

广西广播电视信息网络股份有限公司
2022 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-111



信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2023BJAA19B0024

广西广播电视信息网络股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了广西广播电视信息网络股份有限公司(以下简称广西广电公司)财务报表,包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了广西广电公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022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,我们独立于广西广电公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
相关信息披露详见财务报表附注四、30 收入确认原则和计量方法及附注六、42 营业收入和营业成本。 广西广电公司的收入包	(1) 有线电视基本收视费收入、宽带业务收入及增值业务收入 ①了解、测试及评价与收费业务相关的内部控制设计和执行的有效性; ②检查收视业务、宽带业务及其他增值服务等各类产品



1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>括有线电视基本收视费收入、专网业务收入、商品销售收入、宽带业务收入、增值业务收入、频道收转收入、用户安装工程收入、5G 业务代理服务收入等。2022 年度，广西广电公司营业收入为 168,051.16 万元，其中有线电视基本收视费收入、宽带业务收入及增值业务收入共 85,531.31 万元，占营业收入 50.90%；专网业务收入为 66,087.86 万元，占营业收入 39.33%，金额及比例重大。</p> <p>广西广电公司的有线电视基本收视费收入、宽带业务收入及增值业务收入核算依赖较为复杂的数字电视运营支撑系统（BOSS 系统），存在收入未计入恰当会计期间的固有风险。另外，广西广电公司的专网代建业务在客户验收合格时确认收入，相关收入的截止性可能存在潜在错报。因此我们将上述收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>合同条款并与管理层访谈，评价广西广电公司相关收入的确认政策是否符合企业会计准则的相关规定；</p> <p>③利用本所信息技术专家的工作，评价与广西广电公司收视费收入确认相关信息技术系统运行的可靠性；</p> <p>④利用本所信息技术专家的工作，在抽样基础上对 BOSS 系统中收视费收入按照收入确认政策进行重新测算，评估系统记录收视费收入的准确性；</p> <p>⑤对营业厅收款进行抽样检查，核对与收款相关的支持性文件包括银行进账单等，并追查至合同负债入账记录；</p> <p>⑥执行分析性复核程序，分析收视费用户与收视费规模是否匹配；</p> <p>⑦针对资产负债表日前后新增的收视费业务，抽查受理记录、核对收款单据等支持性证据，评价收视费收入是否记录于恰当的会计期间。</p> <p>（2）专网代建收入</p> <p>①了解、测试及评价与专网代建业务相关的内部控制设计和执行的有效性；</p> <p>②通过检查代建安装业务合同并与管理层访谈，对专网代建收入确认有关的主要风险及报酬转移时点进行分析评估，评价专网代建收入确认政策是否符合企业会计准则的有关规定；</p> <p>③采取抽样的方式检查与专网代建收入确认相关的支持性文件，包括代建合同、客户验收单、竣工结算表等，以及检查收入确认时点是否与客户验收单时点一致；</p> <p>④选择样本实施函证程序，对重大客户函证关键合同条款及应收账款金额，并与账面记录进行核对；</p> <p>⑤针对资产负债表日前后确认的专网代建业务，抽查客户验收单、竣工结算表等支持性文件，评价专网代建收入是否确认于恰当的会计期间。</p>

2. 固定资产、在建工程及长期待摊费用的认定	
关键审计事项	审计中的应对
<p>相关信息披露见财务报表附注四、19 固定资产、附注四、20 在建工程及附注四、25 长期待摊费用和财务报表</p>	<p>针对固定资产、在建工程及长期待摊费用的认定，我们实施的主要审计程序包括：</p> <p>（1）了解、测试及评价与固定资产、在建工程及长期待摊费用相关的内部控制设计及执行的有效性。</p>



2. 固定资产、在建工程及长期待摊费用的认定	
关键审计事项	审计中的应对
<p>附注六、14 固定资产、附注六、15 在建工程及附注六、19 长期待摊费用。</p> <p>广西广电公司 2022 年 12 月 31 日固定资产、在建工程及长期待摊费用的账面价值合计 540,161.07 万元，占资产总额的 59.62%，金额及比例重大。</p> <p>广西广电公司管理层对以下方面的判断，会对固定资产、在建工程及长期待摊费用的账面价值，固定资产折旧及长期待摊费用摊销政策造成影响，包括：判断工程项目是否符合资本化条件；确定在建工程转入固定资产和长期待摊费用开始计提折旧和摊销的时点；估计相应固定资产和长期待摊费用的经济可使用年限及预计净残值；判断固定资产、在建工程及长期待摊费用减值迹象等。由于固定资产、在建工程及长期待摊费用的账面价值涉及重大的管理层判断，且其对财务报表具有重要影响，因此，我们将广西广电公司固定资产、在建工程及长期待摊费用的认定识别为关键审计事项。</p>	<p>(2) 选取样本，检查资本化支出相关支持性文件，包括采购审批单，工程合同、发票、设备签收单、工程进度确认单等，评价在建工程相关支出是否符合资本化条件；</p> <p>(3) 复核借款费用资本化计算过程，评价资本化利息计算是否准确；</p> <p>(4) 对重要的固定资产及在建工程执行监盘程序，了解、查看固定资产使用情况及在建工程施工进度；</p> <p>(5) 在抽样的基础上，检查报告期内及期后的工程竣工验收报告，判断在建工程转入固定资产时点的准确性；</p> <p>(6) 在抽样的基础上，检查报告期内及期后的长期待摊费用出库单，判断长期待摊费用摊销时点的准确性；</p> <p>(6) 基于我们对广西广电系统业务的了解及行业实务惯例，评价管理层对固定资产及长期待摊费用的经济可使用年限及预计残值率估计的恰当性；</p> <p>(7) 获取累计折旧计提表，检查计提方法、折旧年限是否与广西广电公司固定资产折旧计提的会计政策一致。</p> <p>(8) 获取长期待摊费用摊销表，检查摊销方法、摊销年限是否与广西广电公司长期待摊费用摊销的会计政策一致。</p> <p>(9) 利用了外部评估专家的工作，评估管理层对各资产组所使用折现率的合理性及计算各资产组预计未来现金流量现值的模型。</p> <p>(10) 复核了管理层对现金流量预测所采用的关键假设和重要参数，包括将这些假设和参数与支持性证据。</p> <p>(11) 评价管理层对于资产组的识别以及分配在每个资产组中固定资产的金额，评价管理层运用的资产减值方法是否符合企业会计准则的要求。</p>



四、其他信息

广西广电公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括广西广电公司2022年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督广西广电公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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。

了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

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。

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

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。

就广西广电公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二三年四月二十七日





合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：广西广播电视信息网络股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	664,513,653.73	1,187,591,616.50
应收票据	六、2	672,974.85	4,571,075.88
应收账款	六、3	766,059,790.66	589,277,999.01
预付款项	六、4	51,042,381.21	182,059,613.53
其他应收款	六、5	39,480,761.67	40,648,829.37
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、6	233,300,142.14	476,100,111.93
合同资产	六、7	7,538,893.04	7,100,315.51
一年内到期的非流动资产	六、8	127,958,486.23	157,336,729.09
其他流动资产	六、9	325,261,635.19	353,134,665.33
流动资产合计		2,215,828,718.72	2,997,820,956.15
非流动资产：			
长期应收款	六、10	531,045,158.47	545,208,009.62
长期股权投资	六、11	221,421,499.75	208,556,537.55
其他权益工具投资	六、12	210,685,231.62	210,685,231.62
投资性房地产	六、13	157,368,849.61	131,982,838.25
固定资产	六、14	4,786,417,395.40	5,202,654,465.79
在建工程	六、15	42,738,177.88	185,651,961.35
使用权资产	六、16	41,845,574.60	45,427,170.08
无形资产	六、17	277,232,782.36	286,326,083.10
开发支出	六、18	543,244.72	
长期待摊费用	六、19	572,455,104.01	816,776,406.43
递延所得税资产	六、20	895,436.43	635,912.45
其他非流动资产	六、21	1,179,553.00	
非流动资产合计		6,843,828,007.85	7,633,904,616.24
资产总计		9,059,656,726.57	10,631,725,572.39

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)

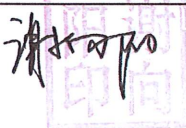
2022年12月31日

编制单位: 广西广播电视信息网络股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、22	181,139,627.78	448,000,000.00
应付票据	六、23	28,283,546.78	
应付账款	六、24	934,320,367.93	1,141,236,944.63
预收款项	六、25	398,251.18	66,153.80
合同负债	六、26	657,196,943.76	815,427,774.67
应付职工薪酬	六、27	178,500,490.64	154,524,993.23
应交税费	六、28	5,864,701.45	7,479,891.64
其他应付款	六、29	140,138,233.42	187,415,300.04
其中: 应付利息		-	26,400,289.84
应付股利			
一年内到期的非流动负债	六、30	1,220,322,459.62	535,944,393.26
其他流动负债	六、31	42,259,949.18	31,688,661.46
流动负债合计		3,388,424,571.74	3,321,784,112.73
非流动负债:			
长期借款	六、32	3,169,622,647.30	3,780,801,500.00
租赁负债	六、33	26,557,007.68	26,233,334.94
长期应付款	六、34	73,921,155.61	66,971,499.37
预计负债	六、35	255,051.70	255,051.70
递延收益	六、36	170,102,402.29	167,865,237.47
非流动负债合计		3,440,458,264.58	4,042,126,623.48
负债合计		6,828,882,836.32	7,363,910,736.21
股东权益:			
股本	六、37	1,671,026,239.00	1,671,026,239.00
资本公积	六、38	1,086,250,561.54	1,086,250,561.54
其他综合收益	六、39	-314,768.38	-314,768.38
盈余公积	六、40	236,223,500.88	236,223,500.88
未分配利润	六、41	-762,411,642.79	274,629,303.14
归属于母公司股东权益合计		2,230,773,890.25	3,267,814,836.18
少数股东权益			
股东权益合计		2,230,773,890.25	3,267,814,836.18
负债和股东权益总计		9,059,656,726.57	10,631,725,572.39

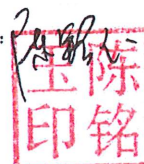
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:







母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：广西广播电视信息网络股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		616,111,096.51	1,144,966,588.28
应收票据		672,974.85	4,571,075.88
应收账款	十六、1	752,529,105.93	594,111,319.90
预付款项		46,198,278.81	177,174,520.23
其他应收款	十六、2	41,756,126.60	42,777,329.80
其中：应收利息			
应收股利			
存货		231,391,053.16	475,333,713.31
合同资产		5,914,603.04	7,100,315.51
一年内到期的非流动资产		127,958,486.23	157,336,729.09
其他流动资产		324,986,714.76	352,980,645.50
流动资产合计		2,147,518,439.89	2,956,352,237.50
非流动资产：			
长期应收款		531,045,158.47	545,208,009.62
长期股权投资	十六、3	254,004,749.08	212,981,832.07
其他权益工具投资		210,685,231.62	210,685,231.62
投资性房地产		157,368,849.61	131,982,838.25
固定资产		4,781,857,997.24	5,201,207,474.86
在建工程		42,738,177.88	186,176,505.50
使用权资产		38,872,622.97	42,630,027.74
无形资产		276,265,967.81	285,227,157.89
长期待摊费用		567,202,257.01	811,236,586.08
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,179,553.00	
非流动资产合计		6,861,220,564.69	7,627,335,663.63
资产总计		9,008,739,004.58	10,583,687,901.13

法定代表人：

印

主管会计工作负责人：

印

会计机构负责人：

印



母公司资产负债表 (续)

2022年12月31日

编制单位: 广西广播电视信息网络股份有限公司



单位: 人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债:			
短期借款		173,433,638.89	438,000,000.00
应付票据		35,343,259.78	
应付账款		939,191,585.51	1,162,391,213.56
预收款项		588,912.50	66,153.80
合同负债		650,512,651.84	812,752,058.30
应付职工薪酬		169,164,271.67	148,854,682.49
应交税费		3,927,739.74	4,699,649.66
其他应付款		144,452,088.31	193,981,770.87
其中: 应付利息		-	26,400,289.84
应付股利			
一年内到期的非流动负债		1,219,423,106.68	535,292,479.12
其他流动负债		42,170,893.44	31,554,356.16
流动负债合计		3,378,208,148.36	3,327,592,363.96
非流动负债:			
长期借款		3,169,622,647.30	3,780,801,500.00
租赁负债		24,114,856.16	24,139,439.00
长期应付款		73,921,155.61	66,971,499.37
预计负债		255,051.70	255,051.70
递延收益		166,656,571.01	163,326,376.43
非流动负债合计		3,434,570,281.78	4,035,493,866.50
负 债 合 计		6,812,778,430.14	7,363,086,230.46
股东权益:			
股本		1,671,026,239.00	1,671,026,239.00
资本公积		1,086,250,561.54	1,086,250,561.54
其他综合收益		-314,768.38	-314,768.38
盈余公积		236,195,220.13	236,195,220.13
未分配利润		-797,196,677.85	227,444,418.38
股东权益合计		2,195,960,574.44	3,220,601,670.67
负债和股东权益总计		9,008,739,004.58	10,583,687,901.13

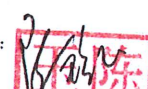
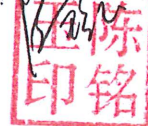
法定代表人:




主管会计工作负责人

会计机构负责人:





合并利润表

2022年度

编制单位：广西广播电视信息网络股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入		1,680,511,602.41	1,849,353,948.17
其中：营业收入	六、42	1,680,511,602.41	1,849,353,948.17
二、营业总成本		2,295,594,252.04	2,205,871,018.82
其中：营业成本	六、42	1,670,812,566.47	1,592,944,992.43
税金及附加	六、43	2,839,871.65	3,333,263.82
销售费用	六、44	180,338,980.61	183,753,755.57
管理费用	六、45	283,237,936.09	270,128,793.95
研发费用	六、46	66,487,142.24	67,900,092.40
财务费用	六、47	91,877,754.98	87,810,120.65
其中：利息费用		113,334,029.14	122,562,162.82
利息收入		25,396,593.15	37,121,631.60
加：其他收益	六、48	30,937,303.64	24,001,106.90
投资收益（损失以“-”号填列）	六、49	11,464,962.20	16,378,874.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,464,962.20	16,378,874.96
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、50	-178,317,418.96	-47,098,758.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、51	-289,671,003.30	-4,997,935.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、52	539,692.49	442,470.76
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,040,129,113.56	-367,791,311.42
加：营业外收入	六、53	8,086,374.36	23,307,927.93
减：营业外支出	六、54	4,799,866.27	5,131,759.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,036,842,605.47	-349,615,143.01
减：所得税费用	六、55	198,340.46	109,635.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,037,040,945.93	-349,724,778.79
（一）按经营持续性分类		-1,037,040,945.93	-349,724,778.79
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,037,040,945.93	-349,724,778.79
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		-1,037,040,945.93	-349,724,778.79
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,037,040,945.93	-349,724,778.79
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,037,040,945.93	-349,724,778.79
归属于母公司股东的综合收益总额		-1,037,040,945.93	-349,724,778.79
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.62	-0.21
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.62	-0.21

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
2022年度

编制单位：广西广播电视信息网络股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	十六、4	1,623,718,088.30	1,836,268,087.80
减：营业成本	十六、4	1,658,487,967.32	1,601,500,801.75
税金及附加		2,511,930.19	2,951,986.71
销售费用		163,366,662.48	176,238,071.64
管理费用		262,322,362.25	258,955,676.22
研发费用		63,144,958.28	66,732,263.90
财务费用		92,466,558.31	87,848,212.49
其中：利息费用		112,860,937.79	122,072,248.27
利息收入		24,246,850.50	36,574,363.14
加：其他收益		28,810,203.81	22,742,738.33
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	26,022,917.01	47,305,433.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			32,522,044.33
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-175,275,902.13	-46,135,527.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-289,428,293.30	-4,997,935.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）		539,692.49	442,470.76
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,027,913,732.65	-338,601,745.51
加：营业外收入		8,071,519.27	23,157,914.85
减：营业外支出		4,798,882.85	4,978,772.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,024,641,096.23	-320,422,603.21
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,024,641,096.23	-320,422,603.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,024,641,096.23	-320,422,603.21
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		-1,024,641,096.23	-320,422,603.21

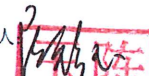
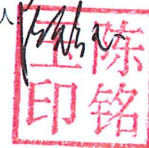
法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：



合并现金流量表

2022年度

编制单位：广西广播电视信息网络股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,622,211,269.26	2,419,261,672.25
收到的税费返还		18,395,988.96	
收到其他与经营活动有关的现金	六、56(1)	153,017,270.35	210,891,051.70
经营活动现金流入小计		1,793,624,528.57	2,630,152,723.95
购买商品、接受劳务支付的现金		820,430,245.99	1,379,316,901.74
支付给职工以及为职工支付的现金		537,358,185.45	575,859,405.04
支付的各项税费		9,319,379.68	8,652,087.20
支付其他与经营活动有关的现金	六、56(2)	147,346,161.16	88,159,970.41
经营活动现金流出小计		1,514,453,972.28	2,051,988,364.39
经营活动产生的现金流量净额		279,170,556.29	578,164,359.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			7,013.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		690,449.58	789,775.78
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		690,449.58	796,789.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		423,911,751.04	941,704,683.88
投资支付的现金		1,400,000.00	450,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、56(3)	-	2,380,000.00
投资活动现金流出小计		425,311,751.04	944,534,683.88
投资活动产生的现金流量净额		-424,621,301.46	-943,737,894.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		776,700,000.00	1,700,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		776,700,000.00	1,700,000,000.00
偿还债务所支付的现金		993,074,000.00	912,455,375.20
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		189,946,014.35	192,077,276.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、56(4)	18,304,623.89	22,292,623.89
筹资活动现金流出小计		1,201,324,638.24	1,126,825,275.51
筹资活动产生的现金流量净额		-424,624,638.24	573,174,724.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		1,187,512,293.73	979,911,104.40
六、期末现金及现金等价物余额			
	六、57(2)	617,436,910.32	1,187,512,293.73

