

广东南方新媒体股份有限公司  
2023 年度审计报告

司农审字[2024]23007530012 号

---

目 录

审计报告	1-6
合并资产负债表	7
合并利润表	8
合并现金流量表	9
合并所有者权益变动表	10-11
母公司资产负债表	12
母公司利润表	13
母公司现金流量表	14
母公司所有者权益变动表	15-16
财务报表附注	17-107

# 审计报告

司农审字[2024]23007530012号

广东南方新媒体股份有限公司：

## 一、审计意见

我们审计了广东南方新媒体股份有限公司（以下简称“新媒股份”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了新媒股份 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项

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

## （一）收入确认

请参阅财务报表附注三、23 及附注五、36。

### 1、事项描述

新媒股份主要从事 IPTV 基础业务、互联网视听业务等信息网络传播业务。2023 年度 IPTV 基础业务收入占合并收入的比例为 53.10%，互联网视听业务收入占合并收入的比例为 39.75%。由于营业收入是新媒股份的关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

（1）了解、评价新媒股份与收入确认相关的内部控制设计有效性，并对其运行有效性进行了测试；

（2）对比新媒股份所处行业和业务模式，检查大额销售合同，判断履约义务构成和控制权转移的时间，并检查与结算相关的数据信息，评价新媒股份收入确认是否符合企业会计准则要求；

（3）分析本年收入上升的原因，对收入以及毛利情况执行分析程序，判断新媒股份本年度收入确认的整体合理性；

（4）获取电信运营商客户发送给新媒股份的结算数据，并结合电信运营商客户对公司的分成回款，评价了相关收入确认的真实性；

（5）获取互联网电视业务合作方发送给新媒股份的结算数据，并结合新媒股份在互联网电视业务中的分成及收款，评价相关收入确认的真实性；

（6）对本期收入金额重大的客户执行了函证程序，对于未取得回函的进行了替代测试；

（7）对临近资产负债表日前后的收入进行截止性测试，评价收入是否确认于恰当的会计期间；

(8) 针对 IPTV 基础业务和互联网视听业务，通过对信息系统平台的了解和测试程序，评估信息系统平台的可靠性，并对用户数量及互联网电视业务的用户缴费情况进行了测试，以验证收入确认的准确性。

## (二) 应收账款及合同资产减值

### 1、事项描述

请参阅财务报表附注三、10 及附注五、4，附注五、8。

截至 2023 年 12 月 31 日止，新媒股份公司应收账款账面原值为 16,528.40 万元，坏账准备 941.44 万元，合同资产账面原值 53,997.05 万元，减值准备 1,761.36 万元。应收账款和合同资产账面原值合计为 70,525.44 万元，坏账准备和减值准备合计为 2,702.80 万元。

新媒股份期末应收账款/合同资产金额较大，应收账款/合同资产坏账/减值准备余额反映了管理层采用《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》预期信用损失模型，在报表日对预期信用损失作出的最佳估计。管理层按照应收账款/合同资产整个存续期内预期信用损失的金额计量其减值准备。由于应收账款金额/合同资产金额较大，且管理层在确定应收账款/合同资产减值时作出了重大判断，因此我们将应收账款/合同资产减值确认为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们对应收账款/合同资产的减值实施的相关程序主要包括：

(1) 了解、评价和测试新媒股份关于应收账款及合同资产减值的相关内部控制；

(2) 对于单项计提坏账/减值准备的应收账款/合同资产，复核新媒股份评估信用风险和信用减值损失金额的相关依据；

(3) 对于组合计提的应收账款和合同资产，复核新媒股份的信用损失率及坏账/减值准备金额的计算过程并进行重新计算；

(4) 对大额应收账款/合同资产执行函证程序，对未取得回函的进行替代测试；

(5) 检查新媒股份大额应收账款和合同资产的期后回款及结算情况。

#### **四、其他信息**

新媒股份管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括新媒股份 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，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、管理层及治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估新媒股份的持续经营能力，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新媒股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新媒股份的财务报告过程。

#### **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：

(1) 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。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 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。

(4) 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，就可能导致对新媒股份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新媒股份不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就新媒股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

广东司农会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈皓淳  
（项目合伙人）

中国注册会计师：张抒雯

中国·广州

二〇二四年四月二十日

# 合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：广东南方新媒体股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	3,403,662,904.66	3,303,222,833.97
交易性金融资产	2	-	50,000,000.00
衍生金融资产		-	-
应收票据	3	10,769,646.13	10,417,884.02
应收账款	4	155,869,527.79	33,484,776.64
应收账款融资		-	-
预付款项	5	14,122,631.04	11,236,482.21
其他应收款	6	6,917,617.37	7,656,224.71
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	7	288,745.08	281,722.17
合同资产	8	522,356,885.47	455,405,630.16
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	9	76,133,468.23	57,613,478.38
<b>流动资产合计：</b>		<b>4,190,121,425.77</b>	<b>3,929,319,032.26</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	10	98,174,953.27	127,200,821.12
其他权益工具投资	11	46,508,420.49	46,508,420.49
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	12	119,222,856.12	130,816,584.02
在建工程	13	836,763.62	1,692,699.56
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	14	17,500,974.79	24,652,965.51
无形资产	15	113,662,801.17	111,793,997.31
开发支出		-	-
商誉	16	-	-
长期待摊费用	17	357,612.91	647,237.44
递延所得税资产	18	11,855,765.26	1,068,316.55
其他非流动资产	19	21,604,242.66	12,525,187.70
<b>非流动资产合计：</b>		<b>429,724,390.29</b>	<b>456,906,229.70</b>
<b>资产总计：</b>		<b>4,619,845,816.06</b>	<b>4,386,225,261.96</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并资产负债表(续表)

2023年12月31日

编制单位：广东南方新媒体股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债及股东权益	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	20	773,986,229.44	738,522,906.84
预收款项		-	-
合同负债	21	38,228,155.02	55,805,430.74
应付职工薪酬	22	43,012,290.61	38,572,738.07
应交税费	23	1,643,266.92	3,164,259.50
其他应付款	24	2,032,860.88	894,617.32
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	25	8,467,680.27	8,432,018.39
其他流动负债	26	40,728,600.26	29,777,859.38
<b>流动负债合计：</b>		<b>908,099,083.40</b>	<b>875,169,830.24</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
租赁负债	27	9,340,484.52	16,436,158.51
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	28	-	50,000.00
递延收益	29	10,427,906.79	12,104,182.01
递延所得税负债	18	2,908,639.95	2,908,041.08
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计：</b>		<b>22,677,031.26</b>	<b>31,498,381.60</b>
<b>负债合计：</b>		<b>930,776,114.66</b>	<b>906,668,211.84</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	30	231,058,146.00	231,058,146.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	31	1,256,095,826.48	1,257,907,434.07
减：库存股	32	95,349,751.59	95,349,751.59
其他综合收益	33	8,600,379.41	8,600,379.41
专项储备		-	-
盈余公积	34	115,529,073.00	115,529,073.00
未分配利润	35	2,163,894,617.55	1,951,141,204.92
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>3,679,828,290.85</b>	<b>3,468,886,485.81</b>
少数股东权益		9,241,410.55	10,670,564.31
<b>股东权益合计：</b>		<b>3,689,069,701.40</b>	<b>3,479,557,050.12</b>
<b>负债和股东权益总计：</b>		<b>4,619,845,816.06</b>	<b>4,386,225,261.96</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

2023 年度

编制单位：广东南方新媒体股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	2023 年度	2022 年度
<b>一、营业总收入</b>		<b>1,523,443,611.36</b>	<b>1,428,647,331.23</b>
其中：营业收入	36	1,523,443,611.36	1,428,647,331.23
<b>二、营业总成本</b>		<b>818,459,887.01</b>	<b>758,639,844.65</b>
其中：营业成本	36	736,574,580.75	659,897,289.41
税金及附加	37	5,405,700.02	4,849,290.87
销售费用	38	34,892,096.36	47,330,680.99
管理费用	39	51,675,833.76	53,281,734.18
研发费用	40	49,265,151.14	47,455,015.65
财务费用	41	-59,353,475.02	-54,174,166.45
其中：利息费用		719,040.64	162,063.93
利息收入		78,476,676.66	70,908,941.24
加：其他收益	42	12,679,681.59	18,770,077.00
投资收益（损失以“-”填列）	43	-9,624,890.68	3,995,527.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-10,323,710.67	597,895.14
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-162,468.72	-101,110.64
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	44	-4,333,735.96	6,369,647.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	45	-5,070,956.24	-5,558,718.43
资产处置收益（损失以“-”填列）	46	32,707.83	100.00
<b>三、营业利润</b>		<b>698,666,530.89</b>	<b>693,584,120.36</b>
加：营业外收入	47	1,000,656.00	150,015.11
减：营业外支出	48	87,732.46	502,549.60
<b>四、利润总额</b>		<b>699,579,454.43</b>	<b>693,231,585.87</b>
减：所得税费用	49	-7,888,980.87	2,548,057.43
<b>五、净利润</b>		<b>707,468,435.30</b>	<b>690,683,528.44</b>
（一）按经营持续性分类		707,468,435.30	690,683,528.44
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		707,468,435.30	690,683,528.44
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类		707,468,435.30	690,683,528.44
1.少数股东损益		-207,740.77	-637,428.76
2.归属于母公司股东的净利润		707,676,176.07	691,320,957.20
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	33	-	<b>2,267,553.06</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	2,267,553.06
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	2,267,553.06
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）其他权益工具投资公允价值变动	33	-	2,267,553.06
2.将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>707,468,435.30</b>	<b>692,951,081.50</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		707,676,176.07	693,588,510.26
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-207,740.77	-637,428.76
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益		3.09	3.02
（二）稀释每股收益		3.09	3.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2023 年度

编制单位：广东南方新媒体股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	2023 年度	2022 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,401,606,253.27	1,521,637,037.16
收到的税费返还		15,855.27	2,981,674.17
收到其他与经营活动有关的现金	50	1,895,359,773.19	1,659,906,775.82
经营活动现金流入小计		3,296,981,881.73	3,184,525,487.15
购买商品、接受劳务支付的现金		638,255,729.47	499,532,264.84
支付给职工以及为职工支付的现金		142,906,509.10	135,054,555.02
支付的各种税费		39,446,549.92	38,588,133.31
支付的其他与经营活动有关的现金	50	1,851,132,779.45	1,505,548,912.35
经营活动现金流出小计		2,671,741,567.94	2,178,723,865.52
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>625,240,313.79</b>	<b>1,005,801,621.63</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金	50	1,424,289,993.68	1,028,335,715.48
取得投资收益所收到的现金		31,363,729.97	28,741,974.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		-	200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		1,455,653,723.65	1,057,077,889.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		84,368,487.95	131,957,104.37
投资所支付的现金	50	1,885,600,000.00	1,001,400,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,969,968,487.95	1,133,357,104.37
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-514,314,764.30</b>	<b>-76,279,214.65</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金		-	4,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	4,500,000.00
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	4,500,000.00
偿还债务所支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		494,922,763.44	274,957,090.80
其中：子公司支付给少数股东的股利和利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	50	12,847,066.33	2,810,154.77
筹资活动现金流出小计		507,769,829.77	277,767,245.57
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-507,769,829.77</b>	<b>-273,267,245.57</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-396,844,280.28</b>	<b>656,255,161.41</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,406,347,345.91	1,750,092,184.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,009,503,065.63</b>	<b>2,406,347,345.91</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表

### 2023 年度

编制单位：广东南方新媒体股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2023 年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	231,058,146.00	-	-	-	1,257,907,434.07	95,349,751.59	8,600,379.41	-	115,529,073.00	1,951,141,204.92	3,468,886,485.81	10,670,564.31	3,479,557,050.12
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	231,058,146.00	-	-	-	1,257,907,434.07	95,349,751.59	8,600,379.41	-	115,529,073.00	1,951,141,204.92	3,468,886,485.81	10,670,564.31	3,479,557,050.12
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-1,811,607.59	-	-	-	212,753,412.63	210,941,805.04	-1,429,153.76	209,512,651.28	209,512,651.28
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	707,676,176.07	707,676,176.07	-207,740.77	707,468,435.30	707,468,435.30
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,221,412.99	-1,221,412.99
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,221,412.99	-1,221,412.99
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-494,922,763.44	-494,922,763.44	-	-	-494,922,763.44
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-494,922,763.44	-494,922,763.44	-	-	-494,922,763.44
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-1,811,607.59	-	-	-	-	-1,811,607.59	-	-	-1,811,607.59
四、本期末余额	231,058,146.00	-	-	-	1,256,095,826.48	95,349,751.59	8,600,379.41	-	115,529,073.00	2,163,894,617.55	3,679,828,290.85	9,241,410.55	3,689,069,701.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表(续表)

