.00
2	2024-9-10	16,250,000.00
3	2025-3-10	16,250,000.00
4	2025-9-10	18,750,000.00
5	2026-3-18	18,750,000.00
合计		86,250,000.00

注 4：2018 年 8 月 7 日，本公司与中国工商银行股份有限公司贵阳贵溪支行签订了固定资产借款合同为：0240200038-2018 年（贵溪）字 00167 号的长期借款合同，借款金额 1,200,000,000.00 元，借款期限为 15 年，年利率为 5.39%，在 2019 年 12 月 17 日签订 0240200038-2018 年（贵溪）字 00167 号-1 的补充协议，协议约定：借款年利率下调至 5.145%，截止至 2023 年 12 月 31 日，提款金额为：1,200,000,000.00 元。该借款属于质押

借款，质押物为贵州省广播电视信息网络股份有限公司有限电视网络收费权，并签订了编号为 2018 年贵溪（质）0059 号的最高额质押合同。借款本金剩余还款计划如下：

序号	计划还款日	计划还款金额
1	2024-06-01	1,000,000.00
2	2024-12-01	99,000,000.00
3	2025-06-01	1,000,000.00
4	2025-12-01	99,000,000.00
5	2026-06-01	1,000,000.00
6	2026-12-01	99,000,000.00
7	2027-06-01	1,000,000.00
8	2027-12-01	99,000,000.00
9	2028-06-01	1,000,000.00
10	2028-12-01	99,000,000.00
11	2029-06-01	1,000,000.00
12	2029-12-01	99,000,000.00
13	2030-06-01	1,000,000.00
14	2030-12-01	99,000,000.00
15	2031-06-01	1,000,000.00
16	2031-12-01	99,000,000.00
17	2032-06-01	1,000,000.00
18	2032-12-01	99,000,000.00
合计		900,000,000.00

注 5：2022 年 4 月 28 日，本公司与中国进出口银行贵州省分行签订了战略性新兴产业流动资金借款合同，长期借款合同号为：HETO23300000720220400000010，借款金额 300,000,000.00 元，借款期限为 24 个月，年利率为 4.6%，该借款属于保证借款，保证人为贵州广电传媒集团有限公司，并签订了编号为 CHET23300000720220400000007 的保证合同。借款主要用于支持本公司日常生产运营所需资金。该借款应于到期日 2024 年 4 月 27 日一次偿还本金。

注 6：2022 年 12 月 26 日，本公司与中国进出口银行贵州省分行签订了战略性新兴产业

业流动资金借款合同，长期借款合同号为：HETO23300000720221200000014，借款金额 200,000,000.00 元，借款期限为 24 个月，年利率为 4.2%，该借款属于保证借款，保证人为贵州广电传媒集团有限公司，并签订了编号为 CHET23300000720221200000017 的保证合同。借款主要用于支持本公司日常生产运营所需资金。该借款应于到期日 2024 年 12 月 25 日一次偿还本金。

注 7：2023 年 5 月 25 日，本公司与中国建设银行股份有限公司贵阳河滨支行签订了人民币流动资金借款合同，长期借款合同号为：建贵河滨转贷（2023）第 003 号，借款金额 350,000,000.00 元，借款期限为 397 日，年利率为 4.2%，该借款属于信用借款。借款主要用于支持本公司日常生产运营所需资金。该借款应于到期日 2024 年 6 月 25 日一次偿还本金。

注 8：2023 年 12 月 26 日，本公司与中国建设银行股份有限公司贵阳河滨支行签订了人民币流动资金借款合同，长期借款合同号为：建贵河滨转贷（2023）第 004 号，借款金额 80,000,000.00 元，借款期限为 397 日，年利率为 4.2%，该借款属于保证借款，保证人为贵州广电传媒集团有限公司，并签订了编号为建贵河滨最高额保证(2023)第 559 号的保证合同。借款主要用于支持本公司日常生产运营所需资金。该借款应于到期日 2025 年 1 月 27 日一次偿还本金。

注 9：2023 年 12 月 26 日，本公司与交通银行股份有限公司贵州省分行签订了人民币流动资金借款合同，长期借款合同号为：20230183043408C1，借款金额 192,100,000.00 元，借款期限为 24 个月，年利率为 4.1%，该借款属于信用借款。借款主要用于支持本公司日常生产运营所需资金。借款本金剩余还款计划如下：

序号	计划还款日	计划还款金额
1	2025-10-9	99,480,783.27
2	2025-10-16	92,619,216.73
合计		192,100,000.00

注 10：2022 年 12 月 29 日，本公司之子公司贵州省文化旅游科技有限公司与贵州银行股份有限公司贵阳云岩支行签订了固定资产借款合同，借款金额 664,000,000.00 元，借款期限为 10 年，年利率为 4.9%。于 2022 年 12 月 29 日签订了编号为贵银贵阳（云岩）抵 2022122801 最高额抵押合同，截止至 2023 年 12 月 31 日，提款金额为：407,235,667.14 元。该借款属于抵押借款，抵押物为贵州省文化旅游科技有限公司长征数字科技艺术馆。借款主要用于长征数字科技艺术馆项目建设。借款本金剩余还款计划如下：

序号	计划还款日	计划还款金额
1	2024-06-20	12,266,134.55
2	2024-12-20	12,266,134.55
3	2025-06-20	16,559,281.65
4	2025-12-20	16,559,281.65
5	2026-06-20	21,465,735.47
6	2026-12-20	21,465,735.47
7	2027-06-20	21,465,735.47
8	2027-12-20	21,465,735.47
9	2028-06-20	22,999,002.29
10	2028-12-20	22,999,002.29
11	2029-06-20	24,532,269.10
12	2029-12-20	24,532,269.10
13	2030-06-20	27,598,802.74
14	2030-12-20	27,598,802.74
15	2031-06-20	27,598,802.74
16	2031-12-20	27,598,802.74
17	2032-06-20	29,132,069.56
18	2032-12-20	29,132,069.56
合计		407,235,667.14

34、应付债券

(1) 应付债券

项目	年末余额	年初余额
贵广转债	265,416,022.01	300,701,156.37
减：一年内到期的应付债券（附注六、31）	6,789,773.11	7,634,084.79
合计	258,626,248.90	293,067,071.58

(2) 应付债券的具体情况（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	票面利率 (%)	发行日期	债券 期限	发行金额	年初余额	本年 发行	按面值计提 利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额	是否 违约
贵广转债	264,188,000.00	0.50-2.20	2019/3/5	6年	1,600,000,000.00	300,701,156.37		5,575,236.08	3,291,595.29	44,151,965.73	265,416,022.01	否
小 计						300,701,156.37		5,575,236.08	3,291,595.29	44,151,965.73	265,416,022.01	
减：一年内到期部分 年末余额（附注六、 31）						7,634,084.79					6,789,773.11	
合 计						293,067,071.58		5,575,236.08	3,291,595.29	44,151,965.73	258,626,248.90	

(3) 可转换公司债券的说明

项 目	转股条件	转股时间
贵广转债	初始转股价格为 8.13 元/股，最新转股价格为 7.94 元/股	2019 年 9 月 11 日起至 2025 年 3 月 4 日止

35、 租赁负债

项目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	58,666,319.59	3,756,253.05			18,228,655.77	44,193,916.87
未确认融资费用	-8,102,128.20	349,490.68	2,095,129.83		15,501.63	-6,340,987.42
减：一年内到期的租赁负债（附注六、31）	16,680,393.62	—	—	—	—	13,282,577.46
合计	33,883,797.77	—	—	—	—	24,570,351.99

36、 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	253,329,100.15	573,335,020.83
合计	253,329,100.15	573,335,020.83

(1) 长期应付款

按款项性质列示长期应付款

项目	年末余额	年初余额
应付融资租赁款原值	73,063,645.83	224,269,685.85
减：未确认融资费用	4,625,988.99	14,892,080.68
分期付款购买商品	349,477,369.11	673,536,862.72
减：未确认融资费用	13,181,351.59	21,440,105.47
减：一年内到期部分（附注六、31）	151,404,574.21	288,139,341.59
合计	253,329,100.15	573,335,020.83

37、 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	328,796,062.14	24,388,366.32	39,864,265.55	313,320,162.91	与资产相关
合计	328,796,062.14	24,388,366.32	39,864,265.55	313,320,162.91	—

38、其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
县乡联网	6,301,652.02	13,989,914.03
延伸工程	229,791.77	1,632,906.56
“村村通”安装（农户）	7,972,420.50	4,221,702.29
“户户用”初装费补助	447,463.94	777,323.15
平安金阳·数字城管	40,031.72	129,644.93
农村电影放映		3,727.70
合计	14,991,359.95	20,755,218.66