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
2022年度

编制单位：广西广播电视信息网络股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,557,626,558.63	2,367,050,894.12
收到的税费返还		18,366,890.59	
收到其他与经营活动有关的现金		153,701,908.59	220,357,862.27
经营活动现金流入小计		1,729,695,357.81	2,587,408,756.39
购买商品、接受劳务支付的现金		798,971,788.38	1,355,998,888.25
支付给职工以及为职工支付的现金		501,970,515.35	558,051,739.51
支付的各项税费		2,546,873.94	6,871,191.08
支付其他与经营活动有关的现金		245,833,798.56	83,144,339.79
经营活动现金流出小计		1,549,322,976.23	2,004,066,158.63
经营活动产生的现金流量净额		180,372,381.58	583,342,597.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		102,845,627.24	789,775.78
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		102,845,627.24	789,775.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		423,911,751.04	936,489,596.41
投资支付的现金		15,000,000.00	39,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		438,911,751.04	975,489,596.41
投资活动产生的现金流量净额		-336,066,123.80	-974,699,820.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		769,000,000.00	1,690,000,000.00
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		769,000,000.00	1,690,000,000.00
偿还债务支付的现金		983,074,000.00	902,455,375.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		189,516,641.89	191,587,361.87
支付其他与筹资活动有关的现金		16,606,258.30	21,455,881.41
筹资活动现金流出小计		1,189,196,900.19	1,115,498,618.48
筹资活动产生的现金流量净额		-420,196,900.19	574,501,381.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		1,144,924,995.51	961,780,836.86
六、期末现金及现金等价物余额			
		569,034,353.10	1,144,924,995.51

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






合并股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

项 目	2022年度							
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	1,671,026,239.00	1,089,250,561.51	-314,768.38	236,223,500.88	274,629,303.14	3,267,814,836.18	-	3,267,814,836.18
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年初余额	1,671,026,239.00	1,089,250,561.51	-314,768.38	236,223,500.88	274,629,303.14	3,267,814,836.18	-	3,267,814,836.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额								
1. 股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
（二）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配								
4. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	1,671,026,239.00	1,089,250,561.51	-314,768.38	236,223,500.88	-762,411,642.79	2,230,773,890.25	-	2,230,773,890.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

谢向印

李松印

李松印



合并股东权益变动表 (续)

2022年度

单位: 人民币元

项 目	2021年度						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	1,671,026,239.00	1,086,250,561.54	-314,768.38	236,223,500.88	624,354,081.93	3,617,539,614.97		3,617,539,614.97
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年初余额	1,671,026,239.00	1,086,250,561.54	-314,768.38	236,223,500.88	624,354,081.93	3,617,539,614.97		3,617,539,614.97
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)								
(一) 综合收益总额								
(二) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配								
4. 其他								
(四) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
(六) 其他								
四、本年年末余额	1,671,026,239.00	1,086,250,561.54	-314,768.38	236,223,500.88	274,629,303.14	3,267,814,836.18		3,267,814,836.18

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

 印

 印



母公司股东权益变动表

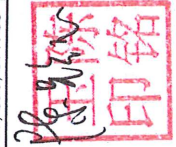
2022年度

项	2022年度					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,671,026,239.00	1,086,250,561.54	-314,768.38	236,195,220.13	227,444,418.38	3,220,601,670.67
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	1,671,026,239.00	1,086,250,561.54	-314,768.38	236,195,220.13	227,444,418.38	3,220,601,670.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						
（一）综合收益总额						
（二）股东投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
（四）股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他						
（五）专项储备						
1. 本年提取						
2. 本年使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	1,671,026,239.00	1,086,250,561.54	-314,768.38	236,195,220.13	-797,196,677.85	2,195,960,574.44

单位：人民币元



编制单位：广西广播电视信息网络股份有限公司



会计机构负责人：梁洁



主管会计工作负责人：谢向



法定代表人：谢向



母公司股东权益变动表 (续)
2022年度

编制单位: 广西广博视听信息网络股份有限公司
单位: 人民币元

项 目	2021年度					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,671,026,239.00	1,086,250,561.54	-314,768.38	236,195,220.13	547,867,021.59	3,541,024,273.88
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	1,671,026,239.00	1,086,250,561.54	-314,768.38	236,195,220.13	547,867,021.59	3,541,024,273.88
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)						
(一) 综合收益总额						
(二) 股东投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
(四) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本年提取						
2. 本年使用						
(六) 其他						
四、本年年末余额	1,671,026,239.00	1,086,250,561.54	-314,768.38	236,195,220.13	227,444,418.38	3,220,601,670.67

法定代表人: 谢向明

主管会计工作负责人: 陈一

会计机构负责人: 陈一



广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

广西广播电视信息网络股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2000年3月在南宁注册成立,法定代表人为谢向阳,公司总部位于中国(广西)自由贸易试验区南宁片区五象大道691号新媒体中心A座1楼。

1、公司历史沿革、改制情况

公司前身为广西广播电视网络传输公司,由广西广播电视台、广西有线广播电视网络中心等18家股东共同出资组建,于2000年3月16日取得广西壮族自治区工商局核发的4500001001241号《企业法人营业执照》,注册资本为3,000,000.00元。

2004年4月,广西广播电视台等93名发起人签订《广西广播电视信息网络股份有限公司发起人协议书》,明确各发起人将广电传输评估净资产及经评估的市、县广电网络资产按1:1的比例折股,出资总金额1,039,790,570.00元,折为1,039,790,570股。

2005年6月,广西广播电视台等七十一个股东以货币资金增资2,984,000.00元,以实物增资77,808,015.00元。

2007年7月至2011年8月,南宁电视台等五十六个股东以实物增资69,703,451.00元。

2012年9月全州县广播电视局、南丹县广播电视局、昭平县广播电视局以实物补足2008年至2011年增资未到位部分3,750,263.00元。

2012年11月玉林电视台等股东以现金补足2004年公司成立和2005年增资未到位部分22,750,783.00元。

2012年12月,广西广播电视台等八个股东以货币资金增资172,500,000.00元,以实物增资8,240,203.00元。

2016年8月,根据中国证券监督管理委员会证监[2016]1646号文《关于核准广西广播电视信息网络股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准,本公司向社会公开发行人民币普通股30,000万股(每股面值1元),增加注册资本人民币300,000,000.00元,同时原95家国有股东于本次发行时将其持有的3,000万股转由全国社保基金持有。变更后的股本及注册资本为人民币1,671,026,239.00元。

2、公司行业性质、经营范围

本公司及各子公司(统称“本集团”),主要从事广播电影电视业。

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司经营范围:广播电视网络的设计、建设、改造、经营、维护、管理、多功能开发及技术服务;广播电视节目和网络信息传输服务;广播电视设备、电子设备、信息设备、教学设备、幼教设备、机电设备的购销、租赁;服务器托管服务;计算机信息系统集成壹级;计算机技术开发、技术咨询、信息咨询与系统维护;计算机软硬件及辅助设备的销售、安装、设计与施工;网络综合布线;安防工程壹级;出版物(含电子出版物)、办公设备、通讯器材、教学仪器、实验室设备、数码产品、家用电器、I类医疗器械的销售;危险化学品批发(凭危险化学品经营许可证在有效期内经营);体育场地设施安装、体育场地设施工程施工,体育场地设施管理,教育文化信息咨询。一般项目:体育用品及器材零售;文具用品零售;以自有资金从事投资活动;会议及展览服务。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目:第二类增值电信业务;广播电视节目制作经营。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)

3、公司主要提供的劳务

(1) 广播电视传输基本业务

广播电视传输基本业务主要是传输广播电视基本节目。

(2) 数字电视增值业务

数字电视增值业务主要包括有线数字电视付费节目、高清数字电视等业务。

(3) 宽带双向交互业务

依托广播电视双向化网络,发挥同轴电缆在物理带宽上的绝对优势,向用户提供因特网接入服务和信息服务。

(4) 基于有线电视网络的网络服务业务

建设并出租用于开展广播电视和通信业务的有线电视网络设施的业务,依托视频通讯业务服务平台为政府、金融、保险、学校等企事业单位提供多媒体发布系统、高清监控、专用频道、网络互联、数据传输等信息化专用接入服务。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司、玉林市广电影视投资管理有限公司、蒙山县广电影视文化传媒发展有限公司、广西耀象文化传播有限责任公司、广西昊象信息科技有限公司及广西润象信息网络工程有限公司5家子公司。与上年相比,本集团本年度合并财务报表范围无变化。

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产,按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括:应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;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,计入当期损益。本集团本期不存在分类为该类的金融资产。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,计入留存收益。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具),包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,此类金融负债按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债,本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的,在初始确认后按照依据金融工具

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，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大意义的输入值所属的最低层次决定。

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

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

10. 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于划分为组合的应收票据,本集团参考历史信用损失经验,结合当前状况及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。除了单项评估信用风险的应收票据外,基于应收票据的信用风险特征,将其划分为不同组合。

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

11. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

增加。通常情况下，如果逾期超过 90 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 90 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团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。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照客户类型为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。除单独评估信用风险的应收款项外，按照客户类型为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

项目	确定组合的依据
组合 1：政府、事业单位组合	本组合以政府、事业单位应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2：企业、个人组合	本组合以企业、个人应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 3：关联方组合	本组合为合并范围内关联方

12. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②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金融资产，处于第二阶段，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③信用风险自初始确认后已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。基于其信用风险特征，将其划分为不同组合如下：

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	确定组合的依据
关联方组合	本组合为合并范围内关联方
应收其他客户	本组合为除合并范围内关联方外的其他客户

13. 存货

本集团存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品、工程施工等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

14. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照上述 11. 应收账款相关内容描述。

15. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合同取得成本,即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本集团不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,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。

16. 长期应收款

以组合为基础的评估。对于长期应收款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的,所以本集团按照信用期、客户类型为共同风险特征,对长期应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照信用期、客户类型为共同风险特征,对长期应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

本集团根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,对除了单项评估信用风险的长期应收款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
信用期长期应收款	本组合以信用期内的长期应收款作为组合
逾期长期应收款	本组合以逾期还款的长期应收款作为组合
其中:政府、事业单位组合	本组合以政府、事业单位逾期还款的长期应收款账龄作为信用风险特征
企业组合	本组合以企业逾期还款的长期应收款账龄作为信用风险特征

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,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投资成本;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投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

18. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的建筑物,采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用与固定资产一致方法平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率,详见附注“四、19. 固定资产”。

19. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、传输线路及设备、电子设备及用户网、运输设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有达到预定可使用状态的固定资产,从次月起计提折旧,计提折旧时采用平均年限法。

本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	15-40	5.00	2.38-6.33
2	传输线路及设备	20	5.00	4.75
3	电子设备及用户网	5-10	5.00	9.5-19
4	运输设备	10	5.00	9.5
5	其他设备	15-40	5.00	2.38-6.33

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

20. 在建工程

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

21. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

22. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

23. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、运营支撑软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；运营支撑软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

24. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、经营租赁资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

25. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括房屋装修、机顶盒费用等。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

房屋装修费用的摊销年限一般为5年、机顶盒费用的摊销年限一般为5年或8年。

26. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

27. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险以及年金等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

28. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额,是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①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;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:

①本集团自身情况,即集团的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

29. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的,应当确认为预计负债:(1)该义务是企业承担的现时义务;(2)履行该义务很可能导致经济利益流出企业;(3)该义务的金

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。如所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:(1)或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。(2)或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

30. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括有线电视基本收视费收入、专网业务收入、商品销售收入、宽带业务收入、增值业务收入、频道收转收入、用户安装工程收入、5G业务代理服务收入以及其他收入。

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始时,按照单项履约义务所承诺商品或服务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。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品或服务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。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,本集团属于在某一时间段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

(1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时间段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入,并按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时,本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本集团考虑下列迹象:

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

- (1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- (2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本集团收入确认具体会计政策如下:

(1) 有线电视基本收视费收入:向数字电视用户等提供收视服务,收视费收入在电视收视服务已经提供时确认,具体方法:主要依据公司综合计费系统业务记录,将收到的属于当期的收视费确认为收入,对于预收的收视费根据其实际归属期确认收入。

(2) 专网业务收入:主要包括线路租赁收入、专网代建收入以及为政府部门及企事业单位建设视频会议系统、视频监控系统等数据专网带来的收入。其中,经营租赁收入在取得双方确认的业务开通单以后,根据为其提供服务归属期确认为当期线路租用收入,融资租赁收入则分租赁期按内含报酬率确认租赁收入;专网代建收入在工程验收合格时确认收入。

(3) 商品销售收入:主要包括销售机顶盒、数字电视一体机等广播电视器材收入,发出商品后,客户收货签具收货回执,公司取得客户回执单据时(如无法获得则以出库单日期为准)确认收入。因商品交付行为完成,客户已取得相关商品的控制权,符合《企业会计准则》关于收入确认的相关要求。

(4) 宽带业务收入:向用户提供宽带接入及相关服务而收取的费用。其中,宽带服务收入根据公司综合计费系统业务记录,在服务提供当期确认收入;宽带接入收入向新办理宽带业务的个人用户收取的入户安装费,此类收入在安装服务已提供完毕时确认收入。

(5) 增值业务收入:向用户提供付费频道、付费点播、高清互动等增值服务而收取的费用,此类收入根据公司综合计费系统业务记录,在增值服务提供当期确认收入。

(6) 频道收转收入:收取外省电视台的落地费、省内电视台的传输费,此类收入根据对外签订的传输合同约定,在服务期内根据为其提供服务归属期确认为当期节目传输收入。

(7) 用户安装工程收入:向新办理有线电视的个人用户收取的入户安装费,此类收入在安装服务已提供完毕时确认收入,具体方法:主要依据公司综合计费系统业务记录,

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

将收到的属于当期完工的安装费确认为收入,对于预收的安装费根据其实际完工归属期确认收入。

(8) 5G 业务代理服务收入: 承担广西区域内移网业务和固移融合业务的宣传推广、硬件设备配置、软件系统开发、相关数据统计分析、线上运营支撑等用户服务,管理区域内业务渠道,在提供服务期内根据其服务归属期确认收入。

(9) 其他业务收入: 主要包括公司收取的搬迁费、服务费和信息费等,此类收入根据对外签订的协议,在约定的服务期限内根据其服务归属期确认收入。

31. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照年限平均法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

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

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团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。

32. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,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。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

33. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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,本集团评估合同中的客户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,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“22. 使用权资产”以及“28. 租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长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，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。本集团的租赁仅包含经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

经营租赁的会计处理如下：

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

租金的处理:在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施:提供免租期的,本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分配,免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的,将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用:本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧:对于经营租赁资产中的固定资产,本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额:本集团取得的与经营租赁有关的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。

经营租赁的变更:经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

34. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

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

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

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

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

(2) 重要会计估计变更

本年度本集团无重要会计估计变更。

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期按适用税率计算的销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、免征

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
玉林市广电影视投资管理有限公司	20%
蒙山县广电影视文化传媒发展有限公司	20%
广西耀象文化传播有限责任公司	25%
广西润象信息网络工程有限公司	20%
广西昊象信息科技有限公司	20%
广西广播电视信息网络股份有限公司	免征

2. 税收优惠

根据财税〔2019〕17号《财政部国家税务总局关于继续实施支持文化企业发展增值税政策的通知》，本公司自2019年1月1日至2023年12月31日，对有线电视基本收视费收入免征增值税。

本公司属于经营性文化事业单位转制企业，根据财税〔2019〕16号《财政部国家税务总局中央宣传部关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》，自2019年1月1日至2023年12月31日免征企业所得税、免缴自用房产的房产税。

根据财政部、税务总局公告2021年第12号《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率计算缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本集团子公司在本年度除广西耀象文化传播有限责任公司外，其余均适用此优惠政策。

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2022年1月1日,“年末”系指2022年12月31日,“本年”系指2022年1月1日至12月31日,“上年”系指2021年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	302,365.64	1,713,493.55
银行存款	619,025,337.90	1,185,853,567.63
其他货币资金	45,185,950.19	24,555.32
合计	664,513,653.73	1,187,591,616.50

注1:银行存款年末余额中1,890,793.22元,其中1,881,943.22元因诉讼冻结、8,850.00元因落地冻结划扣,不能随时用于对外支付,使用受到限制。

注2:其他货币资金明细情况

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	7,720,042.23	
专网业务保函保证金	37,465,907.96	24,555.32
合计	45,185,950.19	24,555.32

其他货币资金年末余额中45,185,950.19元,为银行承兑汇票保证金、专网业务保函保证金,不能随时用于对外支付,使用受到限制。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	672,974.85	4,523,955.88
商业承兑汇票		47,120.00
合计	672,974.85	4,571,075.88

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	32,000,000.00	
合计	32,000,000.00	

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	年末转为应收账款金额
商业承兑汇票	47,120.00
合计	47,120.00

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	11,858,747.02	1.24	11,858,747.02	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	946,598,564.80	98.76	180,538,774.14	19.07	766,059,790.66
其中:					
组合 1 政府、事业单位组合	658,417,830.97	68.70	83,472,781.80	12.68	574,945,049.17
组合 2 企业、个人组合	288,180,733.83	30.07	97,065,992.34	33.68	191,114,741.49
合计	958,457,311.82	100.00	192,397,521.16	20.07	766,059,790.66

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	9,590,206.02	1.34	9,590,206.02	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	707,115,063.00	98.66	117,837,063.99	16.66	589,277,999.01
其中:					
组合 1 政府、事业单位组合	523,256,954.94	73.01	51,779,422.08	9.90	471,477,532.86
组合 2 企业、个人组合	183,858,108.06	25.65	66,057,641.91	35.93	117,800,466.15
合计	716,705,269.02	100.00	127,427,270.01	17.78	589,277,999.01

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 按单项计提应收账款坏账准备

截至2022年12月31日,按单项计提坏账准备的应收账款为11,858,747.02元。

2) 按组合计提应收账款坏账准备

①政府、事业单位组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	304,428,057.20	9,132,841.72	3.00
1至2年	208,729,135.78	14,611,039.53	7.00
2至3年	86,710,519.69	17,342,103.93	20.00
3至4年	23,090,459.54	6,927,137.86	30.00
4至5年	21,161,766.57	21,161,766.57	100.00
5年以上	14,297,892.19	14,297,892.19	100.00
合计	658,417,830.97	83,472,781.80	—