2022年度

编制单位：广东南方新媒体股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2022年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	231,058,146.00	-	-	-	1,258,389,160.99	95,349,751.59	6,332,826.35	-	115,529,073.00	1,534,777,338.52	3,050,736,793.27	6,807,993.07	3,057,544,786.34
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	231,058,146.00	-	-	-	1,258,389,160.99	95,349,751.59	6,332,826.35	-	115,529,073.00	1,534,777,338.52	3,050,736,793.27	6,807,993.07	3,057,544,786.34
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-481,726.92		2,267,553.06			416,363,866.40	418,149,692.54	3,862,571.24	422,012,263.78
(一) 综合收益总额							2,267,553.06			691,320,957.20	693,588,510.26	-637,428.76	692,951,081.50
(二) 所有者投入和减少资本												4,500,000.00	4,500,000.00
1. 所有者投入的普通股												4,500,000.00	4,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配										-274,957,090.80	-274,957,090.80		-274,957,090.80
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东分配										-274,957,090.80	-274,957,090.80		-274,957,090.80
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					-481,726.92						-481,726.92		-481,726.92
四、本期末余额	231,058,146.00	-	-	-	1,257,907,434.07	95,349,751.59	8,600,379.41	-	115,529,073.00	1,951,141,204.92	3,468,886,485.81	10,670,564.31	3,479,557,050.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母 公 司 资 产 负 债 表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：广东南方新媒体股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注十六	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,249,778,866.82	3,153,859,914.35
交易性金融资产		-	50,000,000.00
衍生金融资产		-	-
应收票据		430,000.00	-
应收账款	1	148,686,171.40	27,108,359.70
应收账款融资		-	-
预付款项		13,957,428.35	9,905,363.89
其他应收款	2	1,246,291.38	1,225,028.82
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		-	15,000.00
合同资产		491,965,820.01	425,646,066.19
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		48,669,526.33	30,325,222.53
<b>流动资产合计：</b>		<b>3,954,734,104.29</b>	<b>3,698,084,955.48</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	3	538,323,620.58	538,323,620.58
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		118,510,710.69	129,991,393.16
在建工程		836,763.62	1,692,699.56
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		13,955,792.29	20,305,699.60
无形资产		109,679,433.65	105,994,408.00
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		10,909,103.40	-
其他非流动资产		21,604,242.66	12,525,187.70
<b>非流动资产合计：</b>		<b>813,819,666.89</b>	<b>808,833,008.60</b>
<b>资产总计：</b>		<b>4,768,553,771.18</b>	<b>4,506,917,964.08</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表（续表）

2023年12月31日

编制单位：广东南方新媒体股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债及股东权益	附注十六	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		783,223,573.19	732,220,433.95
预收款项		-	-
合同负债		36,146,287.02	52,815,411.37
应付职工薪酬		37,121,821.28	33,088,373.42
应交税费		740,069.38	1,100,015.45
其他应付款		195,120,998.58	183,386,477.45
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		6,975,204.55	6,664,761.13
其他流动负债		39,222,915.80	27,911,834.90
<b>流动负债合计：</b>		<b>1,098,550,869.80</b>	<b>1,037,187,307.67</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
租赁负债		7,200,911.90	13,719,686.30
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		9,441,896.50	9,911,542.80
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计：</b>		<b>16,642,808.40</b>	<b>23,631,229.10</b>
<b>负债合计：</b>		<b>1,115,193,678.20</b>	<b>1,060,818,536.77</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本（实收资本）		231,058,146.00	231,058,146.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,258,769,250.43	1,258,769,250.43
减：库存股		95,349,751.59	95,349,751.59
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		115,529,073.00	115,529,073.00
未分配利润		2,143,353,375.14	1,936,092,709.47
<b>所有者权益合计</b>		<b>3,653,360,092.98</b>	<b>3,446,099,427.31</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>4,768,553,771.18</b>	<b>4,506,917,964.08</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

2023 年度

编制单位：广东南方新媒体股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注十六	2023 年度	2022 年度
<b>一、营业收入</b>	4	<b>1,441,251,504.43</b>	<b>1,320,896,444.05</b>
减：营业成本	4	689,064,874.01	586,754,907.84
税金及附加		5,155,244.72	4,643,757.78
销售费用		30,550,873.04	30,874,619.59
管理费用		39,603,505.75	39,008,596.09
研发费用		45,498,402.88	45,193,359.20
财务费用		-57,072,772.84	-51,830,381.06
其中：利息费用		588,272.22	20,355.69
利息收入		76,052,426.05	68,407,119.58
加：其他收益		10,840,515.58	16,550,348.48
投资收益（损失以“-”填列）	5	547,169.81	1,773,412.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,831,588.43	5,347,371.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,185,784.96	-4,471,500.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润</b>		<b>690,821,688.87</b>	<b>685,451,217.09</b>
加：营业外收入		500,650.93	1.14
减：营业外支出		48,014.09	25,905.59
<b>三、利润总额</b>		<b>691,274,325.71</b>	<b>685,425,312.64</b>
减：所得税费用		-10,909,103.40	-
<b>四、净利润</b>		<b>702,183,429.11</b>	<b>685,425,312.64</b>
（一）持续经营净利润		702,183,429.11	685,425,312.64
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
（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、其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>702,183,429.11</b>	<b>685,425,312.64</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母 公 司 现 金 流 量 表

2023 年度

编制单位：广东南方新媒体股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	2023 年度	2022 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,318,071,045.26	1,346,952,899.68
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,879,870,808.72	1,767,975,681.73
经营活动现金流入小计		3,197,941,853.98	3,114,928,581.41
购买商品、接受劳务支付的现金		593,666,386.95	447,729,937.25
支付给职工以及为职工支付的现金		114,266,402.89	113,387,304.16
支付的各种税费		33,705,158.22	31,091,883.51
支付的其他与经营活动有关的现金		1,844,681,110.76	1,482,193,845.31
经营活动现金流出小计		2,586,319,058.82	2,074,402,970.23
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>611,622,795.16</b>	<b>1,040,525,611.18</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		1,300,000,000.00	900,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		31,115,552.15	26,022,423.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	55,536,150.00
投资活动现金流入小计		1,331,115,552.15	981,558,573.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		84,053,491.62	72,354,322.97
投资所支付的现金		1,784,383,483.00	1,007,306,678.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,868,436,974.62	1,079,661,000.97
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-537,321,422.47</b>	<b>-98,102,427.04</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务所支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		494,922,763.44	274,957,090.80
其中：子公司支付给少数股东的股利和利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		7,837,878.06	604,331.28
筹资活动现金流出小计		502,760,641.50	275,561,422.08
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-502,760,641.50</b>	<b>-275,561,422.08</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-428,459,268.81</b>	<b>666,861,762.06</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,284,078,296.60	1,617,216,534.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,855,619,027.79</b>	<b>2,284,078,296.60</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司股东权益变动表

2023 年度

编制单位：广东南方新媒体股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	231,058,146.00				1,258,769,250.43	95,349,751.59			115,529,073.00	1,936,092,709.47	3,446,099,427.31
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	231,058,146.00				1,258,769,250.43	95,349,751.59			115,529,073.00	1,936,092,709.47	3,446,099,427.31
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)										207,260,665.67	207,260,665.67
(一) 综合收益总额										702,183,429.11	702,183,429.11
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-494,922,763.44	-494,922,763.44
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-494,922,763.44	-494,922,763.44
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	231,058,146.00				1,258,769,250.43	95,349,751.59			115,529,073.00	2,143,353,375.14	3,653,360,092.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司股东权益变动表(续表)

2022 年度

编制单位：广东南方新媒体股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	231,058,146.00	-	-	-	1,258,769,250.43	95,349,751.59	-	-	115,529,073.00	1,525,624,487.63	3,035,631,205.47
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	231,058,146.00	-	-	-	1,258,769,250.43	95,349,751.59	-	-	115,529,073.00	1,525,624,487.63	3,035,631,205.47
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	410,468,221.84	410,468,221.84
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	685,425,312.64	685,425,312.64
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-274,957,090.80	-274,957,090.80
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-274,957,090.80	-274,957,090.80
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	231,058,146.00	-	-	-	1,258,769,250.43	95,349,751.59	-	-	115,529,073.00	1,936,092,709.47	3,446,099,427.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 一、公司基本情况

### 1、公司概况

广东南方新媒体股份有限公司（以下简称本公司或公司）是在广东省注册的股份有限公司，于 2010 年 7 月 12 日由广东南方国际传媒控股有限公司以货币资金出资设立，并经广东省工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：440101000117162，现企业法人营业执照统一社会信用代码为 91440101558371900F。

本公司前身为原广东南方新媒体发展有限公司，2016 年 8 月 15 日在该公司基础上改组为股份有限公司。本公司原注册资本为人民币 96,265,637.00 元，股本总数 96,265,637.00 股。

2019 年 4 月 16 日，公司完成向社会公开发行人民币普通股（A 股）32,100,000 股，每股发行价格为人民币 36.17 元。募集资金总额为人民币 116,105.70 万元，扣除发行费用（不含增值税）人民币 8,552.52 万元后，募集资金净额为人民币 107,553.18 万元。上述募集资金于 2019 年 4 月 16 日到账，广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）对本次公开发行股票募集资金到位情况进行了审验，并于 2019 年 4 月 16 日出具了广会验字【2019】G14041360856 号《验资报告》。

根据 2020 年 5 月 15 日的公司股东大会决议，以 2019 年 12 月 31 日总股本 128,365,637.00 股为基数以资本公积向全体股东每 10 股转增 8 股，共计转增 102,692,509.00 股，转增后股本为 231,058,146.00 股。

### 2、公司注册地址及总部办公地址

广州市越秀区人民北路 686 号自编 25 幢 411 房。

### 3、公司经营范围及主要产品

本公司主营业务为 IPTV 基础业务、互联网视听业务、内容版权业务、商务运营业务等。

### 4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于 2024 年 4 月 20 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项按照企业会计准则及其应用指南

和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，公司还按照中国证监会《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）》披露有关财务信息。

## 2、持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计，具体会计政策见附注三、14，附注三、17 和附注三、23。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

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

### 4. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要合营企业或联营企业	单个合营企业或联营企业的投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	单项账龄超过 1 年的预付账款占预付账款总额的 10% 以上且金额大于 100 万元
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款占应付账款总额的 10% 以上且金额大于 2,000 万元

账龄超过 1 年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10% 以上且金额大于 1,000 万元
账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款	单项账龄超过 1 年的其他应付款占其他应付款总额的 10% 以上且金额大于 100 万元
重要的在建工程	单个项目预算金额 500 万元以上的在建工程

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司合并成本为在购买日作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债的公允价值，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值及合并成本的计量进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值及合并成本是恰当的，则将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 控制的判断标准

控制，是指投资方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其回报金额。本公司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。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

## （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

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

### ①、增加子公司以及业务

#### A、一般处理方法

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### B、分步购买股权至取得控制权

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，在购买日作为取得控制权的交易进行会计处理，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，应当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。购买日前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他股东权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他股东权益变动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。

## ②、处置子公司以及业务

### A、一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与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，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

### B、分步处置股权至丧失控制权

企业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，如果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，应当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；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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

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下列一种或多种情况，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：



- (A) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (B) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (C) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (D) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### ③、购买子公司少数股东股权

本公司因购买少数股权新取得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）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### ④、不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 8. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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，分为共同经营和合营企业。

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- ①确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短（一般指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。

## 10. 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融资产的分类、确认依据和计量方法

#### ①、金融资产的分类

本公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：A.以摊余成本计量的金融资产；B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；C.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### ②、金融资产的初始计量

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。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的价格进行交易价格进行初始计量。

#### ③、金融资产的后续计量

##### A、以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的商业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。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，应当在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的商业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。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。此类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，其公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。除了获得的股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均应当计入其他综合收益，且后续不得转入损益。该类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应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### C、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述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外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司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。此类金融资产按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、确认依据和计量方法**

#### ①、金融负债的分类

本公司金融负债于初始确认时分类为：A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；B.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；C.属于上述 A.或 B.的财务担保合同，以及不属于上述 A.并以低于市场利率贷款的贷款承诺；D.以摊余成本计量的金融负债。

#### ②、金融负债的初始计量

金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融负债，其相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ③、金融负债的后续计量

##### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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，因公司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，终止确认时，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；其他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，公司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影响金额）计入当期损益。

**B、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**

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

**C、属于上述 A.或 B.的财务担保合同，以及不属于上述 A.并以低于市场利率贷款的贷款承诺**

企业在初始确认后按照金融工具的减值规定所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

**D、以摊余成本计量的金融负债**

采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，应当在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

**(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬给转入方的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）

保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### （4）金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

①、公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

②、公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

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

#### （5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确认方法详见附注三、11。

#### （6）衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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。

#### **(7) 金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- ①、公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- ②、公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### **(8) 金融资产减值**

##### **①、减值准备的确认方法**

公司对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投资金融资产、租赁应收款、合同资产、贷款承诺以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自

初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对不含重大融资成分的应收款项（含应收账款、应收票据和应收款项融资、应收质保金、应收工程款等）和合同资产、应收租赁款，本公司始终按照该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对含重大融资成分的应收款项（含应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款等）和合同资产、应收融资租赁款，本公司自初始确认时起均按照该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融资产的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司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。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和合同资产，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

#### A、应收票据、应收账款及合同资产

对于应收票据、应收账款及合同资产具体划分组合情况如下：

应收票据组合：

项 目	组合名称
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

应收账款组合：

项 目	组合名称
应收账款组合 1	账龄组合
应收账款组合 2	合并范围内关联方组合

合同资产组合：

项 目	组合名称
合同资产组合 1	应收服务费

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

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

B、其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体划分组合情况如下：

项 目	组合名称
其他应收款组合 1	应收押金和保证金
其他应收款组合 2	应收备用金
其他应收款组合 3	应收往来款
其他应收款组合 4	合并范围内关联方款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