39、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,205,738,450.00				4,945,895.00	4,945,895.00	1,210,684,345.00

40、其他权益工具

(1) 年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	年初余额		本年增加		本年减少		年末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
贵广转债	3,034,610.00	29,177,557.95			392,730.00	3,776,070.83	2,641,880.00	25,401,487.12
合计	3,034,610.00	29,177,557.95			392,730.00	3,776,070.83	2,641,880.00	25,401,487.12

注：公司在 2019 年 3 月发行可转债数量 1600 万张，面值 100 元，共计 16 亿元，转股起始日期为 2019 年 9 月 11 日至 2025 年 3 月 4 日。2019 年度，转股数量 9,126,851 股，对应可转换债券面值 73,381,000.00 元，可转换债券数量 733,810 张。2020 年度，转股数量为 6,863 股，对应可转换债券面值 55,000.00 元，可转换债券数量 550 张。2021 年度，转股数量为 7,424 股，对应可转换债券面值 59,000.00 元，可转换债券数量 590 张。2022 年度，转股数量为 154,028,871 股，对应可转换债券面值 1,223,044,000.00 元，可转换债券数量 12,230,440 张。2023 年度，转股数量为 4,945,895 股，对应可转换债券面值 39,273,000.00 元，可转换债券数量 392,730 张。

截至 2023 年 12 月 31 日，累计转股数量为 168,115,904 股，对应可转换债券面值 1,335,812,000.00 元，可转换债券数量 13,358,120 张。

年度	转股数量	可转债面值	可转债数量
2019 年	9,126,851.00	73,381,000.00	733,810.00
2020 年	6,863.00	55,000.00	550.00
2021 年	7,424.00	59,000.00	590.00
2022 年	154,028,871.00	1,223,044,000.00	12,230,440.00
2023 年	4,945,895.00	39,273,000.00	392,730.00
合计	168,115,904.00	1,335,812,000.00	13,358,120.00

41、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,825,930,335.11	38,048,483.24		2,863,978,818.35
其他资本公积	7,538,160.24	5,664.81		7,543,825.05
合 计	2,833,468,495.35	38,054,148.05		2,871,522,643.40

注 1：公司在 2019 年 3 月发行可转债，面值 1,600,000,000.00 元，转股价格为 8.04 元/股，发行期限 6 年，即 2019 年 3 月 5 日至 2025 年 3 月 4 日（实际到款 2019 年 3 月 12 日），转股起始日期为 2019 年 9 月 11 日至 2025 年 3 月 4 日。

2019 年度，累计转股数量为 9,126,851.00 股，对应转股溢价合计 64,092,808.29 元，已转股部分对应的债券面值 73,381,000.00 元。2020 年度转股 6,863.00 股，累计对应转股溢价 49,361.08 元。2021 年度转股 7,424.00 股，累计对应转股溢价 56,785.98 元。2022 年度转股数量为 154,028,871 股，累计对应转股溢价 1,159,514,706.09 元；2023 年度转股数量为 4,945,895 股，累计对应转股溢价 38,048,483.24 元。

42、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额						年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,293,000.00	807,000.00				807,000.00		-486,000.00
其中：其他债权投资公允价值变动	-1,293,000.00	807,000.00				807,000.00		-486,000.00
其他综合收益合计	-1,293,000.00	807,000.00				807,000.00		-486,000.00

43、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	232,679,924.17			232,679,924.17
合 计	232,679,924.17			232,679,924.17

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

44、 未分配利润

项 目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	1,017,665,924.45	1,006,649,242.33
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-35,363.32	-249,978.24
调整后年初未分配利润	1,017,630,561.13	1,006,399,264.09
加：本年归属于母公司股东的净利润	-1,384,860,290.99	11,378,736.85
减：提取法定盈余公积		147,439.81
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-367,229,729.86	1,017,630,561.13

注：本集团调整年初未分配利润共计-35,363.32 元，其中：由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润-35,363.32 元。

45、 营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本情况**

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,840,309,417.70	2,045,933,728.36	3,702,792,186.86	3,262,304,194.88
其他业务	12,114,092.65	3,328,156.06	21,103,099.33	7,359,973.90
合 计	1,852,423,510.35	2,049,261,884.42	3,723,895,286.19	3,269,664,168.78

(2) 营业收入的分解信息

合同分类	本公司	合计
按行业类型分类：		
基本收视业务	519,980,559.26	519,980,559.26
增值业务	133,263,084.55	133,263,084.55
工程及安装	318,110,541.44	318,110,541.44
节目传输	30,747,909.76	30,747,909.76
数据业务	731,195,520.39	731,195,520.39
商品销售	58,966,247.42	58,966,247.42
其他业务	48,045,554.88	48,045,554.88
其他业务收入	12,114,092.65	12,114,092.65
合计	1,852,423,510.35	1,852,423,510.35

46、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	792,488.91	926,569.46
教育费附加	385,658.30	425,751.47
地方教育费附加	252,685.73	286,753.18
文化事业建设费	483,793.49	606,318.97
印花税	2,332,436.45	1,712,170.67
房产税	2,027,931.08	3,430,220.08
土地使用税	539,492.80	723,869.10
车船税	214,923.05	195,898.13
其他	48,848.97	3,396.00
合计	7,078,258.78	8,310,947.06

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

47、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	53,325,109.62	41,926,438.47
市场营销费	14,246,689.33	19,419,057.70
广告宣传费	13,260,769.73	7,377,833.73
折旧摊销费用	1,760,042.80	3,054,035.40
业务招待费	897,076.08	1,251,985.78
车辆使用费	1,223,521.73	1,451,870.35
交通差旅费	509,035.91	882,182.44
办公费用	182,006.07	193,590.78
其他	982,446.87	1,787,846.25
合 计	86,386,698.14	77,344,840.90

48、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	176,710,920.21	310,036,255.06
业务经费	36,503,519.82	37,619,263.21
折旧摊销费用	37,248,820.76	31,050,082.25
业务招待费	3,279,237.16	4,269,173.13
残疾人保障金	4,534,799.15	4,817,805.75
办公费	2,119,679.18	2,234,685.68
材料损耗	1,121,366.90	659,876.19
其他	552,742.27	829,074.04
合 计	262,071,085.45	391,516,215.31

49、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	7,974,943.33	10,311,878.61
直接投入	68,544.40	693,801.83
折旧费	1,155,351.81	1,141,790.30

项 目	本年发生额	上年发生额
差旅费	460,238.64	199,242.07
无形资产摊销	1,643,453.94	2,253,235.37
车辆使用费	11,690.26	9,865.92
低值易耗品	3,128.25	14,383.08
长期待摊费用摊销	70,212.57	72,863.04
办公费用	12,512.03	22,634.29
其他	1,940,366.14	1,918,659.18
合 计	13,340,441.37	16,638,353.69

50、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	342,949,339.29	316,468,927.85
减：利息收入	82,310,950.84	84,536,289.84
保理手续费		58,570,226.41
其他	5,851,213.80	10,195,710.68
合 计	266,489,602.25	300,698,575.10

51、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
个税手续费返还	254,904.31	391,656.98	254,904.31
稳岗补贴	1,689,594.33	3,852,210.09	1,689,594.33
增值税加计抵减	746,339.45		
政府补助	52,078,771.97	37,225,024.35	52,078,771.97
合 计	54,769,610.06	41,468,891.42	54,023,270.61

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注十、“政府补助”。

52、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,210,603.19	-5,661,172.31
其他债权投资持有期间取得的利息收入	2,333,589.03	2,346,631.38
债务重组收益	7,720,606.40	40,372,940.31
保理融资收益		379,988,139.15
合 计	5,843,592.24	417,046,538.53

53、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据减值损失	12,693.54	-15,193.52
应收账款减值损失	-269,112,128.60	-94,632,940.68
其他应收款坏账损失	-15,271,454.18	-27,211,835.17
长期应收款坏账损失	-100,763,007.37	-43,901,051.15
合 计	-385,133,896.61	-165,761,020.52

上表中，损失以“—”号填列，收益以“+”号填列。

54、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-555,203.92	
合同资产减值损失	-32,547,771.00	1,322,543.24
固定资产减值损失	-214,668,999.42	
合 计	-247,771,974.34	1,322,543.24

上表中，损失以“—”号填列，收益以“+”号填列。

55、 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	32,753.38	4,351,369.22	32,753.38
其中：固定资产处置收益	-1,770.35	4,351,369.22	-1,770.35

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
提前退租收益	34,523.73		34,523.73
合计	32,753.38	4,351,369.22	32,753.38