②企业、个人组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	166,253,664.67	21,612,976.41	13.00
1至2年	60,319,977.75	21,111,992.22	35.00
2至3年	12,361,749.37	7,169,814.65	58.00
3至4年	20,741,329.80	18,667,196.82	90.00
4至5年	6,095,146.91	6,095,146.91	100.00
5年以上	22,408,865.33	22,408,865.33	100.00
合计	288,180,733.83	97,065,992.34	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	470,681,721.87
1至2年	269,530,233.53
2至3年	101,186,643.39
3至4年	52,195,042.03
4至5年	28,156,913.48
5年以上	36,706,757.52
合计	958,457,311.82

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
减: 坏账准备	192,397,521.16
合计账面价值	766,059,790.66

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	
坏账准备	127,427,270.01	65,612,311.15		642,060.00	192,397,521.16
合计	127,427,270.01	65,612,311.15		642,060.00	192,397,521.16

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
浙江大华系统工程有限公司	642,060.00

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 122,439,369.39 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 12.77%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 19,075,576.34 元。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	33,252,458.62	65.15	168,561,728.44	92.59
1 至 2 年	7,622,878.04	14.93	4,352,849.15	2.39
2 至 3 年	2,587,338.47	5.07	3,011,786.56	1.65
3 年以上	7,579,706.08	14.85	6,133,249.38	3.37
合计	51,042,381.21	100.00	182,059,613.53	100.00

(2) 账龄超过 1 年的大额预付款情况

单位名称	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
杭州当虹科技股份有限公司	非关联方	5,310,640.78	1 年以内; 1-2 年	项目未完工
广州中交通信有限公司	非关联方	1,499,164.31	1-2 年	项目未完工

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
南宁市瑞方电器有限责任公司	非关联方	831,080.89	3年以上	项目未完工
深圳创维-RGB电子有限公司 广西分公司	非关联方	567,453.64	1年以内；1-2年；2-3年；3年以上	项目未完工
南宁市秦润商贸有限责任公司	非关联方	499,491.53	1年以内；1-2年；3年以上	项目未完工
合计		8,707,831.15		

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 18,407,962.96 元，占预付款项年末余额合计数的比例 36.06%。

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	39,480,761.67	40,648,829.37
合计	39,480,761.67	40,648,829.37

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	29,709,258.65	33,388,785.21
往来款	30,020,036.86	24,976,612.17
代垫款	6,884,425.36	7,245,247.16
合计	66,613,720.87	65,610,644.54

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	14,958,202.04		10,003,613.13	24,961,815.17
2022年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	2,678,513.09			2,678,513.09
本年转回			23,760.00	23,760.00
本年转销				
本年核销	483,609.06			483,609.06
其他变动				
2022年12月31日余额	17,153,106.07		9,979,853.13	27,132,959.20

(3) 按单项计提其他应收款坏账准备

截至2022年12月31日,按单项计提坏账准备的其他应收款为9,979,853.13元。

(4) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	15,198,619.87
1至2年	14,111,587.55
2至3年	17,715,069.15
3至4年	8,543,225.26
4至5年	3,173,908.27
5年以上	7,871,310.77
合计	66,613,720.87
减:坏账准备	27,132,959.20
合计账面价值	39,480,761.67

(5) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	24,961,815.17	2,678,513.09	23,760.00	483,609.06	27,132,959.20
合计	24,961,815.17	2,678,513.09	23,760.00	483,609.06	27,132,959.20

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(6) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
玉林市视通网络信息有限责任公司	412,804.06
乐业县广播电视局	70,805.00
合计	483,609.06

(7) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额 12,918,081.17 元, 占其他应收款年末余额合计数的比例 19.39%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 2,375,104.46 元。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	47,758,105.29	18,648,523.61	29,109,581.68
库存商品	24,792,168.42	12,209,316.52	12,582,851.90
周转材料	483,938.81		483,938.81
工程施工	191,123,769.75		191,123,769.75
合计	264,157,982.27	30,857,840.13	233,300,142.14

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	59,305,103.28	17,503,898.94	41,801,204.34
库存商品	31,545,191.43	13,013,414.38	18,531,777.05
周转材料	470,885.84		470,885.84
工程施工	415,296,244.70		415,296,244.70
合计	506,617,425.25	30,517,313.32	476,100,111.93

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	17,503,898.94	1,869,831.98		725,207.31		18,648,523.61
库存商品	13,013,414.38	523,524.04		1,327,621.90		12,209,316.52
合计	30,517,313.32	2,393,356.02		2,052,829.21		30,857,840.13

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	由于网络技术更新换代,对应材料不再用于新建项目和维护,此类材料被淘汰。在2022年12月31日按照成本与可变现净值孰低计量方法,计提跌价准备。	部分闲置及技术淘汰类材料已处置,对其相应跌价准备予以转销
库存商品	机顶盒等由于更新换代,产品性能不能适应市场需求,在2022年12月31日按照成本与可变现净值孰低计量方法,计提跌价准备。	部分闲置及技术淘汰类商品已处置,对其相应跌价准备予以转销

7. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
质保金	8,199,877.74	1,448,964.70	6,750,913.04
已完工未结算的专网项目款	984,800.00	196,820.00	787,980.00
合计	9,184,677.74	1,645,784.70	7,538,893.04

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
质保金	6,439,020.46	786,208.95	5,652,811.51
已完工未结算的专网项目款	1,532,800.00	85,296.00	1,447,504.00
合计	7,971,820.46	871,504.95	7,100,315.51

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
质保金	662,755.75			
已完工未结算的专网项目款	111,524.00			
合计	774,279.75			—

8. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	127,958,486.23	157,336,729.09
合计	127,958,486.23	157,336,729.09

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税款	325,261,635.19	353,134,665.33
合计	325,261,635.19	353,134,665.33

10. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	223,906,453.43	51,870,306.02	172,036,147.41	3.56%- 14.59%
其中：未实现融资收益	3,934,662.81		3,934,662.81	
分期收款销售商品	591,203,542.80	104,236,045.51	486,967,497.29	1.99%- 6.77%
其中：未实现融资收益	13,205,016.31		13,205,016.31	
小计	815,109,996.23	156,106,351.53	659,003,644.70	
减：1年内到期的长期 应收款	127,958,486.23		127,958,486.23	
合计	687,151,510.00	156,106,351.53	531,045,158.47	——

(续)

项目	年初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	205,491,364.53	21,410,719.57	184,080,644.96	3.56%- 14.59%
其中：未实现融资收益	23,010,701.74		23,010,701.74	
分期收款销售商品	542,102,188.69	24,992,444.94	517,109,743.75	1.99%- 6.77%
其中：未实现融资收益	17,341,299.33		17,341,299.33	
小计	747,593,553.22	46,403,164.51	701,190,388.71	
减：1年内到期的长期 应收款	155,982,379.09		155,982,379.09	
合计	591,611,174.13	46,403,164.51	545,208,009.62	——

(2) 坏账准备计提情况

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	46,403,164.51			46,403,164.51
2022年1月1日长期应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-12,490,125.44		12,490,125.44	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	52,529,270.76		57,521,083.96	110,050,354.72
本年转回				
本年转销				
本年核销	347,167.70			347,167.70
其他变动				
2022年12月31日余额	86,095,142.13		70,011,209.40	156,106,351.53

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

11. 长期股权投资

被投资单位	年初 余额（账面价 值）	本年增减变动								年末余额（账 面价值）	减值准 备年末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
广西广电大数据 科技有限公司	75,386,819.38			-14,084,273.08						61,302,546.30	
广西到家科技有 限公司		510,000.00		-25,513.22						484,486.78	
二、联营企业											
广西广电新媒体 有限公司	129,638,413.74			25,182,315.36						154,820,729.10	
广西华丽播文化 传媒有限公司	3,238,265.23			-463,430.66						2,774,834.57	
广西耀象教育科 技有限公司	293,039.20			549,199.54						842,238.74	
广西南宁炫像科 技有限公司		400,000.00		131,243.26						531,243.26	
广西罗城锦耀文 化传媒有限责任 公司		490,000.00		175,421.00						665,421.00	
合计	208,556,537.55	1,400,000.00		11,464,962.20						221,421,499.75	

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
云宝宝大数据产业发展有限责任公司(注1)	4,685,231.62	4,685,231.62
中广投网络产业开发投资有限公司(注2)	6,000,000.00	6,000,000.00
中国广电网络股份有限公司(注3)	200,000,000.00	200,000,000.00
合计	210,685,231.62	210,685,231.62

(2) 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	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
云宝宝大数据产业发展有限责任公司股权投资			314,768.38		执行新金融准则之初始确认指定	
合计			314,768.38			

注1: 2017年3月,公司出资人民币200万元,成立云宝宝大数据产业发展有限责任公司,投资比例为10%。2018年7月公司对云宝宝大数据增资300万元,增资后持股比例为7.14%。2022年12月南宁轨道交通集团有限责任公司对云宝宝大数据增资777.78万元,增资后公司持股比例为6.43%。本集团期末对其采用第三层次公允价值计量,核算累计损失314,768.38元。

注2: 于2019年7月2日,公司出资人民币600万元,投资中广投网络产业开发投资有限公司,持股比例为3.66%。

注3: 于2020年9月25日,公司出资人民币2亿元,参与组建中国广电网络股份有限公司,持股比例为0.1488%。

13. 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	142,354,019.06	142,354,019.06
2. 本年增加金额	32,934,619.47	32,934,619.47
(1) 固定资产转入	32,934,619.47	32,934,619.47
3. 本年减少金额		

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	合计
4. 年末余额	175,288,638.53	175,288,638.53
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	10,371,180.81	10,371,180.81
2. 本年增加金额	7,548,608.11	7,548,608.11
(1) 计提或摊销	5,113,789.72	5,113,789.72
(2) 固定资产转入	2,434,818.39	2,434,818.39
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	17,919,788.92	17,919,788.92
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	157,368,849.61	157,368,849.61
2. 年初账面价值	131,982,838.25	131,982,838.25

14. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	4,786,417,395.40	5,202,654,465.79
固定资产清理		
合计	4,786,417,395.40	5,202,654,465.79

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	传输线路及设备	电子设备及用户网	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	1,079,703,976.74	4,908,861,409.75	3,283,616,491.40	73,238,406.44	101,854,053.24	9,447,274,337.57
2、本年增加金额	4,691,604.66	152,603,329.88	132,650,898.97	1,692,181.05	4,231,824.72	295,869,839.28
(1) 购置		56,197.90	9,997,730.22	1,692,181.05	3,712,486.29	15,458,595.46
(2) 在建工程转入	4,691,604.66	152,547,131.98	122,653,168.75		519,338.43	280,411,243.82
3、本年减少金额	32,949,709.38	823,850.39	14,385,106.13	4,116,096.46	4,070,809.69	56,345,572.05
(1) 处置或报废	15,089.91	823,850.39	14,385,106.13	4,116,096.46	4,070,809.69	23,410,952.58
(2) 转入投资性房地产	32,934,619.47					32,934,619.47
4、年末余额	1,051,445,872.02	5,060,640,889.24	3,401,882,284.24	70,814,491.03	102,015,068.27	9,686,798,604.80
二、累计折旧						
1、年初余额	125,574,600.98	2,081,356,456.23	1,916,073,116.35	53,632,546.17	67,720,470.36	4,244,357,190.09
2、本年增加金额	30,150,746.14	230,727,361.10	223,347,687.54	3,940,865.31	7,699,197.36	495,865,857.45
(1) 计提	30,150,746.14	230,727,361.10	223,347,687.54	3,940,865.31	7,699,197.36	495,865,857.45
3、本年减少金额	2,512,957.68	632,006.76	13,657,380.33	3,801,057.93	3,849,307.00	24,452,709.70
(1) 处置或报废	78,139.29	632,006.76	13,657,380.33	3,801,057.93	3,849,307.00	22,017,891.31
(2) 转入投资性房地产	2,434,818.39					2,434,818.39

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	传输线路及设备	电子设备及用户网	运输设备	其他设备	合计
4、年末余额	153,212,389.44	2,311,451,810.57	2,125,763,423.56	53,772,353.55	71,570,360.72	4,715,770,337.84
三、减值准备						
1、年初余额		247,280.88	13,766.10		1,634.71	262,681.69
2、本年增加金额		59,857,857.25	124,490,332.62			184,348,189.87
(1) 计提		59,857,857.25	124,490,332.62			184,348,189.87
3、本年减少金额						
4、年末余额		60,105,138.13	124,504,098.72		1,634.71	184,610,871.56
四、账面价值						
1、年末账面价值	898,233,482.58	2,689,083,940.54	1,151,614,761.96	17,042,137.48	30,443,072.84	4,786,417,395.40
2、年初账面价值	954,129,375.76	2,827,257,672.64	1,367,529,608.95	19,605,860.27	34,131,948.17	5,202,654,465.79

注：本年度根据北京中同华资产评估有限公司 2023 年 3 月 31 日出具的中同华咨报字（2023）第 020070 号评估报告，计提固定资产减值准备 184,348,189.87 元。

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	房屋座落	账面价值	面积 (m ²)	未办竣产权证书的原因	预计办竣产权证书时间
综合办公大楼	南宁市民族大道凤岭段北面	162,144,647.80	17,519.25	办理周期较长,正在办理中	2023年底
办公楼	贵港市城北新区城北大道南侧	6,297,260.40	3,000.00	办理周期较长,正在办理中	2023年底
办公楼	三江古宜镇河东乡大道	1,273,562.96	986.03	办理周期较长,正在办理中	2023年底
机房前端	福绵大道御景花园 2 幢 1-2 层 07 号商铺	901,070.09	110.83	办理周期较长,正在办理中	2023年底
机房前端	玉林市民主北路 258 号碧水盛景小区 5 幢 1-2 层 01 号商铺	2,003,573.89	283.86	办理周期较长,正在办理中	2023年底
机房	贺州市中心景观大道摩尔街 1 号 9 栋 1 单元 207 房	707,618.96	115.80	办理周期较长,正在办理中	2023年底
营业厅	桂林市雁山区雁山镇雁中路 16 号雁山新城 6#-A 楼 4-45 号商铺	472,991.75	97.78	办理周期较长,正在办理中	2023年底
办公楼	广西百色市田阳区田州镇花园大道 452 号	5,022,445.24	2,021.18	办理周期较长,正在办理中	2023年底
办公楼	百色市田林县乐里镇东文片田林县泓湾里项目 5 号楼	2,389,467.60	1,315.68	办理周期较长,正在办理中	2023年底
办公楼	柳州市城中区文庭路 5 号	65,263,396.45	18,011.69	办理周期较长,正在办理中	2023年底

15. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	42,738,177.88	185,651,961.35
合计	42,738,177.88	185,651,961.35

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	1,090,693.33		1,090,693.33	4,350,917.39		4,350,917.39
有线电视前端设备	7,633,383.84		7,633,383.84	18,173,583.30		18,173,583.30
分配网	11,844,763.84		11,844,763.84	55,880,806.07		55,880,806.07
模拟加扰、数字电视、MMDS 系统	431,344.98		431,344.98	839,843.83		839,843.83
光纤线路传输网	12,459,066.18		12,459,066.18	63,919,485.00		63,919,485.00
干线支干线网	8,008,688.30		8,008,688.30	39,122,362.24		39,122,362.24

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
城域网改造项目	1,270,237.41		1,270,237.41	3,364,963.52		3,364,963.52
合计	42,738,177.88		42,738,177.88	185,651,961.35		185,651,961.35

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入固定资产金额	年末余额
2022年三江侗族自治县第二期天网租赁服务采购项目	4,210,051.58		2,935,732.86		2,935,732.86
马山县天网数据服务项目	3,468,845.00		2,686,616.73		2,686,616.73
2021年分公司前端机房开关电源和UPS蓄电池组更换项目	2,183,760.00		1,758,371.68		1,758,371.68
2020年全区前端机房开关电源、UPS、蓄电池组和发电机优化扩容采购合同	980,750.00		954,746.02		954,746.02
2022年都安瑶族自治县公安局“天网工程”升级改造项目	1,442,813.00		645,840.70		645,840.70
城域网2022年临桂分公司桂林市公安局机房搬迁主干光缆新建项目	476,051.41		395,553.65		395,553.65
2022年-隆林分公司线路安全改造项目	400,000.00		378,227.30		378,227.30
2022年5G网络互联光缆线路一期工程建设项目	873,894.35		370,427.64		370,427.64
上林分公司2022年城网安装项目2期	452,200.00		312,900.43		312,900.43
城域网2022年贵港市碧桂园中央上城二期、松宇公馆等新建小区FTTH光纤网新建项目	291,201.78		232,556.67		232,556.67
2019年百色大道城东高速路口至田阳界区干光缆下地项目	908,191.00	721,169.26		721,169.26	
2020年射频混合分配系统项目(三期)	979,912.00	424,769.89	101,570.76	526,340.65	
互联网业务安全平台扩容项目	1,790,000.00	1,447,610.61		1,447,610.61	
2021年柳州新机房灾备前端建设项目	998,000.00	523,097.35		523,097.35	
2020年玉林至陆川铁路管道光缆线路项目建设施工合同	971,750.00		1,046,658.05	1,046,658.05	
2020年市县I-PON备份平台建设采购项目光路切换器机框采购合同	2,961,380.00		620,818.57	620,818.57	
2021年广西智慧广电固边工程防城港、崇左、百色	9,998,080.00		7,151,876.29	7,151,876.29	