应收账款的账龄自确认之日起计算。合同资产及其他应收款的账龄计算方法与应收账款一致。

②、信用风险显著增加的评估



本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A、债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- B、已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- C、已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

D、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或金融资产逾期超过 90 天。

### ③、已发生减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- A、发行方或债务人发生重大财务困难；
- B、债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C、债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

D、债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E、发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### ④、金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### ⑤、预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥、核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### 11. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司采用公允价值计量相关资产或负债时，假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易，该有序交易是在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司

以公允价值计量资产或负债时，采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。以公允价值计量非金融资产，公司考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术计量相关资产或负债的公允价值。使用估值技术时优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

## **12. 存货**

### **(1) 存货的分类**

存货分类为低值易耗品等。

### **(2) 发出存货的计价方法**

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### **（3）可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### **（4）存货的盘存制度**

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，并定期盘点存货。

### **（5）低值易耗品摊销方法**

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## **13. 长期股权投资**

### **（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

## **(2) 初始投资成本确定**

### **①、企业合并形成的长期股权投资**

A、同一控制下的企业合并,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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对价账面价值之间的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减时,调整留存收益。

B、非同一控制下的企业合并,在购买日按照支付的合并对价的公允价值确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

②、除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

A、以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量,则以换出资产的公允价值(有确凿证据证明换入资产的公允价值更加可靠的除外)和相关税费作为初始投资成本,换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益;若非货币资产交换不同时具备上述两个条件,则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D、通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值,并将所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。

## **(3) 后续计量和损益确认方法**

①、成本法核算:能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

②、权益法核算:

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

B、因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

C、本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值，在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的净利润进行调整后确认。与被投资单位之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。在确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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（公司负有承担额外损失义务的除外），被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

D、本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

#### **（4）处置长期股权投资**

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例将原计入其他综合收益的部分转入当期损益。

A、因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，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。原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

B、因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### 14. 固定资产及其折旧

##### (1) 确认条件

本公司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。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

##### (2) 折旧方法

固定资产自达到预定可使用状态次月开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
专业电子设备	年限平均法	3-10 年	5%	9.50%-31.67%
一般设备	年限平均法	3-10 年	5%	9.50%-31.67%
运输设备	年限平均法	5-13 年	5%	7.31%-19.00%

固定资产折旧根据固定资产的原值和预计可使用年限及估计的剩余价值（原价的 5%）按直线法计算。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产计提减值后的净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

### **(3) 减值测试方法、减值准备的计提方法**

具体详见附注三、18。

## **15. 在建工程**

在建工程的分类：在建工程以立项项目分类核算。

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

本公司需要安装的机器设备具体转为固定资产的标准和时点为完成安装验收并达到预定可使用状态。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

## **16. 借款费用**

### **(1) 借款费用资本化的确认原则**

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **(2) 借款费用资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。



### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款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，外币专门借款本金及利息所产生的汇兑差额全部予以资本化，除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## 17. 无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

①、无形资产包括版权、软件等，按成本进行初始计量。

②、使用寿命、摊销方法

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。具体如下：

A、版权的摊销与结转具体如下：

项 目	期限	摊销方法
自制、定制或合制及外购新的版权	24个月以内	在受益期内按月平均摊销
	24个月(含)至36个月	第一个12个月按月平均摊销原值的50%，剩余期限内按月平均摊销原值的50%
	36个月(含)至60个月	第一个12个月按月平均摊销原值的50%，第二个12个月按月平均摊销原值的30%，剩余期限内按月平均摊销原值的20%
	60个月以上或无期限	在受益期和5年孰短的期限内，第一个12个月按月平均摊销原值的50%，第二个12个月按月平均摊销原值的20%，以后36个月内按月平均摊销原值的30%
其他版权	有期限或无期限	在受益期和5年孰短的期限内按年限平均摊销

其他版权为除自制、定制或合制及外购新的版权内容外的其他版权内容。

以买断方式出售版权的，公司不再保留任何权利，一次性摊销。

当版权内容对外转授权时，在相关收入符合收入确认条件之日起，按收入金额与无形资产账面摊余价值孰低的原则结转无形资产账面成本，若结转成本后无形资产摊余价值仍大于零，继续在剩余的摊销期按原有的摊销方法摊销。

**B、版权以外的其它无形资产摊销具体如下：**

项 目	使用寿命	摊销方法
软件	5-10年	在受益年限内按照年限平均法摊销

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

**(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法**

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括直接发生的研发人员工资、直接投入、设备折旧与无形资产摊销及其他费用等。

本公司划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准如下：

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段。研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

③无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

## 18. 长期资产减值

### (1) 长期资产减值的适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、工程物资、无形资产（包括资本化的开发支出）、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、商誉等。

### (2) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在资产负债表日，公司判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象，若存在减值迹象的，则进行减值测试。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。可收回金额根据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较高者确定。可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计

算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失，再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

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。

## 19. 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 20. 合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

## 21. 职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

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

## (2) 离职后福利的会计处理方法

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

### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### **（4）其他长期职工福利的会计处理方法**

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## **22. 预计负债**

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## **23. 收入**

### **（1）收入确认和计量所采用的会计政策**

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义

务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的,本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时,如果存在可变对价,本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分,本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销,对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时,本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的,本公司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。本公司预期将退还给客户的款项,除了为自客户取得其他可明确区分商品外,将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的,超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的,本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时,本公司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。

满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益;

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品;

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

#### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司



为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

#### (2) 按照本公司业务类型具体收入确认原则和计量方法

本公司收入确认的具体方法如下：

##### IPTV 基础业务

每月根据客户提供并经双方确认的结算数据确认收入，若当月未取得客户提供的结算数据，在能够可靠计量的情况下，根据计费平台统计的数据信息等确认收入，在实际结算时予以调整。

##### 互联网视听业务

其中，IPTV 增值业务每月根据客户提供并经双方确认的结算数据确认收入，若当月未取得客户提供的结算数据，在能够可靠计量的情况下，根据计费平台统计的数据信息等确认收入，在实际结算时予以调整。互联网电视业务将终端用户支付的款项归属于本公司部分在服务期内分期确认收入。

##### 内容版权业务

其中，省外专网业务每月根据客户提供并经双方确认的结算数据确认收入，若当月未取得客户提供的结算数据，在能够可靠计量的情况下，根据计费平台统计的数据信息等确认收入，在实际结算时予以调整。有线电视网络增值服务每月根据客户提供并经双方确认的结算数据确认收入，若当月未取得合作方提供的结算数据，在能够可靠计量的情况下，根据计费平台统计的数据信息等确认收入，在实际结算时予以调整。版权分销业务依据版权销售合同的约定，在给予对方授权，且收取授权费或取得收取授权费的权利后确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况：无。

## 24. 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

## 25. 政府补助

### （1）政府补助的确认

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，能

够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

## （2）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

②与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益/冲减相关成本费用。

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益/冲减相关成本费用。与企业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的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；③属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 26. 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

### （1）递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易（除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以外）中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：**A**：该项交易不是企业合并；**B**：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）。

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

公司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。

## **(2) 递延所得税负债的确认**

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：**A**：商誉的初始确认；**B**：同时满足具有下列特征的交易（除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以外）中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；②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）；**C**：公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据**

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

- ①本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；
- ②递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## **27. 租赁**

### **(1) 租赁的识别**

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司进行如下评估：①合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时

隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；②承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；③承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

## **(2) 租赁的分拆和合并**

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

企业与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，在符合下列条件之一时，应当合并为一份合同进行会计处理：①该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。②该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。③该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

## **(3) 短期租赁和低价值资产租赁**

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时的价值低于人民币 40,000 元的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## **(4) 本公司作为承租人**

除采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

### **①、使用权资产**

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

A. 租赁负债的初始计量金额；

B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

C.承租人发生的初始直接费用；

D.承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

## ②、租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括：

A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；

C.购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

D.行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

E.根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

## （5）本公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### ①、经营租赁

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

### ②、融资租赁

在租赁开始日，公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值详见本附注“三、10、金融工具”。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。

## （6）租赁变更

### ①、本公司作为承租人

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

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### ②、本公司作为出租人

属于经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

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

属于融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，若变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；若变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### **(7) 售后租回交易**

本公司按照本附注 23、收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### **①、本公司作为承租人**

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

##### **②、本公司作为出租人**

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者公司未按市场价格收取租金，公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司确认一项与转让收入等额的金融资产。



## 28. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

财政部于2022年11月发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）（以下简称“解释第16号”）。解释第16号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，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，应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，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。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自2023年1月1日起施行。

本公司于2023年1月1日起执行解释16号的该项规定，该项规定对公司报告期内财务报表未产生重大影响。

### (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税 目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	应税收入	13%、6%
企业所得税	应纳税所得额	免税、15%、25%、20%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%

公司存在不同企业所得税税率的情况：

纳税主体名称	所得税税率
广东南方新媒体股份有限公司	免税
广东南方电视新媒体有限公司	25%
广东南广影视互动技术有限公司	25%
广东南方网络电视传媒有限公司	20%

广东南方融创传媒有限公司	25%
广东南新金控投资有限公司	25%
纳税主体名称	所得税税率
广东南新创业投资有限公司	25%

## 2、税收优惠

根据财政部、国家税务总局、中央宣传部 2019 年 2 月 16 日下发的财税【2019】16 号文《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的若干税收优惠政策的通知》规定，公司自 2019 年 1 月 1 日起可继续享受五年免征所得税优惠。

公司于 2023 年 12 月 28 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅和国家税务总局广东省税务局颁发的证书号 GR202344014307《高新技术企业证书》，有效期三年。

子公司广东南方网络电视传媒有限公司于 2023 年 12 月 28 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅和国家税务总局广东省税务局颁发的证书号 GR202344010413《高新技术企业证书》，有效期三年。

子公司广东南方网络电视传媒有限公司，根据《财政部、税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财税公告〔2023〕12 号)规定，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。

## 五、财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”指 2023 年 1 月 1 日。

### 1、货币资金

货币资金分项列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	2,672.95	4,919.95
银行存款	3,395,771,808.40	3,297,293,264.35
其他货币资金	7,888,423.31	5,924,649.67
合 计	3,403,662,904.66	3,303,222,833.97
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其他说明：

期末银行存款中，14,159,839.03 元为存款期限在一年以内的定期存款及通知存款应收利息。

其他货币资金主要为微信账户余额与支付宝账户余额。

期末，本公司不存在冻结、抵押、质押或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	50,000,000.00
其中：债务投资工具	-	50,000,000.00
合 计	-	50,000,000.00

## 3、应收票据

(1) 分类列示：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,769,646.13	10,417,884.02
商业承兑汇票	-	-
合 计	10,769,646.13	10,417,884.02

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	21,838,125.62	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	21,838,125.62	-

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	10,769,646.13	100.00	-	-	10,769,646.13
其中：银行承兑汇票	10,769,646.13	100.00	-	-	10,769,646.13
其中：商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合 计	10,769,646.13	100.00	-	-	10,769,646.13

(续上表)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	10,417,884.02	100.00	-	-	10,417,884.02
其中：银行承兑汇票	10,417,884.02	100.00	-	-	10,417,884.02
其中：商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合 计	10,417,884.02	100.00	-	-	10,417,884.02

期末应收票据为由国有商业银行承兑的银行承兑汇票，预期信用损失为 0。

(6) 本期无实际核销的应收票据情况。

#### 4、应收账款

(1) 按账龄披露：

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	159,441,281.68	33,769,042.72
1-2 年	1,267,022.10	847,138.19
2-3 年	649,138.19	271,617.06
3 年以上	3,926,526.52	3,654,909.46
小计	165,283,968.49	38,542,707.43
减：坏账准备	9,414,440.70	5,057,930.79
合 计	155,869,527.79	33,484,776.64

(2) 按坏账计提方法分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	795,955.46	0.48	795,955.46	100.00	-
按组合计提坏账准备	164,488,013.03	99.52	8,618,485.24	5.24	155,869,527.79
其中：账龄组合	164,488,013.03	99.52	8,618,485.24	5.24	155,869,527.79
合 计	165,283,968.49	100.00	9,414,440.70	5.70	155,869,527.79

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	795,955.46	2.07	795,955.46	100.00	-
按组合计提坏账准备	37,746,751.97	97.93	4,261,975.33	11.29	33,484,776.64
其中：账龄组合	37,746,751.97	97.93	4,261,975.33	11.29	33,484,776.64
合 计	38,542,707.43	100.00	5,057,930.79	13.12	33,484,776.64

坏账准备计提的具体说明：

①按单项计提坏账准备的应收账款：

项 目	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
华视传媒集团有限公司	795,955.46	795,955.46	100.00%	对方单位经营异常，存在无法收回的风险
合 计	795,955.46	795,955.46	100.00%	

②按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	159,441,281.68	4,783,238.45	3.00	33,769,042.72	1,013,071.34	3.00
1 至 2 年	1,267,022.10	380,106.63	30.00	847,138.19	254,141.46	30.00
2 至 3 年	649,138.19	324,569.10	50.00	271,617.06	135,808.53	50.00
3 年以上	3,130,571.06	3,130,571.06	100.00	2,858,954.00	2,858,954.00	100.00
合 计	164,488,013.03	8,618,485.24	5.24	37,746,751.97	4,261,975.33	11.29