56、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,615,678.58	477,748.28	1,615,678.58
迁改工程收入	14,653,131.70	57,205,969.43	14,653,131.70
理赔款	38,900.00	7,728,990.00	38,900.00
无法支付款项	56,631.55	177,557.35	56,631.55
现金溢余	100.00	10,107.21	100.00
捐赠利得		115,224.14	
其他	964,425.63	278,502.89	964,425.63
合计	17,328,867.46	65,994,099.30	17,328,867.46

57、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	3,584,491.12	6,651,849.55	3,584,491.12
对外捐赠支出	176,357.99	198,833.69	176,357.99
非常损失	130,054.11		130,054.11
赔偿及罚款支出	3,775,111.65	1,186,276.46	3,775,111.65
固定资产盘亏		2,278.22	
债务重组损失		61,169.63	
滞纳金	20,900.17	1,220.59	20,900.17
其他	48,741.02	137,326.44	48,741.02
合计	7,735,656.06	8,238,954.58	7,735,656.06

58、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,064,260.28	2,373,386.70
递延所得税费用	-2,473,501.85	18,530.46
合 计	-1,409,241.57	2,391,917.16

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	-1,394,871,163.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	-3,657,206.80
调整以前期间所得税的影响	-941,109.33
非应税收入的影响	-10,740.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,837.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	4,591,563.40
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-115,341.63
研发费加计扣除	-1,294,244.36
所得税费用	-1,409,241.57

59、其他综合收益

详见附注六、42。

60、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
往来款	65,890,054.01	74,567,391.53
政府补贴	38,080,839.64	54,392,427.60
利息收入	5,016,218.83	7,488,835.17
合 计	108,987,112.48	136,448,654.30

②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
往来款	251,154,031.65	338,772,190.46
付现费用	96,026,625.67	93,277,431.88
合 计	347,180,657.32	432,049,622.34

(2) 与筹资活动有关的现金

①收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到售后回租融资款项		75,810,156.25
信用证融资		7,900,000.00
集团票据贴现融资	100,000,000.00	85,900,000.00
票据保证金退回	46,363,598.37	11,873,598.07
非金融机构借款	1,102,284,510.13	110,000,000.00
合 计	1,248,648,108.50	291,483,754.32

②支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付融资租赁资产款项	118,420,292.34	74,406,395.80
新租赁准则房屋租赁款	18,228,655.77	26,669,065.38
支付票据贴现融资款	85,900,000.00	
其他非金融机构借款	344,909,073.25	
支付融资手续费	5,814,801.79	1,206,181.86
支付保理融资手续费	25,851,579.91	32,718,646.50
存入票据保证金	80,787,461.30	48,617,203.16
归还信用证融资	7,900,000.00	599,150,000.00
合 计	687,811,864.36	782,767,492.70

③筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
银行借款（含一年内到期）	5,869,656,557.99	4,997,523,028.53	286,607,799.04	4,624,751,889.80		6,529,035,495.76
租赁负债（含一年内到期）	50,564,191.39		5,517,393.83	18,228,655.77		37,852,929.45
应付债券（含一年内到期）	300,701,156.37		5,575,236.08	4,916,930.83	35,943,439.61	265,416,022.01
其他借款	462,115,855.23	1,102,284,510.13	19,201,402.76	506,682,183.86	130,000,000.00	946,919,584.26
合计	6,683,037,760.98	6,099,807,538.66	316,901,831.71	5,154,579,660.26	165,943,439.61	7,779,224,031.48

61、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,393,461,922.36	13,513,734.80
加：资产减值准备	247,771,974.34	-1,322,543.24
信用减值损失	385,133,896.61	165,761,020.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	495,534,651.50	615,015,207.90
使用权资产折旧	21,325,226.43	27,658,226.36
无形资产摊销	24,979,414.14	15,181,389.12
长期待摊费用摊销	243,924,982.04	230,696,869.35
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）	-32,753.38	-4,351,369.22
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,584,491.12	6,651,849.55
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	231,184,383.02	291,705,913.52
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,843,592.24	-417,046,538.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,060,275.21	43,572.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-413,226.64	-25,042.38
存货的减少（增加以“-”号填列）	57,220,301.96	70,989,608.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,002,527.24	-956,929,201.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	385,758,005.07	271,985,641.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	686,603,029.16	329,528,339.23
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	425,314,470.05	207,903,669.32

补充资料	本年金额	上年金额
减：现金的年初余额	207,903,669.32	1,485,044,521.10
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	217,410,800.73	-1,277,140,851.78

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	425,314,470.05	207,903,669.32
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	425,314,470.05	207,903,669.32
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
.....		
三、年末现金及现金等价物余额	425,314,470.05	207,903,669.32
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、研发支出

1、按费用性质列示

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	7,974,943.33	10,311,878.61
直接投入	68,544.40	693,801.83
折旧费	1,155,351.81	1,141,790.30
差旅费	460,238.64	199,242.07
无形资产摊销	1,643,453.94	2,253,235.37
车辆使用费	11,690.26	9,865.92
低值易耗品	3,128.25	14,383.08
长期待摊费用摊销	70,212.57	72,863.04
办公费用	12,512.03	22,634.29

项 目	本年发生额	上年发生额
其他	1,940,366.14	1,918,659.18
合 计	13,340,441.37	16,638,353.69
其中：费用化研发支出	13,340,441.37	16,638,353.69
资本化研发支出		

八、合并范围的变更

本集团本期合并范围未发生变化。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
贵州广电网络多彩云科技发展有限公司	贵阳	3000 万人民币	贵阳	广电网络产品	100.00		设立
贵州天广智慧城市科技有限责任公司	贵阳	10000 万人民币	贵安新区	信息传输服务	51.00		设立
贵州贵广惠教科技有限公司	贵阳	5000 万人民币	观山湖区	技术开发等	60.00		设立
贵服通网络科技有限公司	贵阳	5000 万人民币	观山湖区	商务服务业	100.00		设立
贵州中安云网科技有限公司	贵阳	6122.45 万人民币	贵安新区	软件和信息 技术服务	51.00		非同一控制下合并
深圳慧酷科技有限公司	深圳	2000 万人民币	广东深圳	软件和信息 技术服务业	100.00		设立
贵州省文化旅游科技有限公司	贵阳	95000 万人民币	双龙航空港	软件和信息 技术服务业	37.89		设立

注：本公司与贵州省文化旅游产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）签订一致行动人协议，根据一致行动人协议中特别约定，在公司日常经营管理中，若双方无法达成一致

意见时，应按照无条件遵从贵广网络意见为准原则作出一致行动的决定，截至 2023 年 12 月 31 日，贵州省文旅基金持股比例为 36.84%，本集团持股比例为 37.89%，因此本公司通过一致行动人实现的表决权比例为 74.73%。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
贵州天广智慧城市科技有限责任公司	49.00	-799,523.44		46,332,260.26
贵州中安云网科技有限公司	49.00	1,893,672.53		32,360,620.70
贵州省文化旅游科技有限公司	62.11	-9,013,896.53		581,082,539.60

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
贵州天广智慧城市科技有限责任公司	116,675,923.64	8,876,663.86	125,552,587.50	31,010,194.13	644,444.16	31,654,638.29
贵州中安云网科技有限公司	58,528,223.21	19,946,050.20	78,474,273.41	11,933,466.41	812,487.91	12,745,954.32
贵州省文化旅游科技有限公司	412,413,774.47	1,231,765,751.73	1,644,179,526.20	275,054,195.28	433,483,953.60	708,538,148.88

(续上表)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
贵州天广智慧城市科技有限责任公司	116,328,445.70	7,255,061.86	123,583,507.56	27,342,766.99	711,110.88	28,053,877.87
贵州中安云网科技有限公司	54,782,405.31	20,786,875.44	75,569,280.75	12,294,422.71	1,411,176.77	13,705,599.48
贵州省文化旅游科技有限公司	287,413,777.56	775,550,624.92	1,062,964,402.48	252,520,810.34	80,288,313.63	332,809,123.97

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
贵州天广智慧城市科技有限责任公司	31,680,375.12	-1,631,680.48	-1,631,680.48	13,411,991.12	40,077,170.75	-1,044,029.06	-1,044,029.06	-15,590,395.95
贵州中安云网科技有限公司	15,694,029.22	3,864,637.82	3,864,637.82	-1,515,292.12	9,698,793.05	775,600.59	775,600.59	-8,438,704.38
贵州省文化旅游科技有限公司	9,321,646.09	-14,513,901.19	-14,513,901.19	27,072,298.53		1,102,414.81	1,102,414.81	-249,017,159.38