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入固定 资产金额	年末余额
乡镇波分新建及优化改造 建设项目					
2020年全区前端机房直流 分配列头柜扩容采购项目	1,249,160.00		737,168.15	737,168.15	
2020至2021年机房搬迁 采购项目	800,000.00		601,280.66	601,280.66	
公司本部总前端机房风冷 模块式空调机组改造项目 采购合同	4,199,895.00		2,117,020.85	2,117,020.85	
2021年各地市本地节目传 送广西IPTV集成播控平 台建设项目	1,550,000.00		1,378,761.07	1,378,761.07	
2022年广西广电网络公司 5G核心网机房建设项目采 购合同	590,000.00		436,579.63	436,579.63	
2020年波分干线扩容采购 项目(中兴设备)采购合 同	6,043,078.00		3,173,600.01	3,173,600.01	
2022年机房UPS扩容项目 采购合同	1,432,000.00		1,150,774.38	1,150,774.38	
2022年机房空调扩容项目 采购合同	964,000.00		821,897.87	821,897.87	
2022年“广西云”自治区 级技术平台二期基础云资 源升级扩容项目	5,916,000.00		4,548,672.57	4,548,672.57	
新媒体中心食堂建设项目	960,091.05		880,817.48	880,817.48	
2020年县级IP数字电视 平台优化项目(二期)工 程	2,288,730.00		2,024,000.00	2,024,000.00	
“广西云”自治区级技术 平台三期公共监督平台及 公共服务平台建设项目	14,000,000.00		13,035,147.78	13,035,147.78	
2022-2023年国家文化大 数据东盟区域中心建设项 目(一期)	2,000,000.00		1,584,905.66	1,584,905.66	
2022年区前端、市级数字 电视平台哈雷IP复用加 扰器及哈雷网管优化项目	1,369,700.00		936,283.18	936,283.18	
2022年市县本地节目源自 动切换系统建设(二期) 项目	551,100.00		448,517.70	448,517.70	
2022年市级信号源交换机 优化	630,000.00		428,504.42	428,504.42	
广西新媒体中心(一期工 程)安防监控系统工程采 购项目	1,485,000.00		1,334,190.88	1,334,190.88	
信创项目一机房与线路租 赁集中采购D标段转固	5,949,956.00		5,273,196.85	5,273,196.85	
城域网2021年博白县小 区光纤分配网项目	318,062.99	267,979.55	50,248.22	318,227.77	
城域网2021年博白县城 区管道新建项目	374,596.60	285,075.36	57,269.53	342,344.89	
户户用2021年博白分公	387,513.44	244,722.98	154,616.43	399,339.41	

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入固定 资产金额	年末余额
司各乡镇学校光纤分配网					
户户用2021年博白分公司 亚山镇民富村等光纤分 配网	333,922.42	128,440.15	211,485.49	339,925.64	
贵港市港鸿机动车驾驶员 训练中心数字专线电路传 输服务	526,133.63	447,550.55		447,550.55	
上寺村旧网升级改造工 程	400,721.25	303,794.47		303,794.47	
城域网2021年临桂分公 司人民路与万福路交叉口 到沙子路对面管道新建项 目	441,825.05	42,541.27	401,063.05	443,604.32	
城域网2021年临桂分公 司万福路老宅路村路口到 泽森山水绿城管道新建项 目	427,801.02	35,488.54	366,262.10	401,750.64	
户户用-2021年-灵山分公 司-19个乡镇-光纤入户安 装新建项目(一期)	398,453.20	319,715.68	47,990.14	367,705.82	
户户用-2020年-灵山分公 司-19个乡镇-光纤入户安 装新建项目(二期)	405,148.80	303,272.65	66,844.66	370,117.31	
户户用-2020年-灵山分公 司-19个乡镇-光纤入户安 装新建项目(一期)	331,077.60	301,823.10	42,854.10	344,677.20	
城域网2021年柳州分公 司柳南片区祥源大地 FTTH 网络新建项目	381,116.55	291,749.56	17,452.24	309,201.80	
白露大道,柳东新区龙兴 路,龙湖北路、龙湖西 路、盛东南路管道购买工 程	490,168.55		475,891.80	475,891.80	
户户用2021年鹿寨分公 司平山镇大阳村 FTTH 网 络改造项目	295,142.74	100,525.09	218,155.58	318,680.67	
梧州市蒙山县智慧停车项 目前端线路施工	1,485,874.00		415,877.79	415,877.79	
户户用-2021年-平果分公 司-皮线敷设-光纤入户安 装(一期)	355,827.82	11,025.71	342,287.37	353,313.08	
户户用2021年容县北片 乡镇光纤入户安装项目	385,218.56	44,212.27	289,755.95	333,968.22	
户户用2021年融水分公 司“扶贫惠民”怀宝镇永 和村、四荣乡四合村、融 水镇新安村新建 FTTH 项 目	324,582.48	39,857.18	314,416.89	354,274.07	
户户用2021年融水分公 司“壮美广西·智慧广 电”融水镇下廓村、水东 村湾秧屯新建 FTTH 项目	385,988.27	162,040.59	250,788.03	412,828.62	
户户用2021年融水分公 司“壮美广西·智慧广	409,410.04	168,241.30	254,284.95	422,526.25	

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入固定资产金额	年末余额
电”120个自然屯入户安装项目(一期)					
户户用2021年融水分公司“扶贫惠民”安陞乡吉曼村高坪屯,大段村吉兴屯,新塘村牛塘屯、上半坡屯新建FTTH项目	294,907.15	190,149.16	136,232.36	326,381.52	
户户用2021年融水分公司“壮美广西·智慧广电”融水镇兴贤村、小荣村、新国村铁坑屯、白沙屯、黑饭寨屯新建FTTH项目	420,219.07		452,802.83	452,802.83	
大浪乡潘里机房至白云乡机房主干线路新建工程	454,906.27		474,226.25	474,226.25	
农网2022年融水分公司迎接党的二十大安全隐患整改项目	423,119.77		464,283.28	464,283.28	
户户用2021年融水分公司大年乡机房至良寨乡机房主干线建设项目	402,422.72	42,266.91	402,875.93	445,142.84	
户户用2021年融水分公司“壮美广西·智慧广电”融水镇罗龙村、新国村、水东村新建FTTH项目	359,292.67	93,086.11	296,130.74	389,216.85	
户户用2021年融水分公司“壮美广西·智慧广电”和睦镇红星村、吉塘村新建FTTH项目	279,015.51	63,172.20	241,236.74	304,408.94	
武鸣区农村信用合作联社网点宾客无线营销系统服务工程	548,438.00	340,564.61	0.00	340,564.61	
城域网2021年宜州城区豪门时代小区宏华宾馆玻璃钢厂新楼、御龙学府小区等光纤分配网新建项目	340,136.37	95,614.79	249,452.81	345,067.60	
2022年融水至河池高速公路光缆迁改二期项目	494,495.77		452,690.42	452,690.42	
平安乡村建设视频监控线路租用服务采购项目	1,420,000.00		898,492.23	898,492.23	
广西触点智能科技有限公司视频网络传输服务项目A	383,600.00	353,632.96	2,103.69	355,736.65	
户户用—2021年—南宁分公司—农网一分部兴宁区三塘镇、五塘镇、昆仑镇光纤分配网改造项目一期	310,656.42	121,639.44	207,875.32	329,514.76	
户户用—2021年—南宁分公司—农网一分部邕宁区那楼镇、蒲庙镇、中和镇、新江镇、百济镇光纤分配网改造项目一期	341,182.55	105,521.39	264,199.22	369,720.61	

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入固定 资产金额	年末余额
户户用—2021年—南宁分公司—农网二分部江南区苏圩、延安、江西等镇光纤分配网改造一期项目	396,868.54	76,631.42	366,411.99	443,043.41	
户户用—2021年—南宁分公司—农网一分部青秀区伶俐镇、南阳镇、刘圩镇、长塘镇光纤分配网改造项目一期	313,914.16	50,254.75	257,131.42	307,386.17	
户户用—2021年—南宁分公司—农网一分部青秀区乡镇光纤入户安装一期	279,233.00	93,955.73	209,978.16	303,933.89	
户户用—2021年—南宁分公司—农网一分部邕宁区那楼镇、蒲庙镇、中和镇、新江镇、百济镇光纤分配网改造项目二期	396,153.20	26,377.09	382,937.73	409,314.82	
城网 2021年南宁江南分部酒店,小区光纤网新建项目二期	344,983.11	46,211.11	273,396.84	319,607.95	
城网 2021年南宁分公司邕宁良庆分部光纤网新建项目四期	454,607.07	25,631.28	336,472.94	362,104.22	
户户用—2021年—南宁分公司—农网二分部江南区苏圩、延安、江西等镇光纤分配网改造二期项目	422,229.73	380.66	463,167.07	463,547.73	
户户用 2020年融安县光纤入户安装项目(第二期)	395,414.77	385,237.15	0.00	385,237.15	
农网 2022年融安分公司迎接党的二十大安全隐患整改项目	377,060.21		414,109.36	414,109.36	
阳朔县政法信息网络指挥中心视频网络采购服务项目	521,700.00		430,480.07	430,480.07	
户户用—2021年—钟山分公司—钟山县各乡镇—光纤入户安装三期	430,739.00	111,036.61	259,254.03	370,290.64	
2021年—钟山分公司—钟山中路南、北侧有线管道项目	414,015.00		410,645.41	410,645.41	
城域网 2021年平乐分公司新中心机房搬迁项目	399,290.68	295,283.60	104,883.49	400,167.09	
户户用 2021金秀分公司大樟乡义路屯等光纤分配网改造项目	363,465.38	295,880.71	70,575.21	366,455.92	
户户用—2021年—都安分公司—高岭镇龙洲村、塘伦村—光纤分配网网改	365,385.31	87,837.66	292,620.49	380,458.15	
户户用—2021年—田阳分公司—皮线敷设—光纤入户安装	366,910.00	75,624.84	277,578.67	353,203.51	
农网 2022年凌云县“泗	399,109.20		429,381.01	429,381.01	

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入固定 资产金额	年末余额
水缤纷”田园综合体示范 带光纤网建设项目					
田林县前端机房	2,397,400.00	2,055,105.56	334,362.04	2,389,467.60	
农网2022年柳城分公司 线路安全隐患排查整改项 目(二期)	458,155.78		475,204.98	475,204.98	
户户用2021年柳江分公 司三都镇、百朋镇、进德 镇和成团镇等FTTH网络 改造项目	301,027.70	40,067.53	282,229.98	322,297.51	
户户用-2021年-隆安分公 司-那桐镇、乔建镇、丁 当镇、南圩镇、城厢镇- 光纤分配网改造项目	321,067.63	20,371.87	334,847.27	355,219.14	
城域网2020年罗城分公 司福安小区、凤凰寨、金 狮城、老乡家园光纤分配 网	287,613.59	163,425.44	146,516.66	309,942.10	
户户用-2021年-南丹分公 司-车河光纤分配网网改 项目	310,009.50	21,564.74	312,072.71	333,637.45	
户户用-2021年-上林分公 司-镇圩乡洋造村、东罗 村山水村-网改	374,619.60	84,014.96	312,469.26	396,484.22	
城网2021年上林县龙湖 新城、香格里拉、永安嘉 园光纤网新建项目	343,267.30	28,164.19	303,265.88	331,430.07	
户户用2021年兴业分公 司各乡镇纤入户安装项目	398,927.30	254,566.39	94,038.04	348,604.43	
合计	112,529,734.21	12,257,973.97	76,597,393.34	78,184,393.63	10,670,973.68

(续表)

工程名称	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中:本 年利息资 本化金额	本年利 息资本 化率 (%)	资金来源
2022年三江侗族自治县第二 期天网租赁服务采购项目	69.73	69.73				自筹
马山县天网数据服务项目	77.45	77.45				自筹
2021年分公司前端机房开关 电源和UPS蓄电池组更换项 目	80.52	80.52				自筹
2020年全区前端机房开关电 源、UPS、蓄电池组和发电机 优化扩容采购合同	97.35	97.35				自筹
2022年都安瑶族自治县公安 局“天网工程”升级改造项 目	44.76	44.76				自筹
城域网2022年临桂分公司桂 林市公安局机房搬迁主干光 缆新建项目	83.09	83.09				自筹

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
2022年-隆林分公司线路安全改造项目	94.56	94.56				自筹
2022年5G网络互联光缆线路一期工程项目	42.39	42.39				自筹
上林分公司2022年城网日常安装工程项目2期	69.20	69.20				自筹
城域网2022年贵港市碧桂园中央上城二期、松宇公馆等新建小区FTTH光纤网新建项目	79.86	79.86				自筹
2019年百色大道城东高速路口至田阳界区干光缆下地项目	79.41	100.00				自筹
2020年射频混合分配系统项目(三期)	53.71	100.00				自筹
互联网业务安全平台扩容项目	80.87	100.00				自筹
2021年柳州新机房灾备前端建设项目	52.41	100.00				自筹
2020年玉林至陆川铁路管道光缆线路项目建设施工合同	107.71	100.00				自筹
2020年市县I-PON备份平台建设采购项目光路切换器机柜采购合同	20.96	100.00				自筹
2021年广西智慧广电固边工程防城港、崇左、百色乡镇波分新建及优化改造建设项目	71.53	100.00				自筹
2020年全区前端机房直流分配列头柜扩容采购项目	59.01	100.00				自筹
2020至2021年机房搬迁采购项目	75.16	100.00				自筹
公司本部总前端机房风冷模块式空调机组改造项目采购合同	50.41	100.00				自筹
2021年各地市本地节目传送广西IPTV集成播控平台建设项目	88.95	100.00				自筹
2022年广西广电网络公司5G核心网机房建设项目采购合同	74.00	100.00				自筹
2020年波分干线扩容采购项目(中兴设备)采购合同	52.52	100.00				自筹
2022年机房UPS扩容采购项目采购合同	80.36	100.00				自筹
2022年机房空调扩容采购项目采购合同	85.26	100.00				自筹
2022年“广西云”自治区级技术平台二期基础云资源升级扩容项目	76.89	100.00				自筹
新媒体中心食堂建设项目	91.74	100.00				自筹

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
2020年县级IP数字电视平台优化项目(二期)工程	88.43	100.00				自筹
“广西云”自治区级技术平台三期公共监督平台及公共服务平台建设项目	93.11	100.00				自筹
2022-2023年国家文化大数据东盟区域中心建设项目(一期)	79.25	100.00				自筹
2022年区前端、市级数字电视平台哈雷IP复用加扰器及哈雷网管优化项目	68.36	100.00				自筹
2022年市县本地节目源自动切换系统建设(二期)项目	81.39	100.00				自筹
2022年市级信号源交换机优化	68.02	100.00				自筹
广西新媒体中心(一期工程)安防监控系统工程采购项目	89.84	100.00				自筹
信创项目--机房与线路租赁集中采购D标段转固	88.63	100.00				自筹
城域网2021年博白县小区光纤分配网项目	100.05	100.00				自筹
城域网2021年博白县城区管道新建项目	91.39	100.00				自筹
户户用2021年博白分公司各乡镇学校光纤分配网	103.05	100.00	29,825.55	11,547.87	7.47	借款、自筹
户户用2021年博白分公司亚山镇民富村等光纤分配网	101.80	100.00	25,388.10	15,795.26	7.47	借款、自筹
贵港市港鸿机动车驾驶员训练中心数字专线电路传输服务	85.06	100.00				自筹
上寺村旧网升级改造工程	75.81	100.00				自筹
城域网2021年临桂分公司人民路与万福路交叉口到沙子路对面管道新建项目	100.40	100.00				自筹
城域网2021年临桂分公司万福路老宅路村路口到泽森山水绿城管道新建项目	93.91	100.00				自筹
户户用-2021年-灵山分公司-19个乡镇-光纤入户安装新建项目(一期)	92.28	100.00	27,462.93	3,584.25	7.47	借款、自筹
户户用-2020年-灵山分公司-19个乡镇-光纤入户安装新建项目(二期)	91.35	100.00	27,643.03	4,992.44	7.47	借款、自筹
户户用-2020年-灵山分公司-19个乡镇-光纤入户安装新建项目(一期)	104.11	100.00	25,742.98	3,200.65	7.47	借款、自筹
城域网2021年柳州分公司柳南片区祥源大地FTTH网络新建项目	81.13	100.00				自筹

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
白露大道, 柳东新区龙兴路, 龙湖北路、龙湖西路、盛东南路管道购买工程	97.09	100.00				自筹
户户用 2021 年鹿寨分公司平山镇大阳村 FTTH 网络改造项目	107.98	100.00	23,801.37	16,293.43	7.47	借款、自筹
梧州市蒙山县智慧停车项目前端线路施工	27.99	100.00				自筹
户户用-2021 年-平果分公司-皮线敷设-光纤入户安装(一期)	99.29	100.00	26,387.97	25,564.49	7.47	借款、自筹
户户用 2021 年容县北片乡镇光纤入户安装项目	86.70	100.00	24,943.16	21,641.07	7.47	借款、自筹
户户用 2021 年融水分公司“扶贫惠民”怀宝镇永和村、四荣乡四合村、融水镇新安村新建 FTTH 项目	109.15	100.00	26,459.75	23,482.92	7.47	借款、自筹
户户用 2021 年融水分公司“壮美广西·智慧广电”融水镇下廓村、水东村湾秧屯新建 FTTH 项目	106.95	100.00	30,833.02	18,730.66	7.47	借款、自筹
户户用 2021 年融水分公司“壮美广西·智慧广电”120 个自然屯入户安装项目(一期)	103.20	100.00	31,557.31	18,991.84	7.47	借款、自筹
户户用 2021 年融水分公司“扶贫惠民”安陞乡吉曼村高坪屯, 大段村吉兴屯, 新塘村牛塘屯、上半坡屯新建 FTTH 项目	110.67	100.00	24,376.53	10,174.82	7.47	借款、自筹
户户用 2021 年融水分公司“壮美广西·智慧广电”融水镇兴贤村、小荣村、新国村铁坑屯、白沙屯、黑饭寨屯新建 FTTH 项目	107.75	100.00	33,818.58	33,818.58	7.47	借款、自筹
大浪乡潘里机房至白云乡机房主干线路新建工程	104.25	100.00				自筹
农网 2022 年融水分公司迎接党的二十大安全隐患整改项目	109.73	100.00				自筹
户户用 2021 年融水分公司大年乡机房至良寨乡机房主干线建设项目	110.62	100.00	33,246.48	30,089.68	7.47	借款、自筹
户户用 2021 年融水分公司“壮美广西·智慧广电”融水镇罗龙村、新国村、水东村新建 FTTH 项目	108.33	100.00	29,069.52	22,117.18	7.47	借款、自筹
户户用 2021 年融水分公司“壮美广西·智慧广电”和睦镇红星村、吉塘村新建 FTTH 项目	109.10	100.00	22,735.46	18,017.30	7.47	借款、自筹