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	795,955.46	-	-	-	795,955.46
按组合计提坏账准备	4,261,975.33	4,356,509.91	-	-	8,618,485.24
合 计	5,057,930.79	4,356,509.91	-	-	9,414,440.70

(4) 本期实际核销的应收账款情况：

本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况：

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账 款和合同 资产期末 余额合计 数的比例	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备期 末余额
第一名	146,903,949.00	290,271,072.68	437,175,021.68	61.99%	13,156,090.65
第二名	640,352.23	193,576,409.33	194,216,761.56	27.54%	5,826,502.85
第三名	417,430.19	11,958,823.53	12,376,253.72	1.75%	439,551.77
第四名	2,682,235.10	9,122,858.24	11,805,093.34	1.67%	757,676.16
第五名	2,625,240.00	2,987,654.90	5,612,894.90	0.80%	168,386.85
合 计	153,269,206.52	507,916,818.68	661,186,025.20	93.75%	20,348,208.28

(6) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下：

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	11,476,747.47	81.26	9,323,209.20	82.97
1 至 2 年	2,098,532.21	14.86	1,507,600.42	13.42
2 至 3 年	334,444.42	2.37	405,672.59	3.61
3 年以上	212,906.94	1.51	-	-
合 计	14,122,631.04	100.00	11,236,482.21	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况：

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 6,307,473.28 元，占预付款项期末余额合计数的比例 44.66 %。

## 6、其他应收款

(1) 分类列示：

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		-
应收股利		-
其他应收款	6,917,617.37	7,656,224.71
合 计	6,917,617.37	7,656,224.71

(2) 其他应收款：

①按账龄披露：

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,052,076.08	7,314,661.17
1 至 2 年	5,693,285.80	415,410.00
2 至 3 年	262,318.00	12,798.00
3 年以上	663,954.00	690,146.00
小 计	7,671,633.88	8,433,015.17
减：坏账准备	754,016.51	776,790.46
合 计	6,917,617.37	7,656,224.71

②按款项性质分类情况：

款 项 性 质	期末余额	期初余额
往来款	727,304.08	649,441.87
备用金	43,374.00	6,950.00
押金/保证金	6,900,955.80	7,776,623.30
小 计	7,671,633.88	8,433,015.17
减：坏账准备	754,016.51	776,790.46
合 计	6,917,617.37	7,656,224.71

③按坏账计提方法分类披露：

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)	
期初余额	376,790.46	-	400,000.00	776,790.46
期初余额在本期				
--转入第三阶段	-	-	-	-
本期计提	-22,773.95	-	-	-22,773.95
本期转回	-	-	-	-
合并增加	-	-	-	-
期末余额	354,016.51	-	400,000.00	754,016.51

④本期坏账准备的变动情况：

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他	
其他应收款坏账准备	776,790.46	-22,773.95	-	-	-	754,016.51

⑤报告期内无需要核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单 位 名 称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备
深圳市腾讯计算机系统有限公司	押金/保证金	4,769,000.00	2 年以 内	62.16	143,070.00
广东金视文化生活服务有限公司	押金/保证金	881,920.00	1-2 年	11.50	26,457.60
广东数字移动电视有限公司	往来款	400,000.00	3 年以 上	5.21	400,000.00
上海哔哩哔哩科技有限公司	押金/保证金	356,000.00	1 年以 内	4.64	10,680.00
广东广视科技发展有限公司	押金/保证金	263,236.00	3 年以 内	3.43	7,897.08
合 计		6,670,156.00		86.94	588,104.68

⑦报告期内公司无涉及政府补助的其他应收款。

⑧报告期内公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨报告期内公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## 7、存货

(1) 存货分类：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
库存商品	288,745.08	-	288,745.08	266,722.17	-	266,722.17
低值易耗品	-	-	-	15,000.00	-	15,000.00
合 计	288,745.08	-	288,745.08	281,722.17	-	281,722.17



## 8、合同资产

### (1) 合同资产情况：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收服务费	539,970,451.35	17,613,565.88	522,356,885.47	471,146,125.60	15,740,495.44	455,405,630.16

### (2) 合同资产减值准备变动情况：

项 目	期初余额	本期计提	本期转销	期末余额
应收服务费	15,740,495.44	1,873,070.44	-	17,613,565.88

## 9、其他流动资产

### 其他流动资产分项列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	15,332,912.48	740,699.38
预缴所得税	409,469.02	426,836.16
递延成本	2,674,098.94	458,870.66
会员权益	26,231,138.88	26,120,720.31
期限在一年以内的版权采购	31,485,848.91	29,866,351.87
合 计	76,133,468.23	57,613,478.38

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备余额
		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	计提减值准备	宣告发放现金股利或利润	其他		
一、合营企业											
广州南新成轶科技有限公司	2,604,601.48	-	-	-	-	-	-	-	-	2,604,601.48	-
新媒一号（珠海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	22,548,669.14	-	-	-7,879,155.70	-	-	-	-	-	14,669,513.44	-
喜粤新媒一号（珠海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	14,190,495.82	-	-	-288,840.02	-	-	-	-	-	13,901,655.80	-
喜粤新媒二号（珠海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	56,542,577.25	-	-	-1,060,631.87	-	-	-	-	-	55,481,945.38	-
芜湖喜粤新媒三号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000.00	-

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备余额
		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	计提减值准备	宣告发放现金股利或利润	其他		
芜湖喜粤新媒四号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	400,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	400,000.00	-
小计	97,286,343.69	-	-	-9,228,627.59	-	-	-	-	-	88,057,716.10	-
二、联营企业											
广东地铁电视传播有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
广东南传飞狐科技有限公司	1,923,431.28	-	-	-15,378.64	-	-	-	-	-	1,908,052.64	-
上海圣剑网络科技股份有限公司	18,702,157.18	-	20,009,000.00	-	-	-78,104.58	-	-	1,384,947.40	-	-
广东博华超高清创新中心有限公司	6,130,654.45	-	-	-638,813.87	-	-	-	-	-	5,491,840.58	-
寰宇信任（北京）技术有限公司	3,158,234.52	-	-	-440,890.57	-	-	-	-	-	2,717,343.95	-
小计	29,914,477.43	-	20,009,000.00	-1,095,083.08	-	-78,104.58	-	-	1,384,947.40	10,117,237.17	-
合计	127,200,821.12	-	20,009,000.00	10,323,710.67	-	-78,104.58	-	-	1,384,947.40	98,174,953.27	-

## 11、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况：

项 目	期末余额	期初余额
深圳市雷鸟网络科技有限公司	41,632,164.31	41,632,164.31
广州艾飞文化传播有限公司	4,876,256.18	4,876,256.18
合 计	46,508,420.49	46,508,420.49

(2) 非交易性权益工具的投资情况：

项 目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
深圳市雷鸟网络科技有限公司	-	11,632,164.31	-	-	非交易性股权投资	
广州艾飞文化传播有限公司	-	-	123,743.82	-	非交易性股权投资	

## 12、固定资产

(1) 分类列示：

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	119,222,856.12	130,816,584.02
固定资产清理		-
合 计	119,222,856.12	130,816,584.02

(2) 固定资产：

① 固定资产情况：

项 目	专用电子设备	一般设备	运输设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	251,475,789.11	11,174,259.47	424,533.00	263,074,581.58
2. 本期增加金额	21,726,089.65	788,379.81	-	22,514,469.46
(1) 购置	173,642.91	788,379.81	-	962,022.72
(2) 在建工程转入	21,552,446.74	-	-	21,552,446.74
3. 本期减少金额	100,000.00	497,714.03	-	597,714.03
(1) 处置或报废	100,000.00	497,714.03	-	597,714.03
(2) 转入在建工程	-	-	-	-
4. 期末余额	273,101,878.76	11,464,925.25	424,533.00	284,991,337.01
二、累计折旧				
1. 期初余额	113,360,351.31	8,376,086.89	315,408.02	122,051,846.22

项 目	专用电子设备	一般设备	运输设备	合计
2.本期增加金额	30,992,426.15	1,070,428.24	31,022.94	32,093,877.33
（1）计提	30,992,426.15	1,070,428.24	31,022.94	32,093,877.33
（2）其他	-	-	-	-
3.本期减少金额	95,000.00	471,080.31	-	566,080.31
（1）处置或报废	95,000.00	471,080.31	-	566,080.31
（2）其他	-	-	-	-
4. 期末余额	144,257,777.46	8,975,434.82	346,430.96	153,579,643.24
三、减值准备				
1.期初余额	10,194,871.01	11,280.33	-	10,206,151.34
2.本期增加金额	1,822,724.17	159,962.14	-	1,982,686.31
（1）计提	1,822,724.17	159,962.14	-	1,982,686.31
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	12,017,595.18	171,242.47		12,188,837.65
四、账面价值				
1. 期末余额	116,826,506.12	2,318,247.96	78,102.04	119,222,856.12
2. 期初余额	127,920,566.79	2,786,892.25	109,124.98	130,816,584.02

②本期公司无暂时闲置的固定资产情况。

③本期公司无通过经营租赁租出的固定资产。

④本期公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

⑤固定资产的减值测试情况：

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定：

项 目	账面价值	可收回金 额	减值金额	公允价值和处置费用的确 定方式	关键参数	关键参数的确 定依据
专用电子 设备	1,822,724.17	-	1,822,724.17	公允价值按重置成本法 处置费用根据与上述资产 处置过程中预计发生的交 易费用的定价标准以及相 关税费税率确定	不再使 用、无内 部调拨使 用价值或 对外转让 价值	不再使用、无 内部调拨使 用价值或对外转 让价值
一般设备	159,962.14	-	159,962.14			
合 计	1,982,686.31	-	1,982,686.31			

### 13、在建工程

（1）分类列示：

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	836,763.62	1,692,699.56
工程物资	-	-
合 计	836,763.62	1,692,699.56

(2) 在建工程:

①在建工程情况:

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
融合平台	836,763.62	-	836,763.62	1,692,699.56	-	1,692,699.56
合 计	836,763.62	-	836,763.62	1,692,699.56	-	1,692,699.56

#### 14、使用权资产

项 目	房屋建筑物	合计
一、账面原值:		
1. 期初余额	29,518,075.08	29,518,075.08
2. 本期增加金额	2,146,958.20	2,146,958.20
3. 本期减少金额	2,852,463.68	2,852,463.68
(1) 提前终止合同	-	-
(2) 处置	2,852,463.68	2,852,463.68
4. 期末余额	28,812,569.60	28,812,569.60
二、累计折旧		
1. 期初余额	4,865,109.57	4,865,109.57
2. 本期增加金额	8,829,217.79	8,829,217.79
3. 本期减少金额	2,382,732.55	2,382,732.55
(1) 提前终止合同	-	-
(2) 处置	2,382,732.55	2,382,732.55
4. 期末余额	11,311,594.81	11,311,594.81
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末余额	17,500,974.79	17,500,974.79
2. 期初余额	24,652,965.51	24,652,965.51

## 15、无形资产

### (1) 无形资产情况：

项 目	软件	版权	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	212,617,188.32	102,177,214.26	314,794,402.58
2.本期增加金额	35,308,956.31	13,839,122.19	49,148,078.50
(1) 购置	35,308,956.31	13,839,122.19	49,148,078.50
(2) 内部研发	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 其他减少	-	-	-
4. 期末余额	247,926,144.63	116,016,336.45	363,942,481.08
二、累计摊销			
1. 期初余额	87,249,218.28	98,415,543.41	185,664,761.69
2.本期增加金额	31,756,640.15	14,307,435.00	46,064,075.15
(1) 计提	31,756,640.15	14,307,435.00	46,064,075.15
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 其他减少	-	-	-
4. 期末余额	119,005,858.43	112,722,978.41	231,728,836.84
三、减值准备			
1.期初余额	17,335,643.58	-	17,335,643.58
2.本期增加金额	1,215,199.49	-	1,215,199.49
3.本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	18,550,843.07	-	18,550,843.07
四、账面价值			
1. 期末余额	110,369,443.13	3,293,358.04	113,662,801.17
2. 期初余额	108,032,326.46	3,761,670.85	111,793,997.31

### (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：

无。

### (3) 无形资产的减值测试情况：

项 目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
软件	1,215,199.49	-	1,215,199.49	公允价值按重置成本法 处置费用根据与上述资产 处置过程中预计发生的交易 费用的定价标准以及相关 税费税率确定	不再使用、无内部调拨使用 价值或对外转让价值	不再使用、无内部调拨使用 价值或对外转让价值
合 计	1,215,199.49	-	1,215,199.49			

## 16、商誉

### (1) 商誉账面原值：

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
广东南方网络电 视传媒有限公司	39,285,396.38	-	-	-	-	39,285,396.38
合 计	39,285,396.38	-	-	-	-	39,285,396.38

### (2) 商誉减值准备：

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
广东南方网络电视 传媒有限公司	39,285,396.38	-	-	-	-	39,285,396.38
合 计	39,285,396.38	-	-	-	-	39,285,396.38