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中广投网络产业开发投资有限公司（简称“中广投网络”）	贵州	贵阳市	开发广电新兴产业项目	12.48		权益法
智广海联大数据技术有限公司（简称“智广海联”）	贵州	贵阳市	信息传输、软件和信息技术服务	18.80		权益法
贵州高速数据运营有限公司（简称“贵州高速”）	贵州	贵阳市	商业服务业	40.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额			年初余额/上年发生额		
	中广投网络	智广海联	贵州高速	中广投网络	智广海联	贵州高速
流动资产	255,135,098.39	374,378,674.65	185,334,722.86	193,079,875.29	260,632,507.20	197,644,915.81
非流动资产	55,287,338.34	4,772,005.83	618,205,968.98	61,655,615.54	4,038,091.74	611,595,179.43
资产合计	310,422,436.73	379,150,680.48	803,540,691.84	254,735,490.83	264,670,598.94	809,240,095.24
流动负债	119,253,556.09	234,262,932.67	190,411,093.22	65,859,676.78	126,236,023.45	199,962,617.61
非流动负债	724,200.76	345,651.22	504,686,150.37	664,859.38		499,188,361.02
负债合计	119,977,756.85	234,608,583.89	695,097,243.59	66,524,536.16	126,236,023.45	699,150,978.63
少数股东权益	35,067,380.21			32,895,737.33		
归属于母公司股东权益	155,377,299.67	144,542,096.59	108,443,448.25	155,315,217.34	138,434,575.49	110,089,116.61
按持股比例计算的净资产份额	19,391,086.99	27,173,914.09	43,377,379.30	19,383,339.12	26,025,700.12	44,035,646.64
调整事项	10,666.25	311,279.97	-171,830.03	10,666.25	311,279.97	-171,830.03
—商誉						
—内部交易未实现利润						
—其他	10,666.25	311,279.97	-171,830.03	10,666.25	311,279.97	-171,830.03
对联营企业权益投资的账面价值	19,401,753.24	27,485,194.06	43,205,549.27	19,394,005.37	26,336,980.09	43,863,816.61
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	113,280,735.19	273,830,874.83	94,607,758.21	84,664,936.12	165,344,610.38	123,536,705.05

项目	年末余额/本年发生额			年初余额/上年发生额		
	中广投网络	智广海联	贵州高速	中广投网络	智广海联	贵州高速
净利润	62,082.33	6,107,521.10	-1,645,668.36	566,163.18	1,888,651.08	7,702,687.85
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	62,082.33	6,107,521.10	-1,645,668.36	566,163.18	1,888,651.08	7,702,687.85
本年收到的来自联营企业的股利						

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	4,148,344.51	7,606,642.20
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-6,243,661.43	-555,357.72
—其他综合收益		
—综合收益总额	-6,243,661.43	-555,357.72

十、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
多彩贵州广电云村村通项目补助	173,980,040.37	5,373,200.21		19,546,376.41	-10,634,013.05	149,172,851.12	与资产相关
长征数字科技艺术馆	50,000,000.00			208,333.33		49,791,666.67	与资产相关
县乡联网	25,597,542.44			9,370,702.68	5,367,737.99	21,594,577.75	与资产相关
民族地区有线高清交互数字电视机顶盒推广普及覆盖项目	8,938,245.04	12,650,000.00		2,095,193.10		19,493,051.94	与资产相关
贵州省 2022 年民族地区有线高清交互数字电视机顶盒推广普及补贴	17,272,845.61			2,690,887.48		14,581,958.13	与资产相关
中国（贵州）智慧广电关键信息基础设施安全可控应用工程	10,960,000.00					10,960,000.00	与资产相关
国家文化大数据体系建设项目	7,861,417.08			184,775.28		7,676,641.80	与资产相关
基于新一代信息技术赋能的民族服饰创新成果产业化服务及推广平台建设	4,987,500.00					4,987,500.00	与资产相关
贵州省宽带乡村示范工程（多彩贵州广电云户户用）	717,922.21	1,304,931.19		-111,484.04	1,948,070.32	4,082,407.76	与资产相关
数字电视条件接收系统国产密码应用的关键技术	3,600,000.00					3,600,000.00	与资产相关
智慧广电工程（一期）建设补助	3,750,000.37			445,968.92		3,304,031.45	与资产相关

财务报表项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
光纤入户工程建设补助	3,347,778.05			306,666.60		3,041,111.45	与资产相关
多彩贵州广电云村村通（宽带乡村）无线 WIFI 覆盖线路赤水市白云乡无线宽带站点建设工程	1,304,501.29			-538,534.51	191,889.91	2,034,925.71	与资产相关
省级 2023 前期工作专项资金项目(中国广电云（西南）数据中心待立项)		2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
贵州省脱贫攻坚广电云农民讲习所	2,150,000.03			350,000.03		1,800,000.00	与资产相关
智能电视操作系统（TVOS)产业化推进	2,000,000.40			200,000.62		1,799,999.78	与资产相关
基于广电体系的融合应急通信关键技术研究与应用示范	1,639,555.59			34,056.33		1,605,499.26	与资产相关
智慧聚合平台——智慧服务聚合平台硬件设备	1,422,222.25			-97,258.38		1,519,480.63	与资产相关
2023 年长征数字科技艺术馆 5G 应用		1,000,000.00		11,111.11		988,888.89	与资产相关
延伸工程				3,165,355.31	4,079,402.00	914,046.69	与资产相关
智慧广电综合试验区基于有线无线融合网覆盖工程项目	951,111.14			77,570.70		873,540.44	与资产相关

财务报表项目	年初余额	本年新增补助 金额	本年计入 营业外收 入金额	本年转入其他 收益	本年其他变动	年末余额	与资产/收 益相关
智慧广电物联网技术应用平台	822,222.25			49,495.05		772,727.20	与资产相关
家用燃气泄漏报警器云平台建设项目	904,761.92			142,857.12		761,904.80	与资产相关
贵州省窄带物联网覆盖工程	823,515.42			79,002.71		744,512.71	与资产相关
数字乡村视频监控项目	727,777.96			-11,110.72		738,888.68	与资产相关
5G 网络建设一期	727,777.96			-5,555.16		733,333.12	与资产相关
贵州贵安新区管理委员会经济发展局 2016 年贵安新区无线 wifi 覆盖工程专项资金	711,110.88			66,666.72		644,444.16	与资产相关
阳光校园*智慧教育	561,907.51			-63,425.85		625,333.36	与资产相关
典型行业电子支付应用研究	440,000.00					440,000.00	与资产相关
多彩贵州广电云户户用-机房基础设施建设-黄平县核心机房搬迁工程	473,333.45			39,999.96		433,333.49	与资产相关
农村信息基础设施建设项目以奖代补资金	505,263.32			78,596.28		426,667.04	与资产相关
书香贵州数字电视网络图书馆进家庭项目	470,556.08			46,666.56		423,889.52	与资产相关
跨屏统一生产运营平台				-390,625.04		390,625.04	与资产相关

财务报表项目	年初余额	本年新增补助 金额	本年计入 营业外收 入金额	本年转入其他 收益	本年其他变动	年末余额	与资产/收 益相关
广电网络与新闻出版业务融合技 术应用	410,187.12			178,218.14		231,968.98	与资产相关
省级信息化专项资金	150,000.42			19,645.08		130,355.34	与资产相关
贵州省新闻出版广播影视监测监 管平台一期项目数据中心建设-传 输设备部分-补	38,889.05			38,889.05			与资产相关
统一支付平台	548,076.93			548,076.93			与资产相关
四位一体乡镇广播影视综合服务 站建设及运行模式研究课题项目				259,784.02	259,784.02		与资产相关
合 计	328,796,062.14	22,328,131.40		39,016,901.82	1,212,871.19	313,320,162.91	——

2、计入本年损益的政府补助

类 型	本年发生额	上年发生额
多彩贵州广电云村村通项目补助	19,540,663.59	16,420,566.84
县乡联网	9,370,702.68	5,561,335.85
延伸工程	3,165,355.31	
贵州省 2022 年民族地区有线高清交互数字电视机顶盒推广普及补贴	2,690,887.48	5,147,154.39
民族地区有线高清交互数字电视机顶盒推广普及覆盖项目	2,095,193.10	3,320,877.48
贵州双龙航空港经济区管理委员会长征数字科技艺术馆补助	2,000,000.00	
失业保险稳岗返还补贴及留工补助	1,689,594.33	3,852,210.09
重点人群税收奖励	1,010,054.07	616,024.62
增值税加计抵减	746,339.45	
统一支付平台	548,076.93	51,923.07
龙头服务企业奖励	500,000.00	
智慧广电工程（一期）建设补助	445,968.92	333,333.24
贵州省脱贫攻坚广电云农民讲习所	350,000.03	849,999.97
光纤入户工程建设补助	306,666.60	306,666.60
四位一体乡镇广播影视综合服务站建设及运行模式研究课题项目	259,784.02	
个税手续费返还	254,904.31	391,656.98
长征数字科技艺术馆	208,333.33	
智能电视操作系统（TVOS)产业化推进	200,000.62	199,999.92
国家文化大数据体系建设项目	184,775.28	138,582.92
广电网络与新闻出版业务融合技术应用	183,930.96	183,963.78
家用燃气泄漏报警器云平台建设项目	142,857.12	95,238.08
2023 年度贵州省文旅融合创新示范项目补助	100,000.00	
贵州省窄带物联网覆盖工程	79,002.71	216,666.64
农村信息基础设施建设项目以奖代补资金	78,596.28	56,140.32
智慧广电综合试验区基于有线无线融合网覆盖工程项目	77,570.70	248,888.86
贵州贵安新区管理委员会经济发展局 2016 年贵安新区无线 wifi 覆盖工程专项资金	66,666.72	66,666.72