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
武鸣区农村信用合作联社网点宾客无线营销系统服务工程	62.10	100.00				自筹
城域网 2021 年宜州城区豪门时代小区 宏华宾馆 玻璃钢厂新楼、御龙学府小区等光纤分配网新建项目	101.45	100.00				自筹
2022 年融水至河池高速路光缆迁改二期项目	91.55	100.00				自筹
平安乡村建设视频监控线路租用服务采购项目	63.27	100.00				自筹
广西触点智能科技有限公司视频网络传输服务项目 A	92.74	100.00				自筹
户户用—2021 年—南宁分公司—农网一分部兴宁区三塘镇、五塘镇、昆仑镇光纤分配网改造项目一期	106.07	100.00	24,610.54	15,525.63	7.47	借款、自筹
户户用—2021 年—南宁分公司—农网一分部邕宁区那楼镇、蒲庙镇、中和镇、新江镇、百济镇光纤分配网改造项目一期	108.36	100.00	27,613.40	19,732.31	7.47	借款、自筹
户户用—2021 年—南宁分公司—农网二分部江南区苏圩、延安、江西等镇光纤分配网改造一期项目	111.63	100.00	33,089.68	27,366.29	7.47	借款、自筹
户户用—2021 年—南宁分公司—农网一分部青秀区伶俐镇、南阳镇、刘圩镇、长塘镇光纤分配网改造项目一期	97.92	100.00	22,957.82	19,204.43	7.47	借款、自筹
户户用—2021 年—南宁分公司—农网一分部青秀区乡镇光纤入户安装一期	108.85	100.00	22,699.98	15,682.69	7.47	借款、自筹
户户用—2021 年—南宁分公司—农网一分部邕宁区那楼镇、蒲庙镇、中和镇、新江镇、百济镇光纤分配网改造项目二期	103.32	100.00	30,570.59	28,600.55	7.47	借款、自筹
城网 2021 年南宁江南分部酒店, 小区光纤网新建项目二期	92.64	100.00				自筹
城网 2021 年南宁分公司邕宁良庆分部光纤网新建项目四期	79.65	100.00				自筹
户户用—2021 年—南宁分公司—农网二分部江南区苏圩、延安、江西等镇光纤分配网改造二期项目	109.79	100.00	34,621.09	34,592.66	7.47	借款、自筹
户户用 2020 年融安县光纤入户安装项目 (第二期)	97.43	100.00	28,772.29	0.00	7.47	借款、自筹

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
农网 2022 年融安分公司迎接党的二十大安全隐患整改项目	109.83	100.00				自筹
阳朔县政法信息网络指挥中心视频网络采购服务项目	82.51	100.00				自筹
户户用-2021 年-钟山分公司-钟山县各乡镇-光纤入户安装三期	85.97	100.00	27,655.98	19,362.96	7.47	借款、自筹
2021 年-钟山分公司-钟山中路南、北侧有线管道项目	99.19	100.00				自筹
城域网 2021 年平乐分公司新中心机房搬迁项目	100.22	100.00				自筹
户户用 2021 金秀分公司大樟乡义路屯等光纤分配网改造项目	100.82	100.00	27,369.57	5,271.07	7.47	借款、自筹
户户用-2021 年-都安分公司-高岭镇龙洲村、塘伦村-光纤分配网网改	104.13	100.00	28,415.36	21,855.01	7.47	借款、自筹
户户用-2021 年-田阳分公司-皮线敷设-光纤入户安装	96.26	100.00	26,379.79	20,731.58	7.47	借款、自筹
农网 2022 年凌云县“洒水缤纷”田园综合体示范带光纤网建设项目	107.58	100.00				自筹
田林县前端机房	99.67	100.00				自筹
农网 2022 年柳城分公司线路安全隐患排查整改项目(二期)	103.72	100.00				自筹
户户用 2021 年柳江分公司三都镇、百朋镇、进德镇和成团镇等 FTTH 网络改造项目	107.07	100.00	24,071.51	21,078.97	7.47	借款、自筹
户户用-2021 年-隆安分公司-那桐镇、乔建镇、丁当镇、南圩镇、城厢镇-光纤分配网改造项目	110.64	100.00	26,530.33	25,008.81	7.47	借款、自筹
城域网 2020 年罗城分公司福安小区、凤凰寨、金狮城、老乡家园光纤分配网	107.76	100.00				自筹
户户用-2021 年-南丹分公司-车河光纤分配网网改项目	107.62	100.00	24,918.45	23,307.84	7.47	借款、自筹
户户用-2021 年-上林分公司-镇圩乡洋造村、东罗村山水村-网改	105.84	100.00	29,612.30	23,337.46	7.47	借款、自筹
城网 2021 年上林县龙湖新城、香格里拉、永安嘉园光纤网新建项目	96.55	100.00				自筹
户户用 2021 年兴业分公司各乡镇纤入户安装项目	87.39	100.00	26,036.30	7,023.44	7.47	借款、自筹
合计	—	—	909,216.72	605,724.14	—	—

16. 使用权资产

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	60,746,375.30	60,746,375.30
2. 本年增加金额	16,561,163.03	16,561,163.03
(1) 新增租赁	16,561,163.03	16,561,163.03
3. 本年减少金额	4,081,866.82	4,081,866.82
(1) 租赁到期	4,081,866.82	4,081,866.82
4. 年末余额	73,225,671.51	73,225,671.51
二、累计折旧		
1. 年初余额	15,319,205.22	15,319,205.22
2. 本年增加金额	18,159,583.08	18,159,583.08
(1) 计提	18,159,583.08	18,159,583.08
3. 本年减少金额	2,098,691.39	2,098,691.39
(1) 租赁到期	2,098,691.39	2,098,691.39
4. 年末余额	31,380,096.91	31,380,096.91
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	41,845,574.60	41,845,574.60
2. 年初账面价值	45,427,170.08	45,427,170.08

17. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	运营支撑软件	客户资源	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	269,924,261.56	166,232,120.21	4,025,000.00	440,181,381.77
2. 本年增加金额	1,656,080.38	10,036,697.16		11,692,777.54
(1) 购置	1,656,080.38	10,036,697.16		11,692,777.54
3. 本年减少金额	29,114.99	3,316.60		32,431.59
(1) 处置或报废		3,316.60		3,316.60
(2) 转让	29,114.99			29,114.99
4. 年末余额	271,551,226.95	176,265,500.77	4,025,000.00	451,841,727.72
二、累计摊销				

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	运营支撑软件	客户资源	合计
1. 年初余额	32,560,191.99	118,209,273.50	3,085,833.18	153,855,298.67
2. 本年增加金额	5,482,114.60	15,077,286.63	201,249.96	20,760,651.19
(1) 摊销	5,482,114.60	15,077,286.63	201,249.96	20,760,651.19
3. 本年减少金额	3,687.90	3,316.60		7,004.50
(1) 处置或报废		3,316.60		3,316.60
(2) 转让	3,687.90			3,687.90
4. 年末余额	38,038,618.69	133,283,243.53	3,287,083.14	174,608,945.36
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	233,512,608.26	42,982,257.24	737,916.86	277,232,782.36
2. 年初账面价值	237,364,069.57	48,022,846.71	939,166.82	286,326,083.10

(2) 重要的无形资产情况

项目	年末账面价值	剩余摊销期限
广西新媒体中心地块(编号: GC2015-185)	189,640,636.79	515个月

18. 开发支出

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
基于 CPDRO 模型构建广电网跨平台多业务网络安全运营防护体系		543,244.72			543,244.72
合计		543,244.72			543,244.72

19. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
机顶盒和智能卡	791,691,987.40	23,379,256.42	170,380,694.16	102,155,177.66	542,535,372.00
房屋租金	869,036.99	163,598.38	406,868.20		625,767.17

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费用	22,886,804.87	3,203,594.00	7,548,142.16		18,542,256.71
其他	1,328,577.17	18,844,722.19	9,421,591.23		10,751,708.13
合计	816,776,406.43	45,591,170.99	187,757,295.75	102,155,177.66	572,455,104.01

注：本年其他减少 102,155,177.66 万元，为公司根据北京中同华资产评估有限公司 2023 年 3 月 31 日出具的中同华咨报字（2023）第 020070 号评估报告，计提的已停用未退回机顶盒减值。

20. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,445,352.25	895,436.43	1,316,003.33	189,083.30
政府补助			2,978,861.00	446,829.15
合计	5,445,352.25	895,436.43	4,294,864.33	635,912.45

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	3,226,674.27	3,209,177.01
合计	3,226,674.27	3,209,177.01

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2022 年		422,951.62	
2023 年	1,257,968.00	1,257,968.00	
2024 年	343,594.35	343,594.35	
2025 年	1,184,178.16	1,184,178.16	
2026 年	484.88	484.88	
2027 年	440,448.88		
合计	3,226,674.27	3,209,177.01	—

21. 其他非流动资产

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购买 商铺款	1,179,553.00		1,179,553.00			
合计	1,179,553.00		1,179,553.00			

22. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	181,139,627.78	448,000,000.00
合计	181,139,627.78	448,000,000.00

23. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	28,283,546.78	
合计	28,283,546.78	

24. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	496,624,060.74	827,777,850.58
1至2年	214,000,957.43	111,916,825.92
2至3年	69,225,454.06	97,493,974.25
3年以上	154,469,895.70	104,048,293.88
合计	934,320,367.93	1,141,236,944.63

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
中建八局第二建设有限公司	52,380,439.87	未到支付节点
华蓝设计(集团)有限公司	22,295,511.59	未到支付节点
广西吉雨信息系统工程有限公司	19,876,711.26	未到支付节点
广西思聪教学设备有限公司	18,572,426.20	未到支付节点
柳州同辉信息系统工程有限公司	16,624,008.31	未到支付节点
合计	129,749,097.23	—

25. 预收款项

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
预收房租	398,251.18	66,153.80
合计	398,251.18	66,153.80

26. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
收视费	408,153,011.50	467,489,165.31
宽带业务	59,588,001.90	73,426,233.60
安装业务	5,269,077.06	1,336,940.20
专网业务	117,552,588.91	187,339,299.42
维保服务	54,290.30	293,421.78
预存款	49,087,733.86	52,609,625.46
专网器材销售	8,405,825.56	23,668,142.06
其他	9,086,414.67	9,264,946.84
合计	657,196,943.76	815,427,774.67

27. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	134,804,631.98	501,901,606.87	493,517,254.03	143,188,984.82
二、离职后福利-设定提存计划	19,720,361.25	59,975,320.71	44,384,176.14	35,311,505.82
合计	154,524,993.23	561,876,927.58	537,901,430.17	178,500,490.64

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	51,778,374.42	399,155,293.58	395,138,502.49	55,795,165.51
2、职工福利费	95,943.37	19,361,572.83	19,457,516.20	
3、社会保险费	590,891.93	26,241,858.44	25,671,503.93	1,161,246.44
其中：医疗保险费	484,297.86	25,549,520.17	25,120,275.61	913,542.42
工伤保险费	66,164.45	691,558.16	546,367.56	211,355.05
生育保险费	40,429.62	780.11	4,860.76	36,348.97
4、住房公积金	966,218.58	41,768,196.35	41,904,428.00	829,986.93
5、工会经费和职工教育经费	81,373,203.68	15,374,685.67	11,345,303.41	85,402,585.94
合计	134,804,631.98	501,901,606.87	493,517,254.03	143,188,984.82

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险	944,556.19	52,868,811.62	42,839,705.33	10,973,662.48
二、失业保险费	615,018.02	1,568,367.51	1,328,027.89	855,357.64
三、企业年金缴费	18,160,787.04	5,538,141.58	216,442.92	23,482,485.70
合计	19,720,361.25	59,975,320.71	44,384,176.14	35,311,505.82

28. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	4,610,106.82	4,973,985.61
企业所得税	329,238.62	82,225.02
城建税	266,798.70	388,659.58
个人所得税	201,092.77	516,809.54
教育费附加	188,639.92	274,483.06
印花税	175,209.29	309,041.82
房产税	38,687.10	23,212.26
防洪基金	28,253.69	240,888.40
就业保障金		579,620.54
其他	26,674.54	90,965.81
合计	5,864,701.45	7,479,891.64

29. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		26,400,289.84
其他应付款	140,138,233.42	161,015,010.20
合计	140,138,233.42	187,415,300.04

(1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息及到期还本的长期借款利息		25,962,706.51
短期借款应付利息		437,583.33
合计		26,400,289.84

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
押金保证金	91,882,233.86	98,121,475.08
职工款项和其他	48,255,999.56	62,893,535.12
合计	140,138,233.42	161,015,010.20

②账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
深圳创维数字技术有限公司	9,676,725.20	未到支付节点
广西广播电影电视局	7,244,003.66	未到支付节点
四川九州电子科技股份有限公司	6,048,490.50	未到支付节点
广东九联科技股份有限公司	4,694,322.00	未到支付节点
新三科技有限公司	2,854,768.29	未到支付节点
合计	30,518,309.65	—

30. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款(附注六、32)	1,195,799,000.00	505,534,000.00
一年内到期的租赁负债(附注六、33)	11,119,603.02	12,558,324.18
一年内到期的长期应付款(附注六、34)	13,403,856.60	17,852,069.08
合计	1,220,322,459.62	535,944,393.26

31. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	42,259,949.18	31,688,661.46
合计	42,259,949.18	31,688,661.46

32. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	1,836,960,000.00	1,949,280,000.00
信用借款	2,528,461,647.30	2,337,055,500.00
减:一年内到期的长期借款(附注六、30)	1,195,799,000.00	505,534,000.00
合计	3,169,622,647.30	3,780,801,500.00

注1: 质押借款是以本公司应收的数字电视收视费权利向银行质押取得的借款。

注2: 长期借款利率区间为1.2%-4.90%。

33. 租赁负债

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	41,321,976.09	42,918,447.84
减：未确认的融资费用	3,645,365.39	4,126,788.72
减：一年内到期的租赁负债（附注六、30）	11,119,603.02	12,558,324.18
合计	26,557,007.68	26,233,334.94

34. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
贵港市城市监控联网系统服务项目	86,924,948.09	84,823,568.45
北海市铁山港区监控系统维护采购项目	400,064.12	
减：一年内到期的长期应付款（附注六、30）	13,403,856.60	17,852,069.08
合计	73,921,155.61	66,971,499.37

35. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	255,051.70	255,051.70	诉讼
合计	255,051.70	255,051.70	—

36. 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	167,667,005.90	29,221,743.12	26,943,301.74	169,945,447.28	项目拨款
未实现积分收益	198,231.57	10,555.79	51,832.35	156,955.01	积分奖励
合计	167,865,237.47	29,232,298.91	26,995,134.09	170,102,402.29	—

其中：涉及政府补助的项目

项目名称	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
广西财政厅拨付2018年数字广西项目扶持资金政府补助（注1）	43,576,304.40			7,365,010.56	36,211,293.84	与资产相关
广西壮族自治区广播电视台《民族地区有线高清交互数字机顶盒推广项目采购合同》政府补助（注2）	31,300,000.00			3,912,500.04	27,387,499.96	与资产相关
“乡村振兴发展网络升级改造”项目款（村村通，户户用）	20,627,362.53			3,010,805.40	17,616,557.13	与资产相关
收区广电局转来兴边富民网络建设经费（注3）	15,464,865.17			1,102,293.00	14,362,572.17	与资产相关
自治区财政厅自治区本级媒体深度融合发展项目经费（第三期）（注4）		10,950,000.00			10,950,000.00	与资产相关
广西财政厅转来“2021年乡村振兴产业发展三年行动计划—智慧广电乡镇波分升级扩容项目”补助款（注5）	10,000,000.00			409,325.01	9,590,674.99	与资产相关

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
自治区级媒体深度融合发展项目经费—中国共产党广西壮族自治区委员会宣传部(注6)	9,000,000.00			2,176,198.10	6,823,801.90	与资产相关
进村入户项目光缆网建设	6,014,794.49			369,500.16	5,645,294.33	与资产相关
国家财政部转来项目款(国密项目)(注7)		5,400,000.00			5,400,000.00	与资产相关
自治区财政厅自治区本级媒体深度融合发展项目经费(第二期)(注8)		5,230,000.00		754,758.80	4,475,241.20	与资产相关
广西新闻出版广电局划拨广西广电网络上市专项经费结余资金(2014年农网乡镇双向化)	5,284,083.94			1,152,891.12	4,131,192.82	与资产相关
县城数字影院建设补贴(注9)	4,538,861.04			1,093,029.76	3,445,831.28	与资产相关
自治区财政厅关于追加2022年度自治区文化产业发展专项资金2022-2023年国家文化大数据东盟区域中心建设项目(注10)		2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
自治区宣传部自治区级媒体深度融合发展项目资金(注11)		2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
国家广播电视总局广播电视科学研究院转来项目款(国密项目)(注12)		2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
自治区财政厅2022—2023年国家文化大数据东盟区域中心建设(注13)		1,550,000.00			1,550,000.00	与资产相关
宽带乡村基础网络工程投资项目(农网2015年乡镇双向)	1,895,833.21			350,000.04	1,545,833.17	与资产相关
广西财政厅2020年广西县级融媒体中心建设中央补助专项资金为政府补助(注14)	2,052,931.49			677,098.76	1,375,832.73	与资产及收益相关
来宾市农网2016年83个行政村干线网工程项目(注15)	1,227,468.99			72,204.00	1,155,264.99	与资产相关
国家文化大数据东盟区域中心建设经费—中国共产党广西壮族自治区委员会宣传部(注16)	1,600,000.00			601,320.78	998,679.22	与资产相关
南宁桂林柳州北海四城市基础网络升级改造项目政府补助	1,150,000.00			300,000.00	850,000.00	与资产相关
巴马县“十三五”贫困村有线电视2016年建设工程	931,320.00			186,264.00	745,056.00	与资产相关
巴马县“十三五”贫困村有线电视2017年建设工程	849,425.00			168,900.00	680,525.00	与资产相关
广西区财政厅2016年中央文化产业发展专项资金——中小城市(县)基础网络完善工程投资项目-2015年IP承载网接入入网扩容工程(注17)	866,666.48			200,000.04	666,666.44	与资产相关
广西区财政厅2017年文化产业发展专项资金(“宽带乡村”光纤到户投资项目)	812,500.00			150,000.00	662,500.00	与资产相关
广西区财政厅2015年中央文化产业发展专项资金——宽带乡村基础网络工程投资项目(农网2015年广西乡镇双向)	816,666.54			200,000.04	616,666.50	与资产相关
乡镇有线联网工程政府配套资金	575,000.00			50,000.00	525,000.00	与资产相关
河池划拨村村通资产	550,000.00			50,000.00	500,000.00	与资产相关
县乡联网工程	580,000.00			100,000.00	480,000.00	与资产相关
柳江县乡镇有线电视联网项目	484,166.67			17,500.00	466,666.67	与资产相关
兴边富民项目	678,333.34			220,458.32	457,875.02	与资产相关
2015年补助西林县有线电视县乡联网工程建设资金	482,500.00			30,000.00	452,500.00	与资产相关