### (3) 商誉所在的资产组或资产组组合的相关信息：

2016 年 12 月公司收购南方网络，其主营业务为有线电视网络增值服务业务，企业合并成本 49,019,500.00 元，大于购买日被购买方可辨认净资产公允价值差额 39,285,396.38 元确认为商誉。以前年度已全额计提商誉减值准备 39,285,396.38 元。

### (4) 说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

无。

## 17、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
装修费	647,237.44	-	289,624.53	-	357,612.91
合 计	647,237.44	-	289,624.53	-	357,612.91

## 18、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：

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	43,881,742.22	6,756,059.05	48,404,718.12	731,920.67
递延收益-政府补助	10,427,906.79	1,564,186.02	12,104,182.01	328,895.88



项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
无形资产加速摊销	23,271,231.30	3,490,684.69	-	-
租赁负债	17,793,371.41	2,701,499.78	24,868,176.90	-
其他	-	-	50,000.00	7,500.00
合 计	95,374,251.72	14,512,429.54	85,427,077.03	1,068,316.55

(2) 未经抵销的递延所得税负债：

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	17,500,974.79	2,657,263.15	24,652,965.51	-
其他权益工具投资	11,632,164.31	2,908,041.08	11,632,164.32	2,908,041.08
合 计	29,133,139.10	5,565,304.23	36,285,129.83	2,908,041.08

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	2,656,664.28	11,855,765.26	-	1,068,316.55
递延所得税负债	2,656,664.28	2,908,639.95	-	2,908,041.08

(4) 未确认递延所得税资产明细：

项 目	期末暂时性差异	期初暂时性差异
可抵扣暂时性差异	5,801,567.83	9,162,955.50
可抵扣亏损	53,739,656.29	59,502,136.29
合 计	59,541,224.12	68,665,091.79

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年 份	期末余额	期初余额	备注
2023	-	7,013,609.81	
2024	7,127,751.25	7,127,751.25	
2025	32,521,770.53	32,521,770.53	
2026	8,921,910.58	8,921,910.58	
2027	3,917,094.12	3,917,094.12	
2028	1,251,129.81	-	
合计	53,739,656.29	59,502,136.29	

## 19、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付长期资产款项	21,604,242.66	12,525,187.70
合 计	21,604,242.66	12,525,187.70

## 20、应付账款

(1) 按性质列示：

项 目	期末余额	期初余额
版权内容及业务分成款	737,297,662.58	700,986,642.84
设备软件采购款、服务费及其他	36,688,566.86	37,536,264.00
合 计	773,986,229.44	738,522,906.84

(2) 本公司期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 21、合同负债

(1) 按性质列示：

项 目	期末余额	期初余额
业务收入款	38,228,155.02	55,805,430.74
合 计	38,228,155.02	55,805,430.74

(2) 本公司期末账龄超过1年的重要合同负债如下：

项 目	期末余额
预收服务费	21,294,453.19
合 计	21,294,453.19

## 22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	37,869,275.01	129,701,869.65	124,609,923.43	42,961,221.23
二、离职后福利-设定提存计划	574,911.56	17,726,341.81	18,250,183.99	51,069.38
三、辞退福利	128,551.50	14,875.00	143,426.50	-
合 计	38,572,738.07	147,443,086.46	143,003,533.92	43,012,290.61

(2) 短期薪酬列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	37,619,446.12	110,872,955.44	106,364,857.70	42,127,543.86
二、职工福利费	132,494.11	1,707,068.14	1,133,792.65	705,769.60

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、社会保险费	5,658.53	5,793,410.92	5,793,057.58	6,011.87
其中：医疗保险费	4,841.52	5,170,405.02	5,170,345.73	4,900.81
工伤保险费	211.82	172,182.76	171,993.16	401.42
生育保险费	605.19	7,993.43	7,888.98	709.64
重大疾病医疗互助	-	31.26	31.26	-
补充医疗保险	-	442,798.45	442,798.45	-
四、住房公积金	7,262.00	9,161,318.00	9,160,063.00	8,517.00
五、工会经费和职工教育经费	104,414.25	2,167,117.15	2,158,152.50	113,378.90
合 计	37,869,275.01	129,701,869.65	124,609,923.43	42,961,221.23

(3) 设定提存计划列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利：				
1.基本养老保险	9,683.04	10,361,082.20	10,321,094.80	49,670.44
2.失业保险费	423.64	502,317.05	501,341.75	1,398.94
3.企业年金缴费	564,804.88	6,862,942.56	7,427,747.44	-
合 计	574,911.56	17,726,341.81	18,250,183.99	51,069.38

23、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	266,320.87	421,080.52
企业所得税	477,822.42	1,770,084.59
个人所得税	697,610.85	645,969.38
城市维护建设税	2,674.71	3,976.45
教育费附加	1,146.30	1,704.19
印花税	196,702.57	267,848.28
地方教育附加	764.20	1,136.13
其他税费	225.00	52,459.96
合 计	1,643,266.92	3,164,259.50

24、其他应付款

(1) 分类列示：

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	2,032,860.88	894,617.32

项 目	期末余额	期初余额
合 计	2,032,860.88	894,617.32

(2) 其他应付款：

①按款项性质列示其他应付款：

项 目	期末余额	期初余额
往来款及押金保证金	1,875,796.34	804,899.44
其他	157,064.54	89,717.88
合 计	2,032,860.88	894,617.32

25、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	8,467,680.27	8,432,018.39
合 计	8,467,680.27	8,432,018.39

26、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	40,728,600.26	29,777,859.38
合 计	40,728,600.26	29,777,859.38

27、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	18,472,024.90	26,136,562.43
减：未确认融资费用	663,860.11	1,268,385.52
小 计	17,808,164.79	24,868,176.91
减：一年内到期的租赁负债	8,467,680.27	8,432,018.40
合 计	9,340,484.52	16,436,158.51

28、预计负债

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	-	50,000.00	版权诉讼
合 计	-	50,000.00	

29、递延收益

(1) 递延收益情况：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	12,104,182.01	1,355,313.46	3,031,588.68	10,427,906.79	政府补助

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合 计	12,104,182.01	1,355,313.46	3,031,588.68	10,427,906.79	

注：涉及政府补助的项目详见“附注九、2”。

### 30、股本

项 目	期初余额	本次增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	231,058,146.00	-	-	-	-	-	231,058,146.00

### 31、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,257,829,329.49	-	1,733,503.01	1,256,095,826.48
其他资本公积	78,104.58	-	78,104.58	-
合 计	1,257,907,434.07	-	1,811,607.59	1,256,095,826.48

资本溢价变动原因：本期子公司广东南方融创传媒有限公司少数股东股权减资，减资金额与少数股东权益的差额计入资本公积-资本溢价。

其他资本公积变动原因：公司持有的对上海圣剑网络科技股份有限公司的股权本期处置，原权益法下确认的其他权益变动金额对应减少。

### 32、库存股

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	95,349,751.59	-	-	95,349,751.59
合 计	95,349,751.59	-	-	95,349,751.59

### 33、其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生金额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：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	8,600,379.41	-	-	-	-	8,600,379.41
其中：其他权益工具投资公允价值变动	8,600,379.41	-	-	-	-	8,600,379.41
二、将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-
其他综合收益合计	8,600,379.41	-	-	-	-	8,600,379.41

### 34、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	115,529,073.00	-	-	115,529,073.00
合 计	115,529,073.00	-	-	115,529,073.00

### 35、未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	1,951,141,204.92	1,534,777,338.52
调整期初未分配利润合计数（调增+，调-）	-	-
调整后期初未分配利润	1,951,141,204.92	1,534,777,338.52
加：本年归属于母公司所有者的净利润	707,676,176.07	691,320,957.20
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	494,922,763.44	274,957,090.80
期末未分配利润	2,163,894,617.55	1,951,141,204.92

### 36、营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,506,071,546.12	724,033,584.28	1,414,638,582.78	653,230,389.10
其他业务	17,372,065.24	12,540,996.47	14,008,748.45	6,666,900.31
合 计	1,523,443,611.36	736,574,580.75	1,428,647,331.23	659,897,289.41

（2）营业收入、营业成本的分解信息：

①、按产品类型分类：

项 目	营业收入	营业成本
IPTV 基础业务	808,927,255.37	376,085,638.17
互联网视听业务	605,572,867.59	265,268,345.84
内容版权业务	89,347,998.71	80,155,187.22
商务运营业务	2,223,424.45	2,524,413.05
其他业务	17,372,065.24	12,540,996.47
合 计	1,523,443,611.36	736,574,580.75

②、按商品转让的时间分类：

项 目	营业收入	营业成本
在某一时点确认收入	16,963,720.68	15,588,387.69
在某一时段确认收入	1,506,479,890.68	720,986,193.06

项 目	营业收入	营业成本
合 计	1,523,443,611.36	736,574,580.75

(3) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 65,980,376.12 元，其中，32,659,515.67 元预计将于 2024 年度确认收入，15,325,307.39 元预计将于 2025 年度确认收入，17,995,553.06 元预计将于 2025 年以后年度确认收入。

**37、税金及附加**

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,051,660.99	1,925,314.14
教育费附加	879,192.97	825,163.54
印花税	1,832,017.43	1,435,539.56
地方教育附加	586,128.64	549,989.04
车船税	2,400.00	2,400.00
其他税费	54,299.99	110,884.59
合 计	5,405,700.02	4,849,290.87

**38、销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,019,739.17	7,879,036.89
折旧与摊销费用	642,083.30	692,212.38
业务宣传费	24,257,429.97	36,797,154.79
招待费	661,481.09	699,231.79
办公费	635,397.35	363,630.40
租金及物业管理费	454,716.89	525,137.56
差旅费	1,066,389.14	217,297.30
交通费	134,219.83	110,343.63
其他	20,639.62	46,636.25
合 计	34,892,096.36	47,330,680.99

**39、管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,629,486.89	37,880,936.11
折旧与摊销费用	1,548,419.04	1,678,681.13
租金及物业管理费	4,642,091.73	5,033,044.60
差旅费	565,529.62	345,135.74
交通费	115,125.05	118,406.56

项 目	本期发生额	上期发生额
招待费	517,837.84	508,083.55
中介费	2,407,956.94	3,457,282.30
办公费	3,155,451.94	3,390,331.63
其他	1,093,934.71	869,832.56
合 计	51,675,833.76	53,281,734.18

#### 40、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员人工	30,027,592.89	24,876,349.48
直接投入	10,965,649.31	15,595,181.29
折旧及摊销	7,242,676.14	6,589,222.37
其他	1,029,232.80	394,262.51
合 计	49,265,151.14	47,455,015.65

#### 41、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	719,040.64	162,063.93
减：利息收入	78,476,676.66	70,908,941.24
金融机构手续费	18,404,161.00	16,572,710.86
合 计	-59,353,475.02	-54,174,166.45

#### 42、其他收益

按性质分类	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	3,034,588.68	5,802,012.92
其中：与递延收益相关的政府补助	3,031,588.68	5,197,641.17
直接计入当期损益的政府补助	3,000.00	604,371.75
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	9,645,092.91	12,968,064.08
其中：个税扣缴税款手续费	14,820.16	13,053.76
进项税加计抵减	9,630,272.75	12,955,010.32
合 计	12,679,681.59	18,770,077.00



#### 43、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-10,323,710.67	597,895.14
处置长期股权投资产生的投资收益	65,941.08	2,962,262.24
理财产品投资收益	795,347.63	536,481.09
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-162,468.72	-101,110.64
合 计	-9,624,890.68	3,995,527.83

#### 44、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-4,356,509.91	5,612,360.25
其他应收款坏账损失	22,773.95	757,287.13
合 计	-4,333,735.96	6,369,647.38

#### 45、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资减值损失	-	-3,304,677.07
固定资产减值损失	-1,982,686.31	-770,170.30
无形资产减值损失	-1,215,199.49	-329,999.98
合同资产减值损失	-1,873,070.44	-1,153,871.08
合 计	-5,070,956.24	-5,558,718.43

#### 46、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-	100.00
使用权资产处置收益	32,707.83	-
合 计	32,707.83	100.00

#### 47、营业外收入

##### (1) 营业外收入明细：

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	1,000,000.00	150,000.00	1,000,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	656.00	15.11	656.00
合 计	1,000,656.00	150,015.11	1,000,656.00

(2) 与企业日常活动无关的政府补助：

补 助 项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高新技术企业认定通过奖励	1,000,000.00	150,000.00	与收益相关
合 计	1,000,000.00	150,000.00	

**48、营业外支出**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	33,992.21	26,524.69	33,992.21
和解款及赔偿款	38,531.30	473,680.84	38,531.30
罚款及滞纳金	1,187.07	2,331.41	1,117.02
其他	14,021.88	12.66	14,091.93
合 计	87,732.46	502,549.60	87,732.46

**49、所得税费用**

(1) 所得税费用明细：

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	2,897,868.97	2,189,197.93
递延所得税	-10,786,849.84	358,859.50
合 计	-7,888,980.87	2,548,057.43

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	本期发生额
利润总额	699,579,454.43
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-
子公司适用不同税率的影响	1,399,936.41
调整以前期间所得税的影响	2,075.15
加计扣除费用的影响	-696,695.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	37,947.36
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-10,909,103.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-198,605.50

项 目	本期发生额
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	221,247.33
权益法核算的投资收益的影响	2,254,216.97
其他	-
所得税费用	-7,888,980.87