类 型	本年发生额	上年发生额
实际服务业引导奖励资金	55,000.00	
智慧广电物联网技术应用平台	49,495.05	177,777.75
书香贵州数字电视网络图书馆进家庭项目	46,666.56	46,666.56
多彩贵州广电云户户用-机房基础设施建设-黄平县核心机房搬迁工程	39,999.96	39,999.96
贵州省新闻出版广播影视监测监管平台一期项目数据中心建设-传输设备部分-补	38,889.05	66,666.60
基于广电体系的融合应急通信关键技术研究与应用示范	34,056.33	840,444.41
赤水市创文工作补助资金	23,584.91	
省级信息化专项资金	19,645.08	341,367.48
贵州贵安新区管理委员会经济发展局奖励资金	12,000.00	
2023 年长征数字科技艺术馆 5G 应用	11,111.11	
5G 网络建设一期	-5,555.16	66,666.60
数字乡村视频监控项目	-11,110.72	66,666.60
阳光校园*智慧教育	-63,425.85	37,005.06
智慧聚合平台——智慧服务聚合平台硬件设备	-97,258.38	133,333.32
贵州省宽带乡村示范工程（多彩贵州广电云户户用）	-111,484.04	66,666.60
跨屏统一生产运营平台	-390,625.04	500,000.00
多彩贵州广电云村村通（宽带乡村）无线 WIFI 覆盖线路赤水市白云乡无线宽带站点建设工程	-538,534.51	803,608.80
广电新媒体全业务系统建设项目（机顶盒）		0.02
贵阳市大数据发展专项资金补助		100,000.00
税收返还	9,361,231.17	124,125.29
合 计	54,769,610.06	41,468,891.42

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付账款、可转换债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低

水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1） 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

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

截止 2023 年 12 月 31 日，本集团的带息债务金额为 7,018,773,028.53 元，固定利率金额 4,321,187,361.39 元，浮动利率金额为 2,697,585,667.14 元。人民币基准利率增加 100 个基点，对利润的影响为-26,975,856.67 元，人民币基准利率降低 100 个基点，对利润的影响为 26,975,856.67 元。

（3） 流动性风险

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

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团将银行借款作为主要资金来源。2023 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 1,694,366,900.00 元（上年末：3,441,455,000.00 元）。

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）其他债权投资	29,514,000.00			29,514,000.00
（二）其他权益工具投资			207,204,665.00	207,204,665.00
持续以公允价值计量的资产总额	29,514,000.00		207,204,665.00	236,718,665.00

十三、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
贵州广播影视投资有限公司	贵阳	广播影视及股权投资	9,281.8318	32.48	32.48

注：本公司的实际控制人为中共贵州省委宣传部。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注九、2、在合营企业或联营企业中的权益。本年与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本集团的关系
贵州星空影业有限公司	本公司的联营企业
中广投网络产业开发投资有限公司	本公司的联营企业
智广海联大数据技术有限公司	本公司的联营企业
贵州高速数据运营有限公司	本公司的联营企业

合营或联营企业名称	与本集团的关系
东数西算（贵州）产业有限公司	本公司的联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
中共贵州省委宣传部	实际控制人
贵州广播影视投资有限公司	直接控股股东
贵州广电传媒集团有限公司	间接控股股东
中国贵州茅台酒厂（集团）有限责任公司	持有公司 5%以上股份
贵州电信实业有限公司	持有公司 5%以上股份
贵州电视文化传媒有限公司	间接控股股东控制的主要企业
家有购物集团股份有限公司	间接控股股东控制的主要企业
贵州天马传媒有限公司	间接控股股东控制的主要企业
贵州科健文化传媒有限责任公司	间接控股股东控制的主要企业
贵州动静文化传播有限责任公司	间接控股股东控制的主要企业
贵州电影电视制作有限公司	间接控股股东控制的主要企业
贵州中广文创城置业有限公司	间接控股股东控制的主要企业
贵州家有缤纷商贸有限公司	间接控股股东控制的主要企业
贵州致远利信汽车销售服务有限公司	间接控股股东控制的主要企业
贵州贵文供应链管理有限公司	间接控股股东控制的主要企业
贵州天娱传媒有限公司	间接控股股东控制的主要企业
贵州卫星广播影视产业发展有限公司	间接控股股东控制的主要企业
贵州省文化产业投资管理有限公司	间接控股股东控制的主要企业
中云文化大数据科技有限公司	间接控股股东控制的主要企业
贵州广电建设开发置业有限公司	间接控股股东控制的主要企业
贵州贵视物业管理有限公司	间接控股股东控制的主要企业
贵州贵文农业发展有限公司	间接控股股东控制的主要企业
贵州多彩宝互联网服务有限公司	本公司监事关系密切的家庭成员担任其高管
贵州省通信产业服务有限公司	本公司董事担任其高级管理人员
贵州高速公路集团有限公司	本公司独立董事担任其外部董事

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
贵州钢绳（集团）有限责任公司	本公司独立董事担任其外部董事
贵州中灵广惠医药健康产业发展有限公司	参股公司
贵州省文化旅游产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	重要子公司的少数股东
林世凯	高级管理人员

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
贵州家有缤纷商贸有限公司	电费、物管费	46,351.78	43,042.44
贵州天马传媒有限公司	广告宣传、代理服务	3,313,547.17	3,404,528.29
贵州致远利信汽车销售服务有限公司	车辆年检、维修等	9,819.69	15,799.80
贵州电视文化传媒有限公司	广告宣传费	4,003,490.57	
贵州贵文供应链管理有限公司	融资咨询服务费	5,611,438.92	
贵州星空影业有限公司	广告宣传费	44,118.90	
贵州科健文化传媒有限责任公司	广告宣传费	301,886.79	
贵州广电传媒集团有限公司	担保费用	4,365,186.32	
贵州天娱传媒有限公司	器材采购	5,527.43	
贵州电信实业有限公司	电费	36,106.88	8,318.60
智广海联大数据技术有限公司	器材采购	334,049.31	303,118.84
贵州高速数据运营有限公司	设备采购及租赁费等		497,000.00
贵州高速公路集团有限公司	过路费、电费	68,213.40	65,796.54
贵州多彩宝互联网服务有限公司	代收手续费、拍摄制作费	133,599.14	245,272.48
贵州省通信产业服务有限公司	代维服务费、施工费	7,242,162.20	
合 计		25,515,498.50	4,582,876.99

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中共贵州省委宣传部	活动策划等	73,188.10	1,038,402.34
贵州天马传媒有限公司	信息发布、节目传输收入等	31,071,653.87	43,828,582.92
贵州卫星广播影视产业发展有限公司	工程及安装	832,480.55	41,932.84
家有购物集团股份有限公司	节目传输费	2,875,291.06	4,454,926.58
贵州中广文创城置业有限公司	工程及安装	390,292.90	1,265,779.82
贵州电影电视制作有限公司	门票收入、数据业务	6,301.90	
贵州星空影业有限公司	门票收入、数据业务	47,943.42	45,283.08
贵州省文化产业投资管理有限公司	数据业务	11,320.74	
贵州广电传媒集团有限公司	门票收入	4,611.32	
贵州广播影视投资有限公司	门票收入	1,596.22	
贵州电视文化传媒有限公司	门票收入	6,739.62	
中云文化大数据科技有限公司	门票收入	7,626.42	
贵州天娱传媒有限公司	代办费	8,656.60	
贵州广电建设开发置业有限公司	门票收入	2,837.74	
贵州贵视物业管理有限公司	门票收入	1,043.40	
贵州高速数据运营有限公司	工程及安装、数据业务等	15,923,108.57	1,502,808.38
贵州中灵广惠医药健康产业发展有限公司	数据业务	405,617.91	1,132,174.53
中广投网络产业开发投资有限公司	广告宣传费、数据业务	46,511.98	2,264.12
智广海联大数据技术有限公司	信息技术服务	2,830,188.68	33,773.58
东数西算（贵州）产业有限公司	业务代理、数据业务	5,660.30	
贵州钢绳（集团）有限责任公司	信息技术服务	75,471.60	75,471.60
贵州高速公路集团有限公司	数据业务	75,471.69	75,471.68
贵州多彩宝互联网服务有限公司	数据业务、门票收入	26,890.53	24,867.78
贵州省通信产业服务有限公司	工程及安装、数据业务等	1,294,569.89	