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
德保分公司脱贫摘帽项目补助	518,375.00			129,593.75	388,781.25	与资产相关
(2013年广西“十二五”高山无线发射台站基建项目)贵港分公司	418,749.84			33,500.04	385,249.80	与资产相关
资源县梅溪、瓜里最后两个乡镇光缆联网补助资金	402,083.49			24,999.96	377,083.53	与资产相关
环江县广电网络城乡一体化项目补助	526,666.50			175,555.50	351,111.00	与资产相关
金秀县2016第二批中央财政专项扶贫资金基础设施建设	358,190.48			22,386.84	335,803.64	与资产相关
宁明无线发射台站光缆线路维修整治费补助	291,459.83			19,760.04	271,699.79	与资产相关
靖西无线发射台光缆加芯工程项目	450,000.00			200,000.00	250,000.00	与资产相关
都安县拉仁、百旺、保安等光纤联网工程	280,000.00			30,000.00	250,000.00	与资产相关
收柳州土博等六个乡镇有线电视项目资金	268,333.13			20,000.04	248,333.09	与资产相关
靖西岳圩镇、壬庄乡、安宁乡、武平乡、吞盘乡、南坡乡联网基础设施建设	418,500.00			186,000.00	232,500.00	与资产相关
西林县有线电视县乡联网工程建设资金	300,000.00			100,000.00	200,000.00	与资产相关
融水县乡镇联网项目	206,250.00			15,000.00	191,250.00	与资产相关
广西区财政厅2017文化产业发展专项资金(基于三网融合的全区乡镇OTN系统建设项目)	287,500.00			150,000.00	137,500.00	与资产相关
高基和平两乡光纤联网工程	148,750.00			15,000.00	133,750.00	与资产相关
(2013年广西“十二五”高山无线发射台站基建项目)博白分公司	119,541.44			9,500.04	110,041.40	与资产相关
三江县委宣传部补助网络覆盖建设费用(注18)		91,743.12		13,761.50	77,981.62	与资产相关
乡镇广播电视光缆联网工程	72,000.00			24,000.00	48,000.00	与资产相关
大树脚至克长二级路扩建广电杆路迁改工程建安费(注19)	612,179.69		612,179.69			与资产相关
区局转来隆林村村通项目补助款	300,000.00			300,000.00		与资产相关
凌云县有线电视县乡联网工程项目建设经费	70,000.00			70,000.00		与资产相关
其他	259,343.21			72,006.41	187,336.80	与资产相关
合计	167,667,005.90	29,221,743.12	612,179.69	26,331,122.05	169,945,447.28	

注1:根据桂财建函〔2018〕521号文件,广西壮族自治区财政厅下达的《广西壮族自治区财政厅关于追加2018年数字广西项目资金预算的函》,本公司于2018年12月收到广西壮族自治区财政厅发放专项资金100,000,000.00元,其中与已发生用户安装成本相关补助金额为33,714,904.80元,确认为当期其他收益,剩余66,285,095.20元确认为与数字广西项目资产相关补助,该项目已于2017年12月完工并验收,按照该项目资产的综合剩余使用年限摊销确认,本期分摊7,365,010.56元。

注2:根据《国家广播电视总局规划财务司关于转发财政部下达2021年中央支持地方公共文化服务体系补助资金预算的通知》(财预字〔2021〕103号)本公司于2021年

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

收到民族地区有线高清交互数字机顶盒推广资金 31,300,000 元,该项目于 2021 年 8 月形成资产并开始摊销,本期分摊 3,912,500.04 元。

注 3: 根据桂新广发〔2014〕132 号《自治区新闻出版广电局关于下发 2014 年兴边富民行动大会战广播电视建设项目投资计划方案的通知》,本公司于 2014 年收到广西壮族自治区新闻出版广电局拨付的资金 28,480,000.00 元,本期分摊计入当期损益 1,102,293.00 元。

注 4: 根据桂财教函〔2022〕123 号文件,广西壮族自治区财政厅下达的《关于追加(拨付)自治区本级媒体深度融合发展项目经费(第三期)补助的函》,本公司于 2022 年收到补助 10,950,000.00 元,本期未分摊。

注 5: 根据《广西壮族自治区财政厅关于追加乡村产业发展基础设施公共服务三年行动计划 2021 年实施计划广电项目资金的函》(桂财教函〔2021〕140 号),本公司于 2021 年收到乡村产业发展基础设施公共服务三年行动计划资金 10,000,000.00 元,该项目于 2022 年形成资产并开始摊销,本期分摊 409,325.01 元。

注 6: 根据桂宣字〔2021〕129 号《自治区党委宣传部关于拨付自治区级媒体深度融合发展项目经费的通知》,本公司于 2021 年收到中国共产党广西壮族自治区委员会宣传部转来的补助款 9,000,000.00 元,该项目于 2022 年 1 月形成资产并开始摊销,本期分摊计入当期损益 2,176,198.10 元。

注 7: 本公司收到国家广播电视总局广播电视科学研究院转来的关于广播电视国产密码应用试点示范机顶盒定量采购(广东九联)工程政府补助资金 5,400,000.00 元,本期未分摊。

注 8: 根据桂财教函〔2021〕337 号文件,广西壮族自治区财政厅下达的《关于追加(拨付)自治区本级媒体深度融合发展项目经费(第二期)补助的函》,本公司于 2021 年 12 月收到补助 5,230,000.00 元,该项目于 2022 年 5 月形成资产并开始摊销,本期分摊 754,758.80 元。

注 9: 根据桂新广发〔2015〕243 号《关于县城数字影院建设覆盖工作情况的通报》,本集团于 2019 年收到蒙山县直属机关服务中心拨付资金 900,000.00 元;根据桂财教〔2019〕243 号《广西壮族自治区财政厅关于下达 2019 年城镇数字影院建设扶持资金的通知》,本公司于 2020 年收到博白县宣传部和兴业县直属机关管理局拨付资金共 1,200,000.00 元;根据桂财教〔2019〕144 号文收到兴业县直属机关事务管理局城镇数字影院建设扶持资金 600,000.00 元,本期与往年收到的数字影院拨付资金共计转入当期损益 1,093,029.76 元。

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 10: 根据桂财教函〔2022〕196 号文件,《广西壮族自治区财政厅关于追加 2022 年度自治区文化产业发展专项资金的函》,本公司于 2022 年收到补助 2,000,000.00 元,本期未分摊。

注 11: 本公司于 2022 年收到由中国共产党广西壮族自治区委员会宣传部针对自治区级媒体深度融合发展项目政府补助 2,000,000.00 元,本期未分摊。

注 12: 本公司收到国家广播电视总局广播电视科学研究院转来的关于广播电视国产密码应用试点示范机顶盒定量采购(深圳创维)工程的政府补助资金 2,000,000.00 元,本期未分摊。

注 13: 根据桂财教函〔2022〕335 号文件,关于《广西壮族自治区财政厅关于拨付 2022 年度自治区文化产业发展专项资金的函》,本公司于 2022 年 12 月收到补助 1,550,000.00 元,本期未分摊。

注 14: 2021 年收到广西财政厅 2020 年广西县级融媒体中心建设中央补助专项资金为政府补助 3,000,000.00 元,该项目于 2021 年 6 月形成资产并开始摊销,本期分摊 677,098.76 元。

注 15: 根据来政办发〔2016〕23 号《关于印发 2016 年来宾市为民办实事工作方案的通知》,本公司于 2019 年收到政府对有限电视村村通项目补助的资金 1,602,930 元,本期分摊进入当期损益 72,204.00 元。

注 16: 根据桂宣字〔2021〕143 号《自治区党委宣传部关于拨付国家文化大数据体系建设补助经费的通知》,本公司于 2021 年 12 月确认国家文化大数据东盟区域中心建设经费—中国共产党广西壮族自治区委员会宣传部转来“国家文化大数据体系建设补助经费”补助款 1,600,000.00 元,该项目于 2022 年形成资产并开始摊销,本期分摊进入当期损益 601,320.78 元。

注 17: 根据桂财资函〔2016〕215 号《关于拨付 2016 年中央文化产业发展专项资金的函》,本公司于 2016 年收到广西壮族自治区财政厅拨付资金关于“宽带乡村”基础网络完善工程投资项目 3,500,000.00 元,该项目于 2017 年 5 月形成资产并开始摊销,本期分摊计入当期损益 200,000.04 元。

注 18: 本公司于 2022 年收到由中国共产党二江侗族自治县委员会宣传部针三江县委宣传部补助网络覆盖建设费用政府补助资金 91,743.12 元,该项目于 2022 年 5 月形成资产并开始摊销,本期分摊 13,761.50 元。

注 19: 根据桂政办发〔2019〕59 号《广西壮族自治区人民政府办公厅关于印发广西加快实施“四建一通”工程推进“四好农村路”高质量发展工作方案(2019 年-2021 年)

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的通知》,本公司于2020年收到隆林各族自治县农村公路建设办公室下拨经费765,224.61元,本期分摊计入当期损益612,179.69元。

37. 股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)			年末余额
		发行新股	其他	小计	
股本	1,671,026,239.00				1,671,026,239.00
合计	1,671,026,239.00				1,671,026,239.00

38. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,086,250,561.54			1,086,250,561.54
合计	1,086,250,561.54			1,086,250,561.54

39. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减:所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-314,768.38						-314,768.38
其中:其他权益工具投资公允价值变动	-314,768.38						-314,768.38
二、将重分类进损益的其他综合收益							
合计	-314,768.38						-314,768.38

40. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	236,223,500.88			236,223,500.88
合计	236,223,500.88			236,223,500.88

41. 未分配利润

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年	上年
上年年末余额	274,629,303.14	624,354,081.93
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
本年年初余额	274,629,303.14	624,354,081.93
加:本期归属于母公司股东的净利润	-1,037,040,945.93	-349,724,778.79
减:应付普通股股利		
本年年末余额	-762,411,642.79	274,629,303.14

42. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,664,857,753.59	1,664,354,576.35	1,832,139,837.48	1,588,451,610.69
其他业务	15,653,848.82	6,457,990.12	17,214,110.69	4,493,381.74
合计	1,680,511,602.41	1,670,812,566.47	1,849,353,948.17	1,592,944,992.43

(2) 营业收入具体情况

项目	本年发生额	上年发生额
营业收入	1,680,511,602.41	1,849,353,948.17
减:与主营业务无关的业务收入	15,653,848.82	17,214,110.69
不具备商业实质的收入		
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	1,664,857,753.59	1,832,139,837.48

(3) 主营业务收入(分产品)

项目	本年发生额	上年发生额
专网业务收入	660,878,610.69	655,588,203.54
有线电视基本收视费收入	592,801,663.26	693,374,055.14
增值业务收入	138,418,335.91	138,992,022.33
宽带业务收入	124,093,077.79	140,997,199.68
频道收转收入	60,042,303.33	65,425,081.08
销售网络器材收入	39,868,257.30	13,545,204.20
用户安装工程收入	16,582,405.72	90,653,443.48
5G业务代理服务收入	3,674,339.38	
其他业务收入	28,498,760.21	33,564,628.03
合计	1,664,857,753.59	1,832,139,837.48

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 主营业务成本(分项目)

项目	本年发生额	上年发生额
网络运行、维护成本	514,646,930.26	454,446,615.83
固定资产折旧	436,365,002.85	418,436,241.25
器材成本	290,336,370.92	287,120,551.77
人工成本	221,907,334.38	235,438,796.97
长期待摊费用摊销	185,477,573.15	178,839,430.60
使用权资产摊销	15,621,364.79	14,169,974.27
合计	1,664,354,576.35	1,588,451,610.69

43. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	1,238,721.70	914,280.11
印花税	599,717.99	849,358.90
土地使用税	582,956.24	598,138.69
地方水利基金		527,966.78
城市维护建设税	141,526.97	143,115.01
车船使用税	147,197.41	135,790.44
教育费附加	67,670.47	61,885.92
地方教育费附加	31,461.35	43,060.77
其他	30,619.52	59,667.20
合计	2,839,871.65	3,333,263.82

44. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工成本	123,483,673.60	128,030,556.13
代办手续费	34,851,920.38	34,367,369.96
业务宣传费	13,497,281.88	14,758,984.30
业务招待费、差旅费及其他	6,766,499.80	6,416,676.34
广告费	1,739,604.95	180,168.84
合计	180,338,980.61	183,753,755.57

45. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	179,913,001.63	173,860,393.80
折旧摊销费	53,995,144.34	53,485,437.04

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
业务招待、办公费	19,831,629.33	16,351,968.45
租赁、修理、水电费	13,767,709.50	9,428,551.09
中介服务费	7,674,774.71	5,495,209.29
保险费及印花税	3,466,313.78	7,250,512.00
交通、差旅费	2,868,689.24	3,462,238.29
其他	1,720,673.56	794,483.99
合计	283,237,936.09	270,128,793.95

46. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工成本	36,029,673.25	39,381,615.42
折旧	24,068,758.15	22,188,403.08
摊销	6,296,477.15	6,227,326.76
其他	92,233.69	102,747.14
合计	66,487,142.24	67,900,092.40

47. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	113,334,029.14	122,562,162.82
减：利息收入	25,396,593.15	37,121,631.60
其他	3,940,318.99	2,369,589.43
合计	91,877,754.98	87,810,120.65

48. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
与资产相关政府补助（注1）	26,331,122.05	20,319,897.07
与收益相关政府补助（注2）	4,606,181.59	3,681,209.83
合计	30,937,303.64	24,001,106.90

注1：与资产相关政府补助明细详见附注六、36。

注2：与收益相关政府补助明细如下：

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
稳岗补贴	2,355,504.89	967,128.14	2,355,504.89
增值税进项税额加计抵减	470,979.48	29,019.17	470,979.48

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
智慧广电项目户户用补贴款	384,320.00		384,320.00
社保补贴	349,299.83	16,752.82	349,299.83
自治区大数据局2022年面向东盟的数字化建设补助资金	300,000.00		300,000.00
自治区财政厅宣传文化发展专项支出	200,000.00		200,000.00
留工补助	177,500.00		177,500.00
电影事业发展专项资金	116,000.00	175,000.00	116,000.00
代扣税费手续费返还	74,608.99	205,552.93	74,608.99
“以工代训”补贴	59,000.00	587,500.00	59,000.00
收到国家广播电视总局转来奖补	40,000.00		40,000.00
获得先进集体称号的政府补贴	30,000.00		30,000.00
六税两金	18,029.51		18,029.51
就业补贴	15,554.86		15,554.86
企业奖励补贴	10,000.00	630,000.00	10,000.00
收到2021年企业所得税汇算清缴退税	5,384.03		5,384.03
培训补贴		476,000.00	
研发经费投入财政奖补		576,100.00	
“打包快办”企业补助		18,156.77	
合计	4,606,181.59	3,681,209.83	4,606,181.59

49. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	11,464,962.20	16,371,861.58
交易性金融资产在持有期间的投资收益		7,013.38
合计	11,464,962.20	16,378,874.96

50. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-65,612,311.15	-17,080,734.90
其他应收款坏账损失	-2,654,753.09	40,833.34
长期应收款坏账损失	-110,050,354.72	-30,058,856.46
合计	-178,317,418.96	-47,098,758.02

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

51. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-2,393,356.02	-8,205,486.96
合同资产减值损失	-774,279.75	3,207,551.59
固定资产减值损失	-184,348,189.87	
长期待摊费用减值损失	-102,155,177.66	
合计	-289,671,003.30	-4,997,935.37

52. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置非流动资产收益	539,692.49	442,470.76	539,692.49
合计	539,692.49	442,470.76	539,692.49

53. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
迁改补偿款	3,316,431.09	4,969,145.59	3,316,431.09
应付款项核销	2,060,799.54		2,060,799.54
保险理赔	732,512.68	10,731,359.93	732,512.68
非流动资产毁损报废利得	344,589.07	423,875.35	344,589.07
罚款、违约金	299,269.55	4,577,933.01	299,269.55
与企业日常活动无关的政府补助		6,496.00	
其他	1,332,772.43	2,599,118.05	1,332,772.43
合计	8,086,374.36	23,307,927.93	8,086,374.36

54. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,123,555.69	836,346.56	1,123,555.69
诉讼费	1,222,047.04		1,222,047.04
保险理赔	1,049,132.30	1,962,298.42	1,049,132.30
对外捐赠支出	246,665.27	324,182.77	246,665.27
非常损失	109,216.96	160,435.48	109,216.96
迁改支出	37,308.38		37,308.38
其他	1,011,940.63	1,848,496.29	1,011,940.63
合计	4,799,866.27	5,131,759.52	4,799,866.27

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

55. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	457,864.44	88,103.04
递延所得税费用	-259,523.98	21,532.74
合计	198,340.46	109,635.78

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-1,036,842,605.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	198,229.21
调整以前期间所得税的影响	79,937.23
非应税收入的影响	-212,690.29
不可抵扣的成本、费用和损失影响	96,514.58
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-514,317.75
研发费加计扣除影响	-83,554.60
转回以前年度递延所得税资产的影响	634,222.07
所得税费用	198,340.46

56. 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
补贴收入	110,763,234.61	136,183,682.83
利息收入	16,818,793.86	37,121,631.60
租金收入	14,626,109.72	3,520,387.04
其他经营性往来款	6,097,823.37	18,756,057.29
押金及保证金	3,679,526.56	
保险赔偿	732,512.68	10,731,359.93
违约金	299,269.55	4,577,933.01
合计	153,017,270.35	210,891,051.70