#### 50、现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金：

①收到的其他与经营活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,358,313.46	774,880.72
利息收入	53,562,903.23	51,818,243.10
收回诉讼冻结资金	27,093,870.31	-
往来款	19,072,725.25	7,278,083.18
收到的归属合作方经营款项	1,793,256,595.81	1,600,035,563.85
其他	15,365.13	4.97
合 计	1,895,359,773.19	1,659,906,775.82

②支付的其他与经营活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
期间费用	53,854,384.36	69,040,877.65
支付的往来款项	18,365,875.32	7,564,506.54
支付的归属合作方经营款项	1,759,404,278.56	1,398,379,313.49
手续费	19,508,241.21	17,564,214.67
诉讼冻结资金	-	13,000,000.00
合 计	1,851,132,779.45	1,505,548,912.35

(2) 与投资活动有关的现金：

①收到的其他与投资活动有关的现金：

无此事项。

②收到的重要的与投资活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
对外投资	18,689,993.68	33,335,715.48
结构性存款	155,600,000.00	145,000,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
超过 3 个月的定期存款	1,250,000,000.00	850,000,000.00
合 计	1,424,289,993.68	1,028,335,715.48

③支付的其他与投资活动有关的现金：

无此事项。

④支付的重要的与投资活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
对外投资	-	6,400,000.00
结构性存款	105,600,000.00	145,000,000.00
超过 3 个月的定期存款	1,780,000,000.00	850,000,000.00
合 计	1,885,600,000.00	1,001,400,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金：

①支付的其他与筹资活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
购买子公司少数股权	2,954,916.00	-
租赁负债变动	9,892,150.33	2,810,154.77
合 计	12,847,066.33	2,810,154.77

②筹资活动产生的各项负债变动情况：

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
一年内到期的租赁负债	8,432,018.39	-	908,466.13	-	-	9,340,484.52
租赁负债	16,436,158.51	-	1,824,052.09	9,792,530.33	-	8,467,680.27
合 计	24,868,176.90	-	2,732,518.22	9,792,530.33	-	17,808,164.79

(4) 以净额列报现金流量的说明：

无此事项。

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

报告期内本公司不存在当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动。

## 51、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料：

补 充 资 料	本期发生额	上期发生额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	707,468,435.30	690,683,528.44
加：资产减值准备	9,404,692.20	-810,928.95
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,093,877.33	30,185,901.28
使用权资产折旧	8,829,217.95	2,710,975.73
无形资产摊销	46,064,075.15	88,860,803.95
长期待摊费用摊销	289,624.54	341,413.22
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）	-32,707.83	-100.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	31,633.72	26,524.69
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-32,304,961.65	-24,668,505.52
投资损失（收益以“-”号填列）	9,462,421.96	-4,096,638.47
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,787,448.71	358,859.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	598.87	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,022.91	-246,588.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-208,209,220.45	-20,790,976.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	35,843,228.01	256,247,353.21
其他（见下注释）	27,093,870.31	-13,000,000.00
经营活动产生的现金流量净额	625,240,313.79	1,005,801,621.63
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	-	-
<b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,009,503,065.63	2,406,347,345.91
减：现金的年初余额	2,406,347,345.91	1,750,092,184.50
加：现金等价物的期末余额	-	-

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-396,844,280.28	656,255,161.41

注：其他为诉讼冻结资金的变动，本期由于在诉事项结束，上期末不作为现金等价物列报的诉讼冻结资金解冻导致现金流增加，期末不存在由于诉讼事项造成冻结的货币资金。

(2) 现金及现金等价物的构成：

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,009,503,065.63	2,406,347,345.91
其中：库存现金	2,672.95	4,919.95
可随时用于支付的银行存款	2,001,611,969.37	2,400,417,776.29
可随时用于支付的其他货币资金	7,888,423.31	5,924,649.67
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	2,009,503,065.63	2,406,347,345.91

期末现金及现金等价物余额与期末货币资金余额的差异为期限超过三个月的定期存款 1,380,000,000.00 元以及存款期限在一年以内的定期存款及通知存款应收利息 14,159,839.03 元。

**52、所有者权益变动表项目注释**

详见本附注五、31。

**53、租赁**

(1) 本公司作为承租方：

项目	本期金额
本期采用简化处理的短期租赁费用	945,127.52
本期低价值资产租赁费用	-
租赁负债的利息费用	719,040.64
本期未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
本期与租赁相关的总现金流出	10,778,594.33

**六、研发支出**

**1、按费用性质列示**

项 目	本期发生额	上期发生额
人员人工	30,027,592.89	24,876,349.48
直接投入	10,965,649.31	15,595,181.29
折旧及摊销	7,242,676.14	6,589,222.37
其他	1,029,232.80	394,262.51
合 计	49,265,151.14	47,455,015.65
其中：费用化研发支出	49,265,151.14	47,455,015.65
资本化研发支出	-	-

## 七、合并范围的变化

### 1、非同一控制下企业合并

报告期内未发生非同一控制下企业合并。

### 2、同一控制下企业合并

报告期内未发生同一控制下企业合并。

### 3、反向购买

报告期内未发生反向购买。

### 4、处置子公司

报告期内未发生处置子公司。

### 5、其他原因的合并范围变动

报告期内未发生其他原因的合并范围变动。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东南方电视新媒体有限公司	广州	广州	新媒体产业投资	100.00	/	划拨
广东南广影视互动技术有限公司	广州	广州	全国专网业务	100.00	/	购买
广东南方网络电视传媒有限公司	广州	广州	有线电视网络增值服务	100.00	/	购买

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东南新金控投资有限公司	广州	广州	创业投资	100.00	/	设立
广东南方融创传媒有限公司	广州	广州	节目制作和活动策划	/	100.00	设立
广东南新创业投资有限公司	广州	广州	创业投资	/	40.00	设立

广东南新创业投资有限公司由公司子公司广东南新金控投资有限公司持股 40%，根据该公司章程相关约定，该公司由广东南新金控投资有限公司控制。

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	88,057,716.10	97,286,343.69
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	-9,228,627.59	-1,238,182.35
——其他综合收益	-	-
——综合收益总额	-9,228,627.59	-1,238,182.35
联营企业：		
投资账面价值合计	10,117,237.17	29,914,477.43
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	-1,095,083.08	1,836,077.49
——其他综合收益	-	-
——综合收益总额	-1,095,083.08	1,836,077.49

其他说明：

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(%)		会计处理方法
				直接	间接	
广东电视地铁传播有限公司	广州	广州	地铁电视业务	20.00	-	权益法
广东南传飞狐科技有限公司	广州	广州	互联网电视业务	-	30.00	权益法
广州南新成铁科技有限公司	广州	广州	互联网电视业务	-	51.00	权益法
广东博华超高清创新中心有限公司	深圳	深圳	超高清技术开发业务	-	10.00	权益法



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(%)		会计处理方法
				直接	间接	
寰宇信任(北京)技术有限公司	北京	北京	数字版权保护技术服务等	-	10.00	权益法
新媒一号(珠海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	广州	珠海	投资	-	49.5604	权益法
喜粤新媒一号(珠海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	广州	珠海	投资	-	68.9941	权益法
喜粤新媒二号(珠海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	广州	珠海	投资	-	60.3876	权益法
芜湖喜粤新媒三号股权投资基金合伙企业(有限合伙)	广州	芜湖	投资	-	6.6667	权益法
芜湖喜粤新媒四号股权投资基金合伙企业(有限合伙)	广州	芜湖	投资	-	1.1019	权益法

公司不重要的合营企业为广州南新成铁科技有限公司、新媒一号(珠海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)、喜粤新媒一号(珠海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)、喜粤新媒二号(珠海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)、芜湖喜粤新媒三号股权投资基金合伙企业(有限合伙)和芜湖喜粤新媒四号股权投资基金合伙企业(有限合伙)，公司不重要联营企业为广东电视地铁传播有限公司、广东南传飞狐科技有限公司、广东博华超高清创新中心有限公司、寰宇信任(北京)技术有限公司。

广州南新成铁科技有限公司由公司子公司广东南方电视新媒体有限公司持股 51%，深圳市雷鸟网络科技有限公司持股 49%，根据该公司章程相关约定，广东南方电视新媒体有限公司与深圳市雷鸟网络科技有限公司对共同控制该公司，故将该公司作为合营企业列示。

新媒一号(珠海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)由公司子公司广东南新金控投资有限公司、广东南新创业投资有限公司合计持股 49.5604%，根该合伙企业合伙协议相关约定，广东南新金控投资有限公司与其他投资方共同控制该合伙企业，故将该公司作为合营企业列示。

喜粤新媒一号(珠海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)由公司子公司广东南新金控投资有限公司、广东南新创业投资有限公司合计持股 68.9941%，根该合伙企业合伙协议相

关约定，广东南新金控投资有限公司与其他投资方共同控制该合伙企业，故将该公司作为合营企业列示。

喜粤新媒二号（珠海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）由公司子公司广东南新金控投资有限公司、广东南新创业投资有限公司合计持股 60.3876%，根该合伙企业合伙协议相关约定，广东南新金控投资有限公司与其他投资方共同控制该合伙企业，故将该公司作为合营企业列示。

芜湖喜粤新媒三号股权投资基金合伙企业（有限合伙）由公司子公司广东南新创业投资有限公司持股 6.6667%，根该合伙企业合伙协议相关约定，广东南新创业投资有限公司与其他投资方共同控制该合伙企业，故将该公司作为合营企业列示。

芜湖喜粤新媒四号股权投资基金合伙企业（有限合伙）由公司子公司广东南新创业投资有限公司持股 1.1019%，根该合伙企业合伙协议相关约定，广东南新创业投资有限公司与其他投资方共同控制该合伙企业，故将该公司作为合营企业列示。

公司对广东博华超高清创新中心有限公司、寰宇信任（北京）技术有限公司持有 20% 以下表决权但因对其派有董事，具有重大影响，故将上述公司作为联营企业列示。

(2) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
广东电视地铁传播有限公司	3,733,498.15	-552,297.67	3,181,200.48

## 九、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

### 2、涉及政府补助的负债项目

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
UTVGO 项目	2,192,639.21	-	-	1,206,628.92	-	986,010.29	与资产相关
互联网电视	900,000.00	-	-	300,000.00	-	600,000.00	与资产相关

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
前沿与关键技术创新专项科技型中小企业技术创新项目	200,000.10	-	-	82,758.60	-	117,241.50	与资产相关
综合服务云平台专项补助	2,686,994.54	-	-	557,306.64	-	2,129,687.90	与资产相关
2018 年度省文化繁荣发展专项资金（互联网电视运营平台）	2,722,205.52	-	-	515,664.24	-	2,206,541.28	与资产相关
广电全媒体融合云平台补助	923,573.96	-	-	182,688.48	-	740,885.48	与资产相关
超高清内容版权保护集成技术研究及试点示范	707,882.07	-	-	186,541.80	-	521,340.27	与收益相关
数字版权保护建设项目	1,706,549.71	-	-	-	-	1,706,549.71	与收益相关
创新人才培训补贴	64,336.90	-	-	-	-	64,336.90	与收益相关
超高清数字资产保护关键技术研究与应用项目	-	700,000.00	-	-	-	700,000.00	与收益相关
超高清沉浸式全空间自由视点互动视频平台技术研究与应用项目	-	550,000.00	-	-	-	550,000.00	与收益相关
超高清电视发展奖补	-	105,313.46	-	-	-	105,313.46	与收益相关
合计	12,104,182.01	1,355,313.46	-	3,031,588.68	-	10,427,906.79	

### 3、计入当期损益的政府补助

项目	财务报表项目	本期发生额	上期发生额
UTVGO 项目专项补助	与资产相关	1,206,628.92	1,206,628.92
互联网电视项目	与资产相关	300,000.00	300,000.00
前沿与关键技术创新专项科技型中小企业技术创新项目	与资产相关	82,758.60	82,758.60
2018 年度省文化繁荣发展专项资金（互联网电视运营平台）	与资产相关	515,664.24	515,664.24
综合服务云平台	与资产相关	557,306.64	557,306.64

广电全媒体融合云平台	与资产相关	182,688.48	182,688.48
数字版权保护建设项目	与收益相关	-	2,165,589.39
超高清内容版权保护集成技术与试点示范	与收益相关	186,541.80	186,541.80
稳岗补贴款	与收益相关	-	352,383.41
高新技术企业认定通过奖励	与收益相关	1,000,000.00	150,000.00
留工培训补助	与收益相关	-	126,780.80
其他小额补助	与收益相关	1,500.00	138,724.40
合 计		4,033,088.68	5,965,066.68

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应付账款、应付票据等，各项金融工具的详细情况说明见本附注三相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定,并通过职能部门日常的工作报告审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### 1、信用风险

本公司信用风险主要来自于银行存款和应收款项。其中银行存款主要存放于实力雄厚、信誉度高的大中型商业银行，不存在重大信用风险。对于应收款项，公司制定了相关政策以控制信用风险敞口，公司基于对债务人的财务状况、信用记录、从第三方获取担保的可能性等评估债务人的资信状况。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