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
贵州贵文农业发展有限公司	数据业务		66,037.74
合 计		56,025,075.01	53,587,776.99

(2) 关联租赁情况

①本集团作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
贵州高速数据运营有限公司	网络资产租赁	6,856,344.60	8,362,480.56

②本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
贵州广播影视投资有限公司	房屋租赁	882,920.00	1,178,800.00	311,212.29	307,158.02		4,106,033.67
贵州家有缤纷商贸有限公司	房屋租赁		666,125.00	48,512.18	70,904.33		

(3) 关联担保情况

① 本集团作为担保方

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
贵州广电传媒集团有限公司	600,000,000.00	2023/6/30	2024/6/29	否
贵州广电传媒集团有限公司	100,000,000.00	2023/6/7	2024/6/7	否
贵州广电传媒集团有限公司	100,000,000.00	2023/9/28	2024/9/27	否
贵州广电传媒集团有限公司	900,000,000.00	2023/10/30	2024/10/30	否
贵州广电传媒集团有限公司	150,000,000.00	2023/12/15	2024/12/14	否
贵州广电传媒集团有限公司	400,000,000.00	2023/11/27	2024/11/26	否
贵服通网络科技有限责任公司	23,000,000.00	2023/4/28	2024/4/28	否

注：本集团对贵州广电传媒集团有限公司的担保均为该公司为本集团借款提供担保的反担保。

② 本集团作为被担保方

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
贵州广播影视投资有限公司	200,000,000.00	2016/8/15	2031/8/14	否

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
贵州广电传媒集团有限公司	105,000,000.00	2018/9/17	2026/9/16	否
贵州广电传媒集团有限公司	86,250,000.00	2019/3/19	2026/3/18	否
贵州广电传媒集团有限公司	300,000,000.00	2022/4/28	2024/4/27	否
贵州广电传媒集团有限公司	200,000,000.00	2022/12/26	2024/12/25	否
贵州广电传媒集团有限公司	80,000,000.00	2023/1/19	2024/1/19	否
贵州广电传媒集团有限公司	320,000,000.00	2023/3/29	2024/3/28	否
贵州广电传媒集团有限公司	191,100,000.00	2023/4/27	2024/4/12	否
贵州广电传媒集团有限公司	98,000,000.00	2023/5/25	2024/5/10	否
贵州广电传媒集团有限公司	600,000,000.00	2023/6/30	2024/6/29	否
贵州广电传媒集团有限公司	30,000,000.00	2023/9/15	2024/9/14	否
贵州广电传媒集团有限公司	100,000,000.00	2023/9/28	2024/9/28	否
贵州广电传媒集团有限公司	200,000,000.00	2023/10/30	2024/10/30	否
贵州广电传媒集团有限公司	194,087,361.39	2023/12/5	2024/11/25	否
贵州广电传媒集团有限公司	150,000,000.00	2023/12/18	2024/12/3	否
贵州广电传媒集团有限公司	80,000,000.00	2023/12/27	2025/1/27	否

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
中广投网络产业开发投资有限公司	93,000,000.00	2023/3/23	2023/4/2	年利率 3.85%
贵州省文化旅游产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	600,000,000.00	2023/7/1	2024/6/30	年利率 3.55%

(5) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,735,514.80	4,954,495.85

6、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
贵州天马传媒有限公司	78,316,786.75	7,914,158.51	56,014,049.05	1,805,159.00
智广海联大数据技术有限公司	3,000,000.00	174,900.00		
贵州高速数据运营有限公司	2,950,063.58	77,066.30	1,315,490.65	62,283.24
家有购物集团股份有限公司	2,769,230.72	83,575.38	1,722,222.20	47,705.55
贵州省通信产业服务有限公司	1,447,800.00	55,743.18	38,400.00	762.24
贵州中灵广惠医药健康产业发展有限公司	429,955.00	25,066.38		
贵州多彩宝互联网服务有限公司	384,454.00	110,840.71	263,369.85	31,584.00
贵州钢绳（集团）有限责任公司	279,999.64	35,562.61	199,999.72	19,326.63
中国贵州茅台酒厂（集团）有限责任公司	42,600.00	10,224.00	42,600.00	8,520.00
贵州广电传媒集团有限公司	3,572.00	93.23		
中共贵州省委宣传部	1,316.00	25.66	352,800.00	14,676.48
贵州贵文农业发展有限公司			70,000.00	2,338.00
合计	89,625,777.69	8,487,255.96	60,018,931.47	1,992,355.14
预付款项：				
贵州天马传媒有限公司	48,579.90		48,579.90	
贵州省通信产业服务有限公司	21,063.93		46,719.82	
贵州电视文化传媒有限公司			3,773,700.00	
贵州家有缤纷商贸有限公司			30,416.72	
合计	69,643.83		3,899,416.44	
其他应收款：				
贵州高速公路集团有限公司	41,265.20	2,330.76	31,727.22	1,586.36
林世凯	216,809.89	10,840.49		
贵州星空影业公司			66,091.08	21,891.62

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合 计	258,075.09	13,171.25	97,818.30	23,477.98
合同资产：				
贵州高速数据运营有限公司	5,879,196.30	355,463.48	849,149.94	14,010.97
贵州中广文创城置业有限公司	25,419.26	1,481.94		
合 计	5,904,615.56	356,945.42	849,149.94	14,010.97

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
贵州省通信产业服务有限公司	20,293,162.16	
智广海联大数据技术有限公司	12,120,219.00	11,742,743.28
贵州天马传媒有限公司	7,579,064.00	4,283,704.00
贵州高速数据运营有限公司	4,319,018.20	953,968.60
贵州广播影视投资有限公司	926,664.32	43,744.32
贵州多彩宝互联网服务有限公司	348,836.12	207,221.02
贵州科健文化传媒有限责任公司	320,000.00	
贵州电视文化传媒有限公司	280,000.00	
贵州家有缤纷商贸有限公司	15,208.24	
贵州电信实业有限公司	10,500.00	
贵州天娱传媒有限公司		130,000.00
合 计	46,212,672.04	17,361,381.22
应付票据：		
贵州多彩宝互联网服务有限公司		540,295.87
贵州高速数据运营有限公司		5,216,057.40
合 计		5,756,353.27
其他应付款：		
贵州省文化旅游产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	610,737,534.26	
贵州广电传媒集团有限公司	4,443,795.90	6,377,191.66

项目名称	年末余额	年初余额
贵州省通信产业服务有限公司	2,331,335.95	
贵州天马传媒有限公司	520,000.00	520,000.00
中共贵州省委宣传部	440,000.00	440,000.00
贵州高速数据运营有限公司	250,000.00	250,000.00
贵州广播影视投资有限公司	113,006.25	
智广海联大数据技术有限公司	70,000.00	20,000.00
贵州动静文化传播有限责任公司	70,000.00	70,000.00
贵州家有缤纷商贸有限公司	1,800.00	1,300.00
贵州致远利信汽车销售服务有限公司		113,006.25
贵州电信实业有限公司		3,000.00
合计	618,977,472.36	7,794,497.91
合同负债：		
贵州天马传媒有限公司	226,415.09	240,000.00
贵州高速公路集团有限公司	79,289.05	66,666.78
贵州星空影业有限公司	28,301.89	42,000.00
贵州高速数据运营有限公司	9,371.20	1,230,957.20
贵州多彩宝互联网服务有限公司	7,735.93	8,200.13
中共贵州省委宣传部	5,660.38	37,863.34
中国贵州茅台酒厂（集团）有限责任公司	5,548.62	6,048.00
贵州电影电视制作有限公司	2,264.15	
家有购物集团股份有限公司	1,509.44	
中广投网络产业开发投资有限公司	1,509.43	1,600.04
东数西算（贵州）产业有限公司	1,132.17	
贵州卫星广播影视产业发展有限公司		1,800.00
合计	368,737.35	1,635,135.49

十四、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 资本承诺

项目	年末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺		
—大额发包合同		
—对外投资承诺	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	

注：2023 年 12 月 26 日，公司召开第五届董事会 2023 年第六次会议审议通过《关于投资设立中广电智慧（贵州）科技有限责任公司议案》，拟以自有资金 10,000 万元人民币出资，持有中广电智慧（贵州）科技有限公司（暂定名，以市场监督管理部门核准，简称“中广电智慧”）。