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
付现费用	76,600,831.30	63,303,779.55
保证金	51,425,191.41	3,614,650.57
其他经营性往来款	19,320,138.45	21,241,540.29
合计	147,346,161.16	88,159,970.41

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付合营公司借款		2,380,000.00
合计		2,380,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付租金	18,304,623.89	22,292,623.89
合计	18,304,623.89	22,292,623.89

57. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1,037,040,945.93	-349,724,778.79
加: 资产减值准备	289,671,003.30	4,997,935.37
信用减值损失	178,317,418.96	47,098,758.02
固定资产折旧	500,979,647.17	480,547,043.89
使用权资产折旧	18,159,583.08	15,646,692.75
无形资产摊销	20,760,651.19	19,770,459.12
长期待摊费用摊销	187,757,295.75	181,434,125.28
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)	-539,692.49	-442,470.76
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	778,966.62	412,471.21
财务费用(收益以“-”号填列)	113,334,029.14	122,562,162.82
投资损失(收益以“-”号填列)	-11,464,962.20	-16,378,874.96
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-259,523.98	21,532.74
存货的减少(增加以“-”号填列)	240,406,613.77	-96,837,977.95
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-148,814,542.69	56,185,094.10

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

补充资料	本年金额	上年金额
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-72,874,985.40	112,872,186.72
经营活动产生的现金流量净额	279,170,556.29	578,164,359.56
2、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	617,436,910.32	1,187,512,293.73
减: 现金的年初余额	1,187,512,293.73	979,911,104.40
现金及现金等价物净增加额	-570,075,383.41	207,601,189.33

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	617,436,910.32	1,187,512,293.73
其中: 库存现金	302,365.64	391,238.33
可随时用于支付的银行存款	617,134,544.68	1,187,121,055.40
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	617,436,910.32	1,187,512,293.73

58. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	37,465,907.96	专网业务保函保证金
货币资金	7,720,042.23	银行承兑汇票保证金
货币资金	1,881,943.22	诉讼冻结
货币资金	8,850.00	落地冻结划扣
合计	47,076,743.41	—

59. 政府补助

本年新增政府补助基本情况:

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
广西壮族自治区财政厅“壮美广西智慧广电”村村通户户用工程项目2022年贷款贴息补助	77,000,000.00	财务费用、在建工程	70,601,791.01
自治区财政厅自治区本级媒体深度融合发展项目经费(第三期)	10,950,000.00	递延收益	
国家财政部转来项目款(国密项目)	5,400,000.00	递延收益	
自治区财政厅自治区本级媒体深度融合发展项目经费(第二期)	5,230,000.00	递延收益、其他收益	754,758.80

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
自治区财政厅关于追加 2022 年度自治区文化产业发展专项资金 2022-2023 年国家文化大数据东盟区域中心建设项目	2,000,000.00	递延收益	
自治区宣传部自治区级媒体深度融合发展项目资金	2,000,000.00	递延收益	
国家广播电视总局广播电视科学研究院转来项目款(国密项目)	2,000,000.00	递延收益	
自治区财政厅 2022—2023 年国家文化大数据东盟区域中心建设	1,550,000.00	递延收益	
智慧广电项目户户用补贴款	384,320.00	其他收益	384,320.00
自治区大数据局 2022 年面向东盟的数字化建设补助资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
自治区财政厅宣传文化发展专项支出	200,000.00	其他收益	200,000.00
留工补助	177,500.00	其他收益	177,500.00
三江县委宣传部补助网络覆盖建设费用	91,743.12	递延收益、其他收益	13,761.50
收到国家广播电视总局转来奖补	40,000.00	其他收益	40,000.00
获得先进集体称号的政府补贴	30,000.00	其他收益	30,000.00
六税两金	18,029.51	其他收益	18,029.51
收到 2021 年企业所得税汇算清缴退税	5,384.03	其他收益	5,384.03
合计	107,376,976.66		72,525,544.85

七、合并范围的变化

无。

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	
玉林市广电影视投资管理有限公司	玉林市	玉林市	电影院投资管理	100.00		设立
蒙山县广电影视文化传媒发展有限公司	蒙山县	蒙山县	电影院投资管理	100.00		设立
广西耀象文化传播有限责任公司	南宁市	南宁市	广播电视节目及电视节目制作服务	100.00		设立

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
广西润象信息网络工程有限公司	南宁市	南宁市	工程建设及设计; 建筑智能化系统设计; 互联网信息服务	100.00		设立
广西昊象信息科技有限公司	南宁市	南宁市	信息系统集成及运行维护服务	100.00		设立

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营及联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营及联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广西广电新媒体有限公司	南宁市	南宁市	传媒	49.00		权益法
广西广电大数据科技有限公司	南宁市	南宁市	数据采集、计算等	51.16		权益法
广西华丽播文化传媒有限公司	南宁市	南宁市	商务服务	35.00		权益法
广西耀象教育科技有限公司	南宁市	南宁市	教育咨询、培训等		45.00	权益法
广西罗城锦耀文化传媒有限责任公司	南宁市	南宁市	公关策划、媒体运营等		49.00	权益法
广西南宁炫像科技有限公司	南宁市	南宁市	运营支撑、软件定制等		40.00	权益法
广西到家科技有限公司	南宁市	南宁市	“广电到家”服务和销售		51.00	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

①广西广电新媒体有限公司

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	504,383,224.46	450,374,926.58
其中: 现金和现金等价物	138,826,668.11	108,102,889.21
非流动资产	28,747,619.68	21,687,931.89
资产合计	533,130,844.14	472,062,858.47
流动负债	36,597,420.85	26,747,268.56
非流动负债	180,594.81	355,241.78
负债合计	36,778,015.66	27,102,510.34
归属于母公司股东权益	496,352,828.48	444,960,348.13
按持股比例计算的净资产份额	243,212,885.96	218,030,570.58

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
对联营企业权益投资的账面价值	154,820,729.10	129,638,413.72
营业收入	264,978,547.90	261,483,484.23
财务费用	-1,887,103.18	-3,080,185.46
净利润	51,392,480.35	66,643,073.03
综合收益总额	51,392,480.35	66,643,073.03

②广西华丽播文化传媒有限公司

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	8,262,268.75	9,216,670.90
其中：现金和现金等价物	7,040,815.90	8,953,767.04
非流动资产	918,301.14	961,553.95
资产合计	9,180,569.89	10,178,224.85
流动负债	1,252,471.13	926,038.48
负债合计	1,252,471.13	926,038.48
归属于母公司股东权益	7,928,098.76	9,252,186.37
按持股比例计算的净资产份额	2,774,834.57	3,238,265.23
对联营企业权益投资的账面价值	2,774,834.57	3,238,265.23
营业收入	2,795,673.89	441,315.32
财务费用	-135,356.91	-204,971.85
净利润	-1,324,087.61	-2,251,393.62
综合收益总额	-1,324,087.61	-2,251,393.62

③广西耀象教育科技有限公司

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
流动资产	5,198,469.00	3,168,389.37
其中：现金和现金等价物	101,924.61	1,412,449.91
非流动资产	163,932.97	18,643.47
资产合计	5,362,401.97	3,187,032.84
流动负债	3,490,760.31	155,834.61
非流动负债		2,380,000.00
负债合计	3,490,760.31	2,535,834.61
归属于母公司股东权益	1,871,641.66	651,198.23
对联营企业权益投资的账面价值	842,238.75	293,039.20
营业收入	9,992,680.06	495,361.41
财务费用	191,578.49	6,985.35

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
所得税费用	16,181.75	
净利润	1,208,493.84	-348,801.77
综合收益总额	1,208,493.84	-348,801.77

④广西罗城锦耀文化传媒有限责任公司

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
流动资产	5,825,721.63	
其中：现金和现金等价物	1,600,279.86	
非流动资产	317,889.48	
资产合计	6,143,611.11	
流动负债	4,785,609.06	
负债合计	4,785,609.06	
归属于母公司股东权益	1,358,002.05	
对联营企业权益投资的账面价值	665,421.00	
营业收入	10,588,326.33	
财务费用	-725.13	
所得税费用	9,179.54	
净利润	358,002.05	
综合收益总额	358,002.05	

⑤广西南宁炫像科技有限公司

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
流动资产	2,120,421.87	
其中：现金和现金等价物	872,445.78	
非流动资产	124,834.15	
资产合计	2,245,256.02	
流动负债	917,147.84	
负债合计	917,147.84	
归属于母公司股东权益	1,328,108.18	
对联营企业权益投资的账面价值	531,243.27	
营业收入	2,452,222.29	
财务费用	-260.45	
所得税费用	4,945.70	
净利润	323,108.18	
综合收益总额	323,108.18	

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要合营企业的主要财务信息

①广西广电大数据科技有限公司

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	75,796,302.37	61,946,883.34
其中: 现金和现金等价物	34,170,900.05	32,243,451.74
非流动资产	40,999,763.95	43,286,150.43
资产合计	116,796,066.32	105,233,033.77
流动负债	57,132,813.30	44,590,541.45
非流动负债	2,178,527.83	5,706,696.55
负债合计	59,311,341.13	50,297,238.00
归属于母公司股东权益	57,484,725.19	54,935,795.77
按持股比例计算的净资产份额	29,409,185.41	28,105,153.12
投资时点的被投资企业公允价值与账面价值调整的本期投资收益差额	-15,388,305.39	-15,388,305.39
合并调整事项	47,281,666.28	62,669,971.65
对合营企业权益投资的账面价值	61,302,546.30	75,386,819.38
营业收入	63,913,938.31	47,076,437.31
财务费用	-253,745.34	-213,586.74
所得税费用	437,224.67	140,621.87
净利润	2,548,929.42	1,938,954.24
综合收益总额	2,548,929.42	1,938,954.24

②广西到家科技有限公司

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
流动资产	1,145,736.71	
其中: 现金和现金等价物	1,000,553.65	
资产合计	1,145,736.71	
流动负债	195,762.64	
负债合计	195,762.64	
归属于母公司股东权益	949,974.07	
对合营企业权益投资的账面价值	484,486.78	
营业收入	147,852.88	
财务费用	-1,242.64	
净利润	-50,025.93	
综合收益总额	-50,025.93	

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2022年12月31日，本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为3,641,301,500.00元（2021年12月31日：3,699,055,500.00元），及人民币计价的固定利率合同，金额为876,660,000.00元（2021年12月31日：1,035,280,000.00元）。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

2) 价格风险

本集团的收视类业务受广西壮族自治区物价局定价的影响，受到市场价格波动的影响较小。其他类型的业务，可能受到市场价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2022年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团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,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2022年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
金融资产					
货币资金	664,513,653.73				664,513,653.73
应收票据	672,974.85				672,974.85
应收账款	439,935,903.74	233,326,081.78	74,560,350.48	18,237,454.66	766,059,790.66
其它应收款	14,438,688.85	12,700,428.77	8,892,084.78	3,449,559.27	39,480,761.67
一年内到期的非流动资产	127,958,486.23				127,958,486.23
长期应收款		284,118,279.06	127,355,030.85	119,571,848.56	531,045,158.47
金融负债					
短期借款	181,139,627.78				181,139,627.78
应付票据	28,283,546.78				28,283,546.78
应付账款	496,624,060.74	214,000,957.43	69,225,454.06	154,469,895.70	934,320,367.93
其它应付款	34,158,501.83	22,735,571.28	21,425,008.56	61,819,151.75	140,138,233.42
一年内到期的非流动负债	1,220,322,459.62				1,220,322,459.62
长期借款		229,569,147.30	373,775,500.00	2,566,278,000.00	3,169,622,647.30
长期应付款		6,949,656.24	33,158,268.55	33,813,230.82	73,921,155.61

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 其他权益工具投资			210,685,231.62	210,685,231.62
(二) 应收票据				
持续以公允价值计量的资产			210,685,231.62	210,685,231.62
持续以公允价值计量的负债	—	—	—	—
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—

2. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第二层次公允价值计量项目系应收票据，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

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

本公司第三层次公允价值计量项目系其他权益工具投资，对其采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，故期末采用近似成本代表法确定公允价值。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
广西广播电视台	南宁	采制新闻	8,635.50 万元	27.84	27.84

本集团最终控制方是广西广播电视台。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
广西广播电视台	8,635.50 万元			8,635.50 万元

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
广西广播电视台	465,213,704.94	465,213,704.94	27.84	27.84

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易,或前期与本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	与本公司关系
广西广电新媒体有限公司	联营企业
广西华丽播文化传媒有限公司	联营企业
广西耀象教育科技有限公司	联营企业
广西南宁炫像科技有限公司	联营企业
广西罗城锦耀文化传媒有限责任公司	联营企业
广西广电大数据科技有限公司	合营企业
广西到家科技有限公司	合营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
广西乐思购百货贸易有限公司	控股股东控制的公司
广西广告公司	控股股东控制的公司
广西新广播传媒有限公司	控股股东控制的公司
广西广电移动多媒体传播有限责任公司	控股股东控制的公司
广西视铁传媒有限公司	控股股东控制的公司
广西视锦文化传播有限责任公司	控股股东控制的公司
广西电视传媒发展集团有限公司	控股股东控制的公司
广西美丽天下广告有限责任公司	控股股东控制的公司
北京观观文化创意传媒有限公司	控股股东控制的公司
广西快之乐文化传媒有限责任公司	控股股东控制的公司
南宁市鑫视小额贷款有限公司	控股股东控制的公司

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
广西粤视文化传播有限公司	控股股东控制的公司
南宁广播电视台	5%以上股东
柳州市广播电视台	5%以上股东
桂林广播电视台	公司董事担任该单位高管
梧州市广播电视台	公司董事担任该单位高管
贵港市广播电视台	公司董事担任该单位高管
玉林广播电视台	公司董事担任该单位高管
崇左广播电视台	公司监事担任该单位高管
北海广播电视台	公司监事担任该单位高管
百色市广播电视台	公司监事担任该单位高管
防城港市广播电视台	公司监事担任该单位高管
来宾市广播电视台	公司监事担任该单位高管
北海名城影视投资有限公司	公司监事担任该单位高管
来宾广电金视投资有限责任公司	公司监事担任该单位高管

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额 度	是否超过 交易额 度	上年发生额
广西广电大数据科技有限公司	采购硬件及服务	56,389,209.32			58,914,785.29
广西耀象教育科技有限公司	教学设备采购	5,334,349.68			
广西耀象教育科技有限公司	课堂技术服务	450,000.00			349,927.78
广西耀象教育科技有限公司	一体机采购	41,000.00			25,990.01
广西南宁炫像科技有限公司	网络信号源费	1,326,467.56			
云宝宝大数据产业发展有限责任公司	电商平台代销	1,016,657.16			
南宁广播电视台	运维技术服务	875,240.00			
南宁广播电视台	水电费	656,679.28			561,316.36
南宁广播电视台	宣传活动制作				21,200.00
广西华丽播文化传媒有限公司	视频制作	804,412.75			
广西华丽播文化传媒有限公司	宣传活动策划、制作	236,500.00			

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

广西广播电视台	广告投放	629,500.01	1,000,000.00	否	
广西广播电视台	水电费	301,785.43	461,300.00	否	350,000.00
广西广播电视台	节目录制费				100,000.00
贵港市广播电视台	水电费	448,392.54			497,655.72
广西视铁传媒有限公司	广告投放	198,990.00			
广西到家科技有限公司	家电清洗服务	95,490.10			
广西广告公司	广告制作服务	26,778.00			88,691.00
柳州市广播电视台	宣传活动制作				30,000.00

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广西广电新媒体有限公司	线路使用服务	65,328,300.00	57,818,900.00
广西广电新媒体有限公司	数据传输服务	3,333,106.82	4,162,871.82
广西广电新媒体有限公司	线路维护服务	1,750,000.00	1,750,000.00
广西广电新媒体有限公司	机房能耗费	578,750.17	507,600.00
广西广电新媒体有限公司	节目内容销售	250,000.00	
广西广电新媒体有限公司	水电物业费	97,524.00	221,725.41
广西广电新媒体有限公司	节目传输费	47,169.91	141,509.34
广西广电大数据科技有限公司	水电物业费	1,395,820.04	906,675.45
广西广电大数据科技有限公司	专网器材及商品销售	537,311.90	
广西广电大数据科技有限公司	数据传输服务	237,924.98	2,067,665.60
广西广电大数据科技有限公司	用餐费用	205,552.36	178,903.05
广西广电大数据科技有限公司	设计服务及中标服务	92,950.00	
广西广电大数据科技有限公司	技术保障服务		3,000,000.00
贵港市广播电视台	专网设备器材	597,050.00	
北海市广播电视台	数据传输服务	255,110.21	278,301.84
广西广电移动多媒体传播有限责任公司	数据传输	199,333.98	-201,841.08
广西耀象教育科技有限公司	利息收入	196,659.76	
广西耀象教育科技有限公司	物业费	27,793.21	
广西耀象教育科技有限公司	酒品销售	6,177.60	9,560.00
广西耀象教育科技有限公司	标书费	400.00	
广西华丽播文化传媒有限公司	水电物业费	166,589.61	5,439.75

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

广西华丽播文化传媒有限公司	宣传活动策划、制作	66,658.11	
广西华丽播文化传媒有限公司	标书及中标服务费	8,088.40	3,256.00
广西华丽播文化传媒有限公司	公共服务管理费		138,038.94
广西广播电视台	数据传输服务	111,275.01	210,299.98
广西广播电视台	专网设备器材	81,000.00	
广西广播电视台	中标及会展服务	6,000.00	50,000.00
广西南宁炫像科技有限公司	物业费	78,401.60	
广西南宁炫像科技有限公司	酒品销售	9,620.00	
防城港市广播电视台	线路使用服务	33,160.32	33,160.32
南宁广播电视台	数据传输服务	23,735.88	6,500.00
百色市广播电视台	线路使用服务	4,800.00	4,800.00
广西罗城锦耀文化传媒有限责任公司	酒品销售	3,936.00	
广西视铁传媒有限公司	标书及中标服务费	2,032.00	
广西广告公司	标书费	200.00	
广西广告公司	水电物业费		21,145.44
桂林广播电视台	专网设备器材		18,200,001.00
梧州市广播电视台	专网设备器材		11,750,000.00
来宾市广播电视台	专网设备器材		1,998,000.00
柳州市广播电视台	水电物业费		359,239.00