### 2、市场风险

公司目前没有银行借款，如果未来资金需求增加而向银行借款，在货币政策稳健偏紧和融资供求关系相对偏紧的条件下，推动银行贷款利率水平上升，从而会增加公司的融资成本。

### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司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，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

## 十一、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

### 1、2023 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
交易性金融资产	-	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	46,508,420.49	46,508,420.49
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	46,508,420.49	46,508,420.49

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

被投资单位报告期内有交易的，以最近一期交易价格作为公允价值，无交易的，按投资时享有的被投资单位的可辨认净资产公允价值的份额持续计算确定。

## 十二、关联方及关联关系

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广东南方广播影视传媒集团有限公司	广州	传媒产业的投资开发与经营管理；广播影视媒体的内容生产及运营服务；设计、制作、发布、代理国内外各类广告；企业的咨询、管理及相关服务	231,589.6043 万元	38.75%	38.75%

截至 2023 年 12 月 31 日，广东南方广播影视传媒集团有限公司持有公司 38.7453% 的股权。广东南方广播影视传媒集团有限公司为广东广播电视台全资子公司，广东广播电视台为公司的实际控制人。

本企业最终控制方是广东广播电视台。

## 2、公司的子公司情况

公司子公司的情况详见附注八、1。

## 3、公司的合营及联营企业情况

(1) 公司重要的合营及联营企业情况详见附注八、2。

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

合营或联营企业名称	关联关系
广东南传飞狐科技有限公司	公司的联营企业
上海圣剑网络科技股份有限公司	公司的联营企业，2023年1月已转让
广州乐途传媒有限公司	公司联营企业广东电视地铁传播有限公司的子公司
寰宇信任（北京）技术有限公司	公司的联营企业
喜粤新媒一号（珠海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	公司的合营企业
喜粤新媒二号（珠海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	公司的合营企业
芜湖喜粤新媒三号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	公司的合营企业
芜湖喜粤新媒四号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	公司的合营企业

## 4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广东金视文化生活服务有限公司	实际控制人控制的企业
广东广视科技发展有限公司	实际控制人控制的企业
太平洋影音有限公司	实际控制人控制的企业
广东南广传媒有限公司	实际控制人控制的企业
广东南方家庭购物有限公司	实际控制人控制的企业
南方购物科技（广东）有限公司	实际控制人控制的企业
广东嘉佳卡通影视有限公司	实际控制人控制的企业
广东网络广播电视台	实际控制人控制的企业
广东卫视文化传播有限公司	实际控制人控制的企业

广东南方领航影视传播有限公司	实际控制人控制的企业
广东广播电视教育开发有限公司	实际控制人控制的企业
广东广播电视台媒资和版权管理中心	实际控制人控制的企业
广东南方电视文化发展有限公司	实际控制人控制的企业
广东触电传媒科技有限公司	实际控制人控制的企业
广州粤听传媒有限责任公司	实际控制人控制的企业
广州南广文化传播有限公司	实际控制人控制的企业
广东广视传媒有限公司	实际控制人控制的企业
广东金视电视节目制作有限公司	实际控制人控制的企业
广东省珠江广播电视广告有限公司	实际控制人控制的企业
广东南方粤语传媒有限公司	实际控制人控制的企业
广东金视体育有限公司	实际控制人控制的企业
深圳市雷鸟网络科技有限公司	公司最近 12 月内离任董事任董事的企业
深圳市雷鸟网络传媒有限公司	公司最近 12 月内离任董事任董事的企业的子公司
宁波雷鸟数字娱乐有限公司	公司最近 12 月内离任董事任董事的企业的子公司
深圳市酷开网络科技股份有限公司	公司最近 12 月内离任董事任董事的企业
广东省广播电视网络股份有限公司	实际控制人广东广播电视台党委委员担任董事的企业
广东有线广播电视网络有限公司	实际控制人广东广播电视台党委委员担任董事的企业的子公司
广东弘视数字传媒有限公司	实际控制人广东广播电视台党委委员担任董事的企业的子公司
广东弘智科技有限公司	实际控制人广东广播电视台党委委员担任董事的企业的子公司
广东麦视互联网科技有限公司	实际控制人广东广播电视台党委委员担任董事的企业的子公司
蔡伏青	董事长
张茂华	董事
钱春	董事，于 2023 年 9 月离任
杨德建	董事、总裁
王伟	董事
赵罡	董事，于 2022 年 8 月离任
贺飞	董事，于 2022 年 8 月离任
霍仁现	董事，于 2022 年 8 月离任
雷霞	董事，于 2022 年 4 月离任
鲍宇	董事，于 2022 年 4 月离任
张富明	独立董事
王建业	独立董事
韩国强	独立董事
杨灿	独立董事，于 2022 年 8 月离任

马扬州	监事
翟映东	监事
廖晔	监事
廖锦花	职工代表监事
谢旭海	职工代表监事
杨忠萍	职工代表监事，于 2022 年 8 月离任
姚军成	副总裁、董事会秘书
王兵	副总裁、产业研究院院长
张标	副总裁、总编辑
姚业基	副总裁
彭伟	副总裁
温海荣	财务负责人

## 5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

采购商品、接受劳务情况：

关 联 方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东广播电视台及其控股企业	播控服务、版权内容及节目制作、宣传推广、活动策划和执行等	35,878,170.40	62,091,092.61
其中：			
广东广播电视台	播控费、版权内容及其他	25,560,967.25	25,945,849.25
广东广播电视台媒资和版权管理中心	版权内容	2,651,552.82	62,135.92
广东南方电视文化发展有限公司	版权内容	1,018,867.92	933,962.25
广东广视传媒有限公司	版权内容	301,396.39	293,048.62
广州南广文化传播有限公司	版权内容	-	330,188.68
广东卫视文化传播有限公司	节目制作、宣传及活动策划等	257,543.66	17,559,977.95
广东触电传媒科技有限公司	节目制作、宣传及活动策划等	34,707.54	1,481,083.97
广州粤听传媒有限责任公司	节目制作、宣传及活动策划等	-	4,716.98
广东南广传媒有限公司	节目制作、宣传及活动策划等	-	207,547.14
太平洋影音有限公司	节目制作、宣传及活动策划等	10,618.36	10,431.20
广东南方家庭购物有限公司	节目制作、宣传及活动策划等	-	132,987.04
南方购物科技（广东）有限公司	节目制作、宣传及活动策划等	1,845,348.18	1,600,751.19



广东广播电视教育开发有限公司	节目制作、宣传及活动策划等	692,587.61	1,081,940.70
广东南方粤语传媒有限公司	节目制作、宣传及活动策划等	1,590,698.10	235,849.06
广东金视电视节目制作有限公司	节目制作、宣传及活动策划等	371,698.11	279,245.28
广东网络广播电视台	节目制作、宣传及活动策划等	1,453,458.51	-
广东广播电视台媒资和版权管理中心	节目制作、宣传及活动策划等	990.10	-
广东省珠江广播电视广告有限公司	节目制作、宣传及活动策划等	87,735.85	-
广州南广文化传播有限公司	节目制作、宣传及活动策划等		2,449,528.30
广东南方领航影视传播有限公司	节目制作、宣传及活动策划等		9,413,584.93
广东嘉佳卡通影视有限公司	节目制作、宣传及活动策划等		68,264.15
广东南传飞狐科技有限公司	版权内容	3,147,983.21	4,615,448.58
上海圣剑网络科技股份有限公司	版权内容	188,871.89	187,992.18
广东省广播电视网络股份有限公司及其控股企业	光纤传输服务及其他	79,099.08	92,532.11
其中：			
广东有线广播电视网络有限公司	光纤传输服务及其他	79,099.08	92,532.11
广东广播电视台及其控股企业	后勤服务费及其他	2,104,182.61	2,077,442.30
其中：			
广东广播电视台	后勤服务费及其他	134,784.80	145,114.47
太平洋影音有限公司	后勤服务费及其他	330,780.29	102,343.34
广东广视科技发展有限公司	后勤服务费及其他	229,008.89	16,796.48
广东金视文化生活服务有限公司	后勤服务费及其他	1,409,608.63	1,813,188.01
寰宇信任（北京）技术有限公司	其他费用	70,754.72	70,754.72
合计		41,469,061.91	69,135,262.50

出售商品/提供劳务情况：

关 联 方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东广播电视台	版权分销、节目活动技术服务及其他	668,867.92	34,880,672.66
广东广视传媒有限公司	版权分销	11,187,569.37	-
广东南方电视文化发展有限公司	版权分销	-	-73,584.91
广东触电传媒科技有限公司	版权分销、节目活动技术服务及其他	754,433.95	452,830.18
广州粤听传媒有限责任公司	节目、活动技术服务及其他	29,245.29	-
广东南方领航影视传播有限公司	节目、活动技术服务及其他	-	427,198.29
广东南传飞狐科技有限公司	互联网电视服务	2,270,643.36	1,700,792.68
深圳市酷开网络科技股份有限公司	互联网电视服务	2,086,253.64	3,784,609.34
深圳市雷鸟网络传媒有限公司	互联网电视服务	1,892,986.65	2,853,650.44
广东省广播电视网络股份有限公司	其他业务	354,075.22	278,552.47
广东弘视数字传媒有限公司	有线电视网络增值服务	6,450,292.53	5,673,016.24
广东弘智科技有限公司	有线电视网络增值服务	1,803,371.34	2,686,356.06
广东麦视互联网科技有限公司	版权分销	2,302.44	13,997.34
广州乐途传媒有限公司	地铁电视技术服务	-	1,981,132.08
上海圣剑网络科技股份有限公司	版权分销	675,175.68	564,187.93
喜粤新媒一号（珠海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	基金管理费	396,343.13	412,890.47
喜粤新媒二号（珠海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	基金管理费	1,626,932.23	1,755,858.01
芜湖喜粤新媒三号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	基金管理费	140,712.59	88,986.31
芜湖喜粤新媒四号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	基金管理费	329,912.94	166,855.94
合计		30,669,118.28	57,648,001.53

(2) 关联租赁：

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
广东广播电视台	房屋及建筑物	-	-	-	-	-	19,800.00	-	-	-	-
太平洋影音有限公司	房屋及建筑物	138,761.96	127,619.08	-	-	1,463,363.90	1,213,373.90	93,121.33	22,632.09	699,395.67	2,925,967.24
广东金视文化生活服务有限公司	房屋及建筑物	57,142.80	6,761,295.51	-	-	7,040,359.94	7,114,210.29	534,737.60	-	-	18,947,766.61
广东广视科技发展有限公司	房屋及建筑物	232,880.00	-	-	-	1,557,596.27	1,549,356.43	86,388.61	128,205.84	1,447,562.65	286,979.63

(3) 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	14,834,278.40	14,451,249.70

(4) 其他关联交易：

无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项：

项目名称	关 联 方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	广东南传飞狐科技有限公司	250,000.00	7,500.00	180,000.00	5,400.00
合同资产	深圳市雷鸟网络传媒有限公司	-	-	533,333.34	16,000.00
合同资产	深圳市酷开网络科技股份有限公司	-	-	3,960,000.00	118,800.00
合同资产	广东省广播电视网络股份有限公司	369,084.00	31,749.23	80,103.00	14,281.20
合同资产	广东弘智科技有限公司	1,732,039.07	51,961.17	1,381,238.41	41,437.15
合同资产	广东弘视数字传媒有限公司	2,147,486.23	64,424.59	2,157,766.45	64,732.99
合同资产	广东广播电视台	-	-	1,198,000.00	61,320.00
合同资产	广东触电传媒科技有限公司	100,000.00	3,000.00	100,000.00	3,000.00
合同资产	广东广视传媒有限公司	11,858,823.53	355,764.71	-	-
应收账款	深圳市雷鸟网络传媒有限公司	-	-	2,324,869.77	69,746.09
应收账款	深圳市酷开网络科技股份有限公司	-	-	25,701.95	771.06
应收账款	广东广播电视台	-	-	32,552.83	976.58
应收账款	广东弘视数字传媒有限公司	-	-	1,255,910.15	37,677.30
应收账款	广东南传飞狐科技有限公司	305,609.30	9,168.28	1,000,000.00	30,000.00
应收账款	广州乐途传媒有限公司	-	-	2,100,000.00	63,000.00
应收账款	广东南方领航影视传播有限公司	252,830.19	75,849.06	452,830.19	13,584.91
应收账款	广东麦视互联网科技有限公司	-	-	2,960.82	88.82

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东省广播电视网络股份有限公司	31,484.00	6,547.83	133,901.00	4,017.03
应收账款	广东弘智科技有限公司	882,069.83	26,462.09	-	-
应收账款	广东触电传媒科技有限公司	164,600.00	4,938.00	-	-
预付款项	广东广播电视台	-	-	18,042.40	-
预付款项	广东金视文化生活服务有限公司	5,720.00	-	278.85	-
预付款项	广东金视体育有限公司	200,000.00	-	-	-
其他非流动资产	广东广播电视台媒资和版权管理中心	-	-	1,661,453.82	-
其他应收款	广州乐途传媒有限公司	54,932.44	1,647.97	60,644.65	1,819.34
其他应收款	广东广播电视台	250,400.00	7,512.00	312,527.50	9,375.83
其他应收款	太平洋影音有限公司	195,223.80	5,856.71	205,399.80	6,161.99
其他应收款	广东南方广播影视传媒集团有限公司	-	-	1,900.00	57.00
其他应收款	广东金视文化生活服务有限公司	881,920.00	26,457.60	881,920.00	26,457.60
其他应收款	广东有线广播电视网络有限公司	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
其他应收款	广东广视科技发展有限公司	263,236.00	7,897.08	317,710.00	9,531.30