(2) 其他承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露其他承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

本公司主要提供标清、高清数字电视节目信号传送和播放服务，属有线广播电视传输行业，业务类型中包含收视业务、节目传输业务、工程业务、数据业务、销售业务等，因资产和人员会存在为多类业务服务，无法做到成本与收入类型一一配比，故未划分报告分部。

十七、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内		
其中：6 个月以内	1,046,845,721.25	1,001,615,883.91
7-12 个月	360,208,760.15	919,382,663.07
1 年以内小计	1,407,054,481.40	1,920,998,546.98
1 至 2 年	822,546,151.18	914,452,215.13
2 至 3 年	815,616,058.57	311,150,184.30
3 至 4 年	269,070,873.90	187,854,480.27
4 至 5 年	162,737,179.31	76,040,236.56
5 年以上	106,871,993.14	33,113,558.21
小 计	3,583,896,737.50	3,443,609,221.45
减：坏账准备	640,573,072.81	375,075,721.73
合 计	2,943,323,664.69	3,068,533,499.72

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	816,017,275.78	22.77	176,169,839.83	21.59	639,847,435.95
按组合计提坏账准备	2,767,879,461.72	77.23	464,403,232.98	16.78	2,303,476,228.74
其中：					
合并范围内关联方款项	6,621,779.92	0.18			6,621,779.92
账龄组合	2,761,257,681.80	77.05	464,403,232.98	16.82	2,296,854,448.82
合 计	3,583,896,737.50	——	640,573,072.81	——	2,943,323,664.69

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	84,954,895.79	2.47	84,954,895.79	100.00	
按组合计提坏账准备	3,358,654,325.66	97.53	290,120,825.94	8.64	3,068,533,499.72
其中：					
合并范围内关联方款项	5,580,351.84	0.16			5,580,351.84
账龄组合	3,353,073,973.82	97.37	290,120,825.94	8.65	3,062,953,147.88
合计	3,443,609,221.45	——	375,075,721.73	——	3,068,533,499.72

① 年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广电民生工程欠款	710,941,595.50	71,094,159.55	10.00	有明确回款安排
贵州高山行景旅游开发有限公司	13,581,676.39	13,581,676.39	100.00	预期回收可能性很小
贵州银江康大信息技术有限公司	7,093,574.27	7,093,574.27	100.00	预期回收可能性很小
陕西广电卫星传媒集团有限公司	5,400,000.00	5,400,000.00	100.00	预期回收可能性很小
麻江县农文旅开发投资有限公司	3,770,900.00	3,770,900.00	100.00	预期回收可能性很小
贵州益华房地产开发有限责任公司	2,592,606.78	2,592,606.78	100.00	预期回收可能性很小
中网运维科技股份有限公司	2,581,832.99	2,581,832.99	100.00	预期回收可能性很小
贵阳宏益房地产开发有限公司	2,299,761.12	2,299,761.12	100.00	预期回收可能性很小
中天城投集团（贵阳）延安东路开发建设有限公司	2,227,949.56	2,227,949.56	100.00	预期回收可能性很小
清镇市和盛房地产开发有限	2,182,317.17	2,182,317.17	100.00	预期回收可

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
公司				能性很小
贵州夷方餐饮管理有限公司	2,086,064.51	2,086,064.51	100.00	预期回收可能性很小
大方县人民政府	2,060,002.00	2,060,002.00	100.00	预期回收可能性很小
黔西县人民政府	1,993,200.00	1,993,200.00	100.00	预期回收可能性很小
安顺翠麓房地产开发有限责任公司	1,909,367.52	1,909,367.52	100.00	预期回收可能性很小
贵阳海洋房地产开发有限公司	1,807,035.00	1,807,035.00	100.00	预期回收可能性很小
贵州省利安建筑有限公司	1,800,299.30	1,800,299.30	100.00	预期回收可能性很小
都匀市碧远置业有限公司	1,762,400.00	1,762,400.00	100.00	预期回收可能性很小
贵州交视传媒科技有限公司	1,630,000.00	1,630,000.00	100.00	预期回收可能性很小
遵义安创房地产开发有限公司	1,587,400.00	1,587,400.00	100.00	预期回收可能性很小
中国共产党黎平县委员会组织部	1,495,466.00	1,495,466.00	100.00	预期回收可能性很小
贵州九牛犇房地产开发有限公司	1,472,204.99	1,472,204.99	100.00	预期回收可能性很小
威宁搬迁扶贫有限公司	1,452,855.54	1,452,855.54	100.00	预期回收可能性很小
习水县江习古高速公路建设协调指挥部	1,433,747.95	1,433,747.95	100.00	预期回收可能性很小
贵定汇东实业有限公司	1,383,000.00	1,383,000.00	100.00	预期回收可能性很小
贵州恒方房地产开发有限公司	1,307,950.00	1,307,950.00	100.00	预期回收可能性很小
织金县金园置业有限公司	1,301,200.00	1,301,200.00	100.00	预期回收可能性很小
遵义实地房地产开发有限公司	1,250,098.84	1,250,098.84	100.00	预期回收可

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
司				能性很小
贵州华联房地产开发有限公司	1,217,672.00	1,217,672.00	100.00	预期回收可能性很小
贵州复晟房地产开发有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00	预期回收可能性很小
赫章扶贫有限公司	1,184,994.21	1,184,994.21	100.00	预期回收可能性很小
贵州东方花都旅游开发有限公司	1,173,000.00	1,173,000.00	100.00	预期回收可能性很小
贵州万商置业有限公司	1,154,340.00	1,154,340.00	100.00	预期回收可能性很小
贵州世纪中天（遵义）房地产开发有限责任公司	1,125,696.00	1,125,696.00	100.00	预期回收可能性很小
遵义合恒达华置业有限公司	1,111,530.00	1,111,530.00	100.00	预期回收可能性很小
深圳市中瀛鑫科技股份有限公司	1,091,200.00	1,091,200.00	100.00	预期回收可能性很小
遵义康地房地产开发有限公司	1,047,291.00	1,047,291.00	100.00	预期回收可能性很小
金海湖新区扶贫有限公司	1,015,995.92	1,015,995.92	100.00	预期回收可能性很小
贵州省安顺市长欣房地产开发有限责任公司	1,015,384.00	1,015,384.00	100.00	预期回收可能性很小
遵义佳星置业有限公司	1,006,725.00	1,006,725.00	100.00	预期回收可能性很小
其他单项计提汇总	22,268,942.22	22,268,942.22	100.00	预期回收可能性很小
合 计	816,017,275.78	176,169,839.83	21.59	—

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1-6 个月	334,898,798.44	8,521,929.81	2.54
7-12 个月	357,846,351.26	14,455,251.81	4.04

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	809,131,276.75	99,794,972.68	12.33
2-3 年	799,750,530.81	142,665,728.96	17.84
3-4 年	241,193,804.83	73,589,203.63	30.51
4-5 年	149,804,592.20	72,540,672.26	48.42
5 年以上	68,632,327.51	52,835,473.83	76.98
合计	2,761,257,681.80	464,403,232.98	16.82

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项认定	84,954,895.79	97,433,270.53	3,352,725.65	2,865,600.84		176,169,839.83
账龄组合	290,120,825.94	178,976,241.96		4,693,834.92		464,403,232.98
合计	375,075,721.73	276,409,512.49	3,352,725.65	7,559,435.76		640,573,072.81

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
贵州中泰置业有限公司	1,463,856.00	本期回款	三方协议回款	对方单位存在多项失信执行信息
合计	1,463,856.00	——	——	——

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
威宁彝族回族苗族自治县大数据产业发展中心	90,122,518.69		90,122,518.69	2.29	8,503,612.28
大方县公安局	78,787,945.70		78,787,945.70	2.00	7,766,532.49
中共遵义市汇川区政法委员会	78,601,617.21		78,601,617.21	2.00	13,891,934.23
贵州天马传媒有限公司	78,316,786.75		78,316,786.75	1.99	7,914,158.51

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
北京中电兴发科技有限公司	75,025,709.75		75,025,709.75	1.91	21,927,765.84
合计	400,854,578.10		400,854,578.10	10.19	60,004,003.35

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	1,928,829.31	1,930,099.11
其他应收款	436,767,957.08	529,910,374.50
合计	438,696,786.39	531,840,473.61

(1) 应收利息

① 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
其他债券投资	1,928,829.31	1,930,099.11
小计	1,928,829.31	1,930,099.11
减：坏账准备		
合计	1,928,829.31	1,930,099.11