2. 关联租赁情况

(1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
广西广电大数据科技有限公司	房屋建筑物	882,958.80	853,089.50
广西华丽播文化传媒有限公司	房屋建筑物	349,512.76	216,203.52
广西广电新媒体有限公司	房屋建筑物	313,470.00	670,539.60
广西南宁炫像科技有限公司	房屋建筑物	63,546.55	
广西耀象教育科技有限公司	房屋建筑物	21,927.97	
广西广告公司	房屋建筑物		27,813.83

(2) 承租情况

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

出租方名称	租赁资产种类	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
来宾市广播电视台	房屋建筑物		89,290.84						
来宾市广播电视台	房屋建筑物			35,809.52	95,238.10	11,024.56	7,504.04		368,494.98
玉林广播电视台	房屋建筑物			326,062.86	326,062.86	47,930.61	60,146.73		
防城港市广播电视台	房屋建筑物	60,000.00		60,000.00					
柳州市广播电视台	房屋建筑物			159,348.60	222,368.58	7,271.07	8,341.00		338,261.91
贺州市广播电视台	房屋建筑物				80,000.00		8,624.90		

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	386.12万元	550.71万元

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目/关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
桂林广播电视台	20,898,109.00	2,111,961.67	19,119,726.55	1,036,115.12
广西广播电视台	6,957,582.59	2,087,274.78	6,970,318.44	3,559,332.50
广西广电大数据科技有限公司	5,286,298.63	687,218.82	4,773,716.25	629,091.06
广西广告公司	2,120,000.00	2,120,000.00	2,143,246.96	2,123,022.10
广西广电新媒体有限公司	1,498,562.65	214,063.14	801,674.74	104,217.72
南宁广播电视台	1,488,412.62	1,428,110.63	1,470,676.74	1,410,374.75
贵港市广播电视台	681,650.00	102,511.50	84,600.00	84,600.00
柳州市广播电视台	585,000.00	585,000.00	585,000.00	585,000.00
百色市广播电视台	142,880.00	142,414.40	142,400.00	142,400.00
广西美丽天下广告有限责任公司	113,500.00	65,830.00	113,500.00	39,725.00
梧州市广播电视台	87,635.71	87,635.71	94,187.71	89,601.31

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目/关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
广西华丽播文化传媒有限公司	87,023.22	11,313.02	93,888.92	12,205.56
来宾市广播电视台	61,000.00	61,000.00	1,459,600.00	102,958.00
防城港市广播电视台	53,200.00	53,200.00	53,200.00	53,200.00
云宝宝大数据产业发展有限责任公司	45,723.54	5,944.06		
崇左广播电视台	28,700.00	28,700.00	28,700.00	28,700.00
广西耀象教育科技有限公司	10,731.00	1,395.03		
贺州电视台			52,800.00	52,800.00
合计	40,146,008.96	9,793,572.76	37,987,236.31	10,053,343.12
预付款项:				
广西南宁炫像科技有限公司	481,600.00			
广西广电大数据科技有限公司	445,733.09		491,790.00	
广西耀象教育科技有限公司	117,443.37			
防城港市广播电视台	14,285.66		14,150.94	
合计	1,059,062.12		505,940.94	
其他应收款:				
桂林广播电视台	3,957,000.00	791,400.00	3,957,000.00	395,700.00
广西耀象教育科技有限公司	2,731,897.47	250,719.58	2,380,000.00	119,000.00
梧州市广播电视台	1,175,456.71	235,091.34	1,175,456.71	117,545.67
广西广电新媒体有限公司	913,126.87	111,457.10	876,440.08	65,639.81
广西广播电视台	389,814.96	389,814.96	389,814.96	389,814.96
广西华丽播文化传媒有限公司	284,423.55	14,221.18	508,582.85	30,273.48
来宾市广播电视台	59,940.00	5,994.00	99,900.00	4,995.00
广西乐思购百货贸易有限公司	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00
广西南宁炫像科技有限公司	1,320.81	66.04		
广西广告公司	607.01	60.7	607.01	30.35
广西广电大数据科技有限公司			212,481.78	17,444.23
合计	9,515,587.38	1,800,824.90	9,602,283.39	1,142,443.50
合同资产:				
桂林广播电视台			1,778,382.45	53,351.47
合计			1,778,382.45	53,351.47

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 应付项目

项目名称/关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款：		
广西广电大数据科技有限公司	31,856,782.06	21,027,432.04
南宁广播电视台	1,057,715.44	572,260.93
广西广播电视台	962,830.23	594,516.51
贵港市广播电视台	844,197.57	729,483.54
云宝宝大数据产业发展有限责任公司	778,936.48	
广西南宁炫像科技有限公司	316,081.05	
广西华丽播文化传媒有限公司	246,000.00	
广西到家科技有限公司	95,490.10	
广西视铁传媒有限公司	56,317.92	
广西广告公司	32,126.18	14,386.18
广西广电移动多媒体传播有限责任公司	12,948.11	12,948.11
广西耀象教育科技有限公司		24,955.75
合计	36,259,425.14	22,975,983.06
合同负债：		
桂林广播电视台	2,018,049.12	
防城港市广播电视台	126,345.65	159,505.97
广西广电移动多媒体传播有限责任公司	112,843.02	125,242.08
广西广播电视台	17,066.59	23,883.12
南宁广播电视台	11,500.00	17,500.00
北海市广播电视台		240,670.01
广西广电大数据科技有限公司		75,825.68
广西广电新媒体有限公司		20,290.07
百色市广播电视台		4,075.47
广西华丽播文化传媒有限公司		4,009.70
合计	2,285,804.38	671,002.10
其他应付款：		
广西广电大数据科技有限公司	124,943.62	
广西南宁炫像科技有限公司	13,204.48	
广西耀象教育科技有限公司	5,054.28	
广西广告公司	3,628.00	3,628.00
柳州市广播电视台		1,088,899.86
玉林广播电视台		23,563.96
合计	146,830.38	1,116,091.82

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(四) 关联方承诺

无。

十二、或有事项

截至资产负债表日,本集团无需要披露的重大或有事项。

十三、承诺事项

截至资产负债表日,本集团无需要披露的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

截至报告日,本集团无重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1. 租赁

(1) 以后年度将收到的最低租赁收款额

剩余租赁期	最低租赁收款额
信用期	128,658,925.88
逾期	558,492,584.12
其中:1年以内(含1年)逾期	172,758,290.94
1年以上2年以内(含2年)逾期	138,807,413.77
2年以上3年以内(含3年)逾期	127,355,030.85
3年以上逾期	119,571,848.56
合计	687,151,510.00

(2) 未实现融资收益的余额,以及分配未实现融资收益所采用的方法。

于2022年12月31日,未实现融资收益的余额为人民币17,139,679.12元,采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

2. 年金计划

(1) 企业年金基金缴费规则:

公司缴费最高额度不超过《企业年金试行办法》规定,在本集团职工工资总额的8%以内计提,公司缴费按国家有关规定允许的列支渠道列支;公司缴费本年的提取比例为企业工资总额的8%,即公司为员工的缴费比例为8%。员工个人的缴费比例为2%;公司为员工

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的年缴费金额为:缴费基数 \times 缴费比例,缴费基数为员工上年度的工资总额,缴费比例为8%;员工个人年缴费金额为:缴费基数 \times 缴费比例,缴费基数为员工上年度的工资总额,缴费比例为2%;今后如果需要调整企业或个人缴费比例,在国家规定范围内应由企业和职工协商确定。

特别说明:职工正常离职,按照公司缴费的归属规则进行归属;职工非正常离职(违纪违规被解聘等情况),解聘前公司为职工的缴费部分及该部分投资收益的30%归属给职工,70%归属公司账户。

(2) 年金支付条件:

本方案实施后,职工未达到国家规定条件的,不得从个人账户中提前领取;符合下列条件之一的职工,可以按照国家规定从个人账户中领取企业年金:达到国家规定的退休年龄或因病(残)丧失劳动能力办理病退或者提前退休,已办理退休手续;退休前身故;出国定居。

(3) 本年度年金重大变化。

无

3. 分部信息

本集团属有线广播电视传输行业,主营业务中包括收视业务、节目传输业务、工程业务、数据业务、销售业务等,资产和人员为多类业务共同服务,本集团管理层将本集团日常经营作为一个整体服务,未划分报告分部。

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	9,793,747.02	1.04	9,793,747.02	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	930,205,939.53	98.96	177,676,833.60	19.10	752,529,105.93
其中:					
组合1 政府、事业单位组合	649,654,247.94	69.11	83,206,761.92	12.81	566,447,486.02
组合2 企业、个人组合	270,697,639.41	28.80	94,470,071.68	34.90	176,227,567.73
组合3 合并范围内关联方组合	9,854,052.18	1.05			9,854,052.18
合计	939,999,686.55	100.00	187,470,580.62	19.94	752,529,105.93

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	8,100,206.02	1.13	8,100,206.02	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	711,410,489.04	98.87	117,299,169.14	16.49	594,111,319.90
其中:					
组合1 政府、事业单位组合	523,044,948.53	72.69	51,772,868.69	9.9	471,272,079.84
组合2 企业、个人组合	180,804,860.30	25.13	65,526,300.45	36.24	115,278,559.85
组合3 合并范围内关联方组合	7,560,680.21	1.05			7,560,680.21
合计	719,510,695.06	100.00	125,399,375.16	17.43	594,111,319.90

1) 按单项计提应收账款坏账准备

截至2022年12月31日,按单项计提坏账准备的应收账款为9,793,747.02元。

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 按组合计提应收账款坏账准备

①政府、事业单位组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	295,742,284.17	8,872,268.54	3.00
1至2年	208,651,325.78	14,605,592.83	7.00
2至3年	86,710,519.69	17,342,103.93	20.00
3至4年	23,090,459.54	6,927,137.86	30.00
4至5年	21,161,766.57	21,161,766.57	100.00
5年以上	14,297,892.19	14,297,892.19	100.00
合计	649,654,247.94	83,206,761.92	—

②企业、个人组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	149,902,974.24	19,487,386.65	13.00
1至2年	59,507,203.76	20,827,521.32	35.00
2至3年	12,043,249.37	6,985,084.65	58.00
3至4年	20,741,329.80	18,667,196.82	90.00
4至5年	6,095,146.91	6,095,146.91	100.00
5年以上	22,407,735.33	22,407,735.33	100.00
合计	270,697,639.41	94,470,071.68	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	451,369,944.73
1至2年	272,259,195.03
2至3年	100,589,517.12
3至4年	51,610,878.77
4至5年	27,261,337.07
5年以上	36,908,813.83
合计	939,999,686.55
减：坏账准备	187,470,580.62
合计账面价值	752,529,105.93

(3) 本年应收账款坏账准备情况

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	125,399,375.16	62,713,265.46		642,060.00	187,470,580.62
合计	125,399,375.16	62,713,265.46		642,060.00	187,470,580.62

(4) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
浙江大华系统工程有限公司	642,060.00

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 122,439,369.39 元，占应收账款年末余额合计数的比例 13.02%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 19,075,576.34 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	41,756,126.60	42,777,329.80
合计	41,756,126.60	42,777,329.80

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	28,690,327.71	33,045,576.66
往来款	32,959,326.11	27,165,017.33
代垫款	6,798,444.27	7,230,034.41
合计	68,448,098.09	67,440,628.40

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	14,659,685.47		10,003,613.13	24,663,298.60
2022年1月1日其他应收款账面	—	—	—	—

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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)	
余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	2,536,041.95			2,536,041.95
本年转回			23,760.00	23,760.00
本年转销				
本年核销	483,609.06			483,609.06
其他变动				
2022年12月31日余额	16,712,118.36		9,979,853.13	26,691,971.49

(3) 按单项计提其他应收款坏账准备

截至2022年12月31日，按单项计提坏账准备的其他应收款为9,979,853.13元。

(4) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	16,360,809.54
1至2年	13,813,152.09
2至3年	18,046,964.69
3至4年	8,724,384.73
4至5年	3,348,390.15
5年以上	8,154,396.89
合计	68,448,098.09
减：坏账准备	26,691,971.49
合计账面价值	41,756,126.60

(5) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额
----	------	--------

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

		计提	收回或 转回	转销或 核销	年末余额
坏账准备	24,663,298.60	2,536,041.95	23,760.00	483,609.06	26,691,971.49
合计	24,663,298.60	2,536,041.95	23,760.00	483,609.06	26,691,971.49

(6) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
玉林市视通网络信息有限责任公司	412,804.06
乐业县广播电视局	70,805.00
合计	483,609.06

(7) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额 12,772,736.26 元，占其他应收款年末余额合计数的比例 18.66%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 2,364,443.78 元。

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	67,000,000.00		67,000,000.00	52,000,000.00		52,000,000.00
对联营、合营企业投资	187,004,749.08		187,004,749.08	160,981,832.07		160,981,832.07
合计	254,004,749.08		254,004,749.08	212,981,832.07		212,981,832.07

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
广西耀象文化传播有限责任公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
广西昊象信息科技有限公司	10,000,000.00	15,000,000.00		25,000,000.00		
广西润象信息网络工程有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
玉林市广电影视投资管理有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
蒙山县广电影视文化传媒发展有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合计	52,000,000.00	15,000,000.00		67,000,000.00		

(3) 对联营、合营企业投资

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初 余额 (账面价值)	本年增减变动								年末余额 (账面价值)	减值 准备 年末 余额
		追加投 资	减少投 资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
广西广电大数据科 技有限公司	28,105,153.10			1,304,032.31						29,409,185.41	
小计	28,105,153.10			1,304,032.31						29,409,185.41	
二、联营企业											
广西广电新媒体有 限公司	129,638,413.74			25,182,315.36						154,820,729.10	
广西华丽播文化传 媒有限公司	3,238,265.23			-463,430.66						2,774,834.57	
小计	132,876,678.97			24,718,884.70						157,595,563.67	
合计	160,981,832.07			26,022,917.01						187,004,749.08	

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,606,631,500.95	1,651,667,318.55	1,819,853,822.70	1,597,217,876.79
其他业务	17,086,587.35	6,820,648.77	16,414,265.10	4,282,924.96
合计	1,623,718,088.30	1,658,487,967.32	1,836,268,087.80	1,601,500,801.75

(2) 主营业务收入(分产品)

项目	本年发生额	上年发生额
专网业务收入	618,047,500.99	649,451,196.22
有线电视基本收视费收入	592,801,663.26	693,374,055.14
增值业务收入	138,418,335.91	138,992,022.33
宽带业务收入	124,093,077.79	140,997,199.68
频道收转收入	60,042,303.33	65,425,081.08
商品销售收入	39,644,363.49	13,545,204.20
用户安装工程收入	16,582,405.72	90,653,443.48
5G业务代理服务收入	3,674,339.38	
其他业务收入	13,327,511.08	27,415,620.57
合计	1,606,631,500.95	1,819,853,822.70

(3) 主营业务成本(分项目)

项目	本年发生额	上年发生额
网络运行、维护成本	518,997,557.64	472,611,694.14
折旧	436,093,863.74	418,224,532.58
器材成本	283,211,179.71	284,027,115.72
人工成本	213,736,989.28	230,754,660.37
长期待摊费用摊销	184,435,923.63	177,797,000.80
使用权资产摊销	15,191,804.55	13,802,873.18
合计	1,651,667,318.55	1,597,217,876.79

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	26,022,917.01	47,305,433.16
合计	26,022,917.01	47,305,433.16

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十七、财务报告批准

本财务报告于2023年4月27日由本公司董事会批准报出。

广西广播电视信息网络股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-239,274.13	
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）	101,539,094.65	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,065,474.71	
小计	105,365,295.23	
减：所得税影响额	190,920.16	
合计	105,174,375.07	—

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
归属于母公司普通股股东的净利润	-37.72%	-0.62	-0.62
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-41.55%	-0.68	-0.68

广西广播电视信息网络股份有限公司

二〇二三年四月二十七日





证书序号: 0014624

说明

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

会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

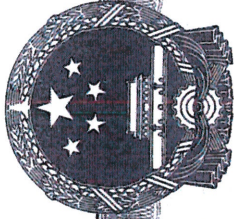
执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



发证机关: 北京市财政局
中华人民共和国财政部制



营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

(副本) (3-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

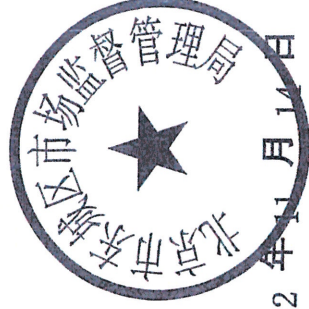
执行事务合伙人 张克, 王韶刚, 曹仁荣, 徐晓英, 谭小青

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



2022年11月14日

登记机关



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，
This certificate is valid for
this renewal.



2011年5月1日
2011年5月1日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名: 张吉文
证书编号: 370100220016

2011年5月1日
2011年5月1日

2011年5月1日
2011年5月1日

姓名: 张吉文
性别: 男
出生日期: 1975年9月25日
工作单位: 山东恒源有限责任会计师事务所
身份证号码: 372422790925561



注册会计师工作单位变更事项登记

同意调出
Agree the holder to be transferred from

山东正源和信有限责任会计师事务所
CPAs

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

2007年11月20日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

万隆会计师(山东分所)事务所
CPAs

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

2007年11月20日

注意事项

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

2008年6月19日

NOTES

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

2009年12月31日

转出: 张吉文(张吉) 2019.12.23

转入: 信永中和(张吉) 2019.12.23



姓名 **刘东岳**
 Full name
 性别 **男**
 Sex
 出生日期 **1988-12-18**
 Date of birth
 工作单位 **瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)**
 Working unit
 身份证号码 **130421198812182137**
 Identity card No.

注意事项

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

NOTES

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

注册会计师工作单位变更事项登记
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

事务所 CPAs

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2022年12月13日

事务所 CPAs

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

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



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号: **110101301682**
 No. of Certificate

批准注册协会: **北京注册会计师协会**
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: **2019** 年 **05** 月 **20** 日
 Date of Issuance



姓名: **刘东岳**
 证书编号: **110101301682**



刘东岳

年 月 日