(2) 应付关联方款项：

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广东广播电视台	2,114,773.57	2,158,206.49
应付账款	广东触电传媒科技有限公司	-	1,166,955.67
应付账款	上海圣剑网络科技股份有限公司	-	173,153.35
应付账款	宁波雷鸟数字娱乐有限公司	-	1,705,507.07
应付账款	南方购物科技（广东）有限公司	160,000.00	300,000.00
应付账款	广东广视传媒有限公司	279,683.60	276,894.22
应付账款	广东南传飞狐科技有限公司	3,074,784.04	3,423,615.55
应付账款	广东金视文化生活服务有限公司	3,894.11	8,857.50
应付账款	广东省广播电视网络股份有限公司	1,245,737.63	2,198,072.74
应付账款	广东广播电视教育开发有限公司	103,584.91	192,129.37
应付账款	广东有线广播电视网络有限公司	67,924.52	33,962.26
应付账款	广州南广文化传播有限公司	330,188.68	353,773.58
应付账款	广东卫视文化传播有限公司	257,543.66	3,895,445.26

应付账款	广东南方电视文化发展有限公司	1,018,867.92	254,716.98
应付账款	太平洋影音有限公司	13,188.28	-
应付账款	广东南方粤语传媒有限公司	671,400.00	94,339.63
应付账款	广东南广传媒有限公司	-	103,773.56
应付账款	广州粤听传媒有限责任公司	-	3,773.58
应付账款	广东网络广播电视台	353,773.59	-
合同负债	广东广播电视台	10,047.17	141,509.43
合同负债	喜粤新媒一号(珠海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	97,621.46	103,478.74
合同负债	喜粤新媒二号(珠海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,434,323.11	1,520,382.50
合同负债	芜湖喜粤新媒三号股权投资基金合伙企业(有限合伙)	52,093.56	56,013.69
合同负债	芜湖喜粤新媒四号股权投资基金合伙企业(有限合伙)	164,446.42	173,381.06
合同负债	广东弘智科技有限公司	53,800.00	53,800.00
合同负债	上海圣剑网络科技股份有限公司	-	861,650.58
一年内到期的非流动负债	太平洋影音有限公司	1,229,426.27	946,541.38
一年内到期的非流动负债	广东广视科技发展有限公司	911,760.81	1,200,608.51
一年内到期的非流动负债	广东金视文化生活服务有限公司	6,313,625.29	6,108,462.40
租赁负债	太平洋影音有限公司	1,271,971.43	2,017,095.29
租赁负债	广东广视科技发展有限公司	1,542,834.27	1,535,538.12
租赁负债	广东金视文化生活服务有限公司	6,525,678.82	12,839,304.21

### 十三、承诺及或有事项

#### 1、承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，公司不存在应披露的重要承诺事项。

#### 2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响：

原告	被告	案由	受理法院	标的额（万元）	案件进展情况
苏宁体育文化传媒（北京）有限公司	被告一中国联合网络通信有限公司广东省分公司、被告二中国联合网络通信有限公司深圳市分公司、被告三爱上电视传媒（北京）有限公司、被告四广东南方新媒体股份有限公司	侵害作品信息网络传播权纠纷以及不正当竞争纠纷	深圳市中级人民法院	标的额为 700 万元，一审判决：中国联合网络通信有限公司广东省分公司、爱上电视传媒（北京）有限公司、广东南方新媒体股份有限公司应于判决发生法律效力之日起十日内共同赔偿苏宁体育文化传媒（北京）有限公司经济损失及维权合理费用共计 84 万元。	二审
苏宁体育文化传媒（北京）有限公司	被告一中国联合网络通信有限公司广东省分公司、被告二中国联合网络通信有限公司深圳市分公司、被告三爱上电视传媒（北京）有限公司、被告四广东南方新媒体股份有限公司	侵害作品信息网络传播权纠纷	深圳市中级人民法院	标的额为 200 万元，一审判决：被告爱上电视传媒（北京）有限公司、广东南方新媒体股份有限公司应于本判决生效之日起十日内共同赔偿原告苏宁体育文化传媒（北京）有限公司经济损失及维权合理费用共计人民币 20 万元。	二审
李杰、李季、北京东方乐文化传播有限公司	被告一广东南方新媒体股份有限公司、被告二广东卫视文化传播有限公司、被告三北京哈雅盛世文化传播有限公司	著作权权属、侵权纠纷	广州知识产权法院	200 万元	一审
北京爱奇艺科技有限公司	被告一上海宽娱数码科技有限公司、被告二广东南方新媒体股份有限公司、被告三天津智融创新科技发展有限公司	著作权侵权及不正当竞争纠纷	天津自由贸易试验区人民法院	两案合计 500 万元	一审
北京时利和顺文化传媒有限公司	被告一中国移动通信集团广东有限公司、被告二广东南方新媒体股份有限公司、被告三爱上电视传媒（北京）有限公司	侵害作品信息网络传播权纠纷	广州互联网法院	标的额 10 万元，一审法院判决中国移动通信集团广东有限公司、广东南方新媒体股份有限公司、爱上电视传媒（北京）有限公司在本判决生效之日起十日内共同赔偿原告 1 万元	二审

上诉未决诉讼事项，公司因败诉风险导致经济利益流出的可能性较小，因此未计提预计负债。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

截至 2023 年 12 月 31 日，公司不存在未履行完毕的为其他单位提供债务担保事项。

#### 十四、资产负债表日后事项

##### 1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	242,878,763.54
经审议批准宣告发放的利润或股利	242,878,763.54

结合公司实际经营情况及未来发展规划，并考虑让全体股东共同分享公司经营成果，根据公司章程中利润分配政策相关规定，公司 2023 年度权益分派预案：目前公司总股本为 231,058,146 股、公司回购股份专用账户中股份数量为 1,927.237 股，公司拟以扣除公司回购专户中已回购股份后的总股本 229,130,909 股为基数，向股权登记日登记在册的全体股东每 10 股派发现金人民币 10.60 元（含税），总计派发现金股利人民币 242,878,763.54 元（含税）。

#### 十五、其他重要事项

无。

#### 十六、母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	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	153,101,215.74	27,945,303.40
1-2 年	252,830.19	2,022.00
2-3 年	2,022.00	-
3 年以上	3,499,609.46	3,499,609.46
小计	156,855,677.39	31,446,934.86
减：坏账准备	8,169,505.99	4,338,575.16
合 计	148,686,171.40	27,108,359.70

(2) 按坏账计提方法分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	795,955.46	0.51	795,955.46	100.00	-



类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	156,059,721.93	99.49	7,373,550.53	4.72	148,686,171.40
其中：账龄组合	156,059,721.93	99.49	7,373,550.53	4.72	148,686,171.40
合 计	156,855,677.39	100.00	8,169,505.99	5.21	148,686,171.40

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	795,955.46	2.53	795,955.46	100.00	-
按组合计提坏账准备	30,650,979.40	97.47	3,542,619.70	11.56	27,108,359.70
其中：账龄组合	30,650,979.40	97.47	3,542,619.70	11.56	27,108,359.70
合 计	31,446,934.86	100.00	4,338,575.16	13.80	27,108,359.70

坏账准备计提的具体说明：

①按单项计提坏账准备的应收账款：

项 目	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
华视传媒集团有限公司	795,955.46	795,955.46	100.00%	对方单位经营异常，存在无法收回的风险
合 计	795,955.46	795,955.46	100.00%	

②按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	153,101,215.74	4,593,036.47	3.00	27,945,303.40	838,359.10	3.00
1 至 2 年	252,830.19	75,849.06	30.00	2,022.00	606.60	30.00
2 至 3 年	2,022.00	1,011.00	50.00	-	-	-
3 年以上	2,703,654.00	2,703,654.00	100.00	2,703,654.00	2,703,654.00	100.00
合 计	156,059,721.93	7,373,550.53	4.72	30,650,979.40	3,542,619.70	11.56

(3) 本期坏账准备的变动情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	795,955.46	-	-	-	795,955.46
按组合计提坏账准备	3,542,619.70	3,830,930.83	-	-	7,373,550.53
合计	4,338,575.16	3,830,930.83	-	-	8,169,505.99

(4) 本期实际核销的应收账款情况：

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	146,903,949.00	280,378,123.22	427,282,072.22	64.30%	12,818,462.17
第二名	313,201.41	190,431,369.69	190,744,571.10	28.70%	5,722,337.13
第三名	252,830.19	11,858,823.53	12,111,653.72	1.82%	431,613.77
第四名	1,674,698.59	3,600,000.00	5,274,698.59	0.79%	161,785.34
第五名	-	5,011,062.55	5,011,062.55	0.75%	-
合计	149,144,679.19	491,279,378.99	640,424,058.18	96.36%	19,134,198.41

(6) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 2、其他应收款

(1) 分类列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,246,291.38	1,225,028.82
合计	1,246,291.38	1,225,028.82

(2) 其他应收款：

①按账龄披露：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	124,082.67	1,183,798.31

账 龄	期末余额	期初余额
1 至 2 年	1,111,025.80	-
2 至 3 年	-	-
3 年以上	449,728.00	479,118.00
小 计	1,684,836.47	1,662,916.31
减：坏账准备	438,545.09	437,887.49
合 计	1,246,291.38	1,225,028.82

②按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	477,564.67	460,645.01
备用金	-	-
押金/保证金	1,207,271.80	1,202,271.30
小计	1,684,836.47	1,662,916.31
减：坏账准备	438,545.09	437,887.49
合计	1,246,291.38	1,225,028.82

③按坏账计提方法分类披露：

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)	
期初余额	37,887.49		400,000.00	437,887.49
期初余额在本期				
--转入第三阶段	-	-	-	-
本期计提	657.60	-	-	657.60
本期转回	-	-	-	-
合并增加	-	-	-	-
期末余额	38,545.09	-	400,000.00	438,545.09

④本期坏账准备的变动情况：

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	437,887.49	657.60	-	-	-	438,545.09
合 计	437,887.49	657.60	-	-	-	438,545.09

⑤报告期内无需要核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
广东金视文化生活服务有限公司	押金/保证金	881,920.00	1-2 年	52.34	26,457.60
广东数字移动电视有限公司	往来款	400,000.00	3 年以上	23.74	400,000.00
广东广播电视台	押金/保证金	150,000.00	1-2 年	8.90	4,500.00
太平洋影音有限公司	押金/保证金	79,105.80	1-2 年	4.70	2,373.17
广州乐途传媒有限公司	往来款	54,932.44	1 年以内	3.26	1,647.97
合计		1,565,958.24		92.94	434,978.74

⑦报告期内公司无涉及政府补助的其他应收款。

⑧报告期内公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨报告期内公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

### 3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	518,073,361.55	19,749,740.97	498,323,620.58	518,073,361.55	19,749,740.97	498,323,620.58
对联营及合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	518,073,361.55	19,749,740.97	498,323,620.58	518,073,361.55	19,749,740.97	498,323,620.58

(1) 对子公司投资：

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	期末减值准备余额
广东南方电视新媒体有限公司	268,343,391.55	-	-	268,343,391.55	-	-
广东南方网络电视传媒有限公司	29,269,759.03	-	-	29,269,759.03	-	19,749,740.97
广东南广影视互动技术有限公司	50,509,230.00	-	-	50,509,230.00	-	-
广东南新金控投资有限公司	190,201,240.00	-	-	190,201,240.00	-	-
合计	538,323,620.58	-	-	538,323,620.58	-	19,749,740.97

(2) 对联营企业投资：

被 投 资 单 位	期初余额	本期增减变动		期末余额	减值准备余额
		权益法下确认的投资损益	其 他		
联营企业	-	-	-	-	-
广东电视地铁传播有限公司	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-

#### 4、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,432,442,025.17	681,770,126.66	1,316,092,809.88	584,354,680.06
其他业务	8,809,479.26	7,294,747.35	4,803,634.17	2,400,227.78
合 计	1,441,251,504.43	689,064,874.01	1,320,896,444.05	586,754,907.84

#### 5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
委托贷款利息	-	1,421,376.41
理财产品投资收益	547,169.81	352,036.18
合 计	547,169.81	1,773,412.59

### 十七、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额
非流动资产处置损益	64,656.70
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,396,170.72
委托他人投资或管理资产的损益	795,347.63
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	10,909,103.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-53,084.25
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,630,272.75
减：所得税影响额	330,692.41
少数股东权益影响额（税后）	153,417.62
合 计	23,258,356.92

本公司按照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》（证监会公告[2023]65 号）的规定重新界定 2022 年度非经常性损益，将使得 2022 年度扣除所得税后的非经常性损益净额减少 1,638,417.96 元，其中归属于公司普通股股东的非经常性损益净额减少 1,638,417.96 元。2022 年度受影响的非经常性损益项目主要有：计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）减少 1,638,417.96 元。

## 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（元/股）	
		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	19.69%	3.09	3.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.04%	2.99	2.99

广东南方新媒体股份有限公司

二〇二四年四月二十日