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	61,399,364.33	536,951,011.18
1至2年	398,576,973.31	28,378,135.10
2至3年	28,017,928.33	1,959,213.94
3至4年	1,828,634.80	1,025,900.81
4至5年	556,649.49	1,383,032.48
5年以上	4,555,335.33	3,763,537.41
小计	494,934,885.59	573,460,830.92
减：坏账准备	58,166,928.51	43,550,456.42
合计	436,767,957.08	529,910,374.50

② 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
单位往来款	69,232,692.57	66,839,881.47
押金及保证金	422,424,131.46	493,288,380.30
备用金代付款及其他	3,278,061.56	13,332,569.15
小 计	494,934,885.59	573,460,830.92
减：坏账准备	58,166,928.51	43,550,456.42
合 计	436,767,957.08	529,910,374.50

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	34,779,500.68	4,837,539.85	3,933,415.89	43,550,456.42
2023 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段	-22,017,781.30	22,017,781.30		
——转入第三阶段		-751,661.82	751,661.82	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-9,692,174.67	24,308,646.76		14,616,472.09
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	3,069,544.71	50,412,306.09	4,685,077.71	58,166,928.51

④ 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变 动	
坏账准备	43,550,456.42	14,616,472.09				58,166,928.51

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	43,550,456.42	14,616,472.09				58,166,928.51

⑤ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备年末余额
贵州博宇城镇建设发展有限公司	32,000,000.00	6.47	押金及保证金	1-2 年	3,200,000.00
毕节市开源建设投资(集团)有限公司	31,082,600.00	6.28	押金及保证金	1-2 年	3,108,260.00
息烽县农业农村局	31,000,000.00	6.26	押金及保证金	1-2 年	3,100,000.00
正安县城建设投资有限责任公司	29,059,784.34	5.87	押金及保证金	1-2 年	3,907,412.70
惠水县人民政府	27,060,000.00	5.47	押金及保证金	1-2 年	2,706,000.00
合计	150,202,384.34	30.35	——	——	16,021,672.70

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	550,843,000.00		550,843,000.00	410,843,000.00		410,843,000.00
对联营、合营企业投资	94,454,601.61	1,535,363.74	92,919,237.87	98,736,808.01	1,535,363.74	97,201,444.27
合计	645,297,601.61	1,535,363.74	643,762,237.87	509,579,808.01	1,535,363.74	508,044,444.27

(2) 对子公司的投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
-------	------	----------	------	------	------	----------	----------

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
贵州天广智慧城市科技有限责任公司	51,000,000.00				51,000,000.00		
贵州广电网络多彩云科技发展有限公司	30,000,000.00				30,000,000.00		
贵州贵广惠教科技有限公司	8,000,000.00				8,000,000.00		
贵服通网络科技有限责任公司	20,618,500.00		30,000,000.00		50,618,500.00		
贵州中安云网络科技有限公司	31,224,500.00				31,224,500.00		
深圳慧酷科技有限公司	20,000,000.00				20,000,000.00		
贵州省文化旅游科技有限公司	250,000,000.00		110,000,000.00		360,000,000.00		
合计	410,843,000.00		140,000,000.00		550,843,000.00		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业												
贵州中广传播有限公司	1,535,363.74	1,535,363.74									1,535,363.74	1,535,363.74
贵州星空影业有限公司	7,775,442.89				-4,948,701.59						2,826,741.30	
中广投网络产业开发投资有限公司	19,394,005.37				7,747.87						19,401,753.24	
智广海联大数据技术有限公司	26,336,980.09				1,148,213.97						27,485,194.06	
贵州高速数据运营有限公司	43,863,816.61				-658,267.34						43,205,549.27	
东数西算（贵州）产业有限公司	-168,800.69				168,800.69							
合计	98,736,808.01	1,535,363.74			-4,282,206.40						94,454,601.61	1,535,363.74

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,803,729,308.18	1,970,612,707.20	2,833,435,046.32	2,363,527,671.64
其他业务	12,014,065.27	3,237,038.35	21,064,483.42	7,202,283.16
合计	1,815,743,373.45	1,973,849,745.55	2,854,499,529.74	2,370,729,954.80

(2) 营业收入的分解信息

合同分类	本公司	合计
按行业类型分类：		
基本收视业务	519,870,810.84	519,870,810.84
增值业务	133,121,575.15	133,121,575.15
工程及安装	329,066,296.55	329,066,296.55
节目传输	30,747,909.76	30,747,909.76
数据业务	729,557,757.29	729,557,757.29
商品销售	38,892,023.07	38,892,023.07
其他业务	22,472,935.52	22,472,935.52
其他业务收入	12,014,065.27	12,014,065.27
合计	1,815,743,373.45	1,815,743,373.45

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,282,206.40	-5,661,172.31
其他债权投资持有期间取得的利息收入	2,333,589.03	2,346,631.38
债务重组收益	7,720,606.40	40,372,940.31
保理融资收益		379,988,139.15
合计	5,771,989.03	417,046,538.53

十八、补充资料

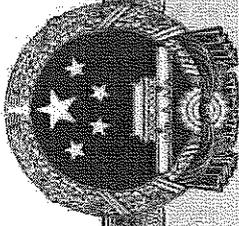
1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,936,059.16	
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	54,023,270.61	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	2,333,589.03	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,352,725.65	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	7,720,606.40	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,562,023.94	
...		

项 目	金 额	说 明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	77,056,156.47	
减：所得税影响额	1,227,697.78	
少数股东权益影响额（税后）	1,211,379.56	
合 计	74,617,079.13	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	-33.61	-1.15	-1.15
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-35.42	-1.21	-1.21



营业执照

统一社会信用代码

91420106081978608B



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

(副本)

5 - 1

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 叁仟捌佰贰拾万圆人民币

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年11月6日

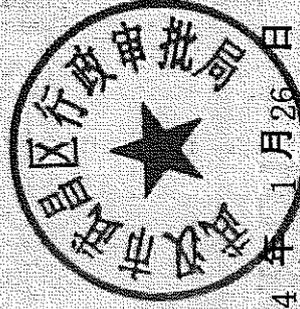
执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

主要经营场所

湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；法律、行政法规规定的其他业务；(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2024年1月26日

证书序号: 0017829

说明

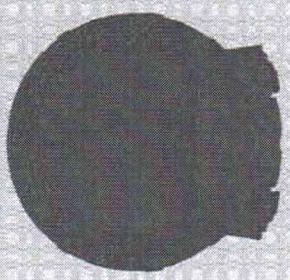
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一四年三月五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所:

湖北省武汉市武昌区水果湖街道
中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013)25号

批准执业日期: 2013年10月28日



李建树
 男
 1972-02-15
 武汉众环会计师事务所有限责任公司
 420104720215433

姓名 Full name
 性别 Sex
 出生日期 Date of birth
 工作单位 Working unit
 身份证号码 Identity card No.



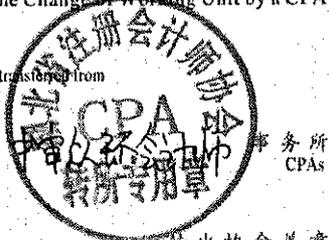
证书编号: 420000013847
 No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 08 月 25 日
 Date of issuance

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



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

2016 年 9 月 22 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

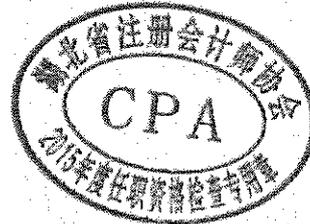


转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

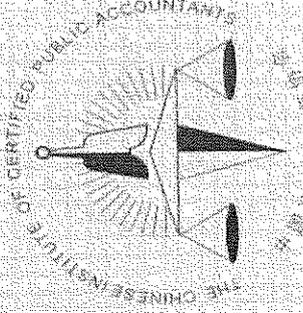
2016 年 9 月 20 日

年度检验合格
 Annual Renewal Registration

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



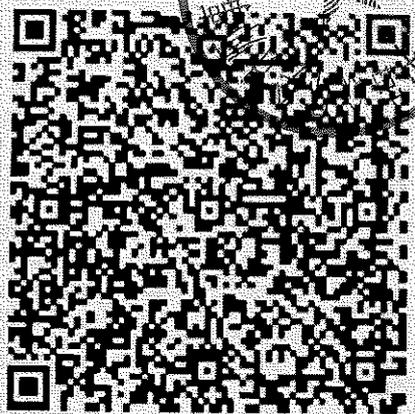
2015 年 05 月 18 日



姓名: 喻强
Full name: 喻强
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1970-07-15
Date of birth: 1970-07-15
工作单位: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 420124197007152717
Identity card No: 420124197007152717



年度检验
Annual Renewal Registration



证书编号: 110001630039
No. of Certificate: 110001630039

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 湖北省注册会计师协会

发证日期: 2001 年 11 月 27 日
Date of Issuance: 2001 y 11 m 27 d

年 月 日
y m d