

**吉视传媒股份有限公司**  
**2023 年度财务报表审计报告**

目 录

一、审计报告	1—6 页
二、审计报告附件	
1、合并资产负债表	7—8 页
2、母公司资产负债表	9—10 页
3、合并利润表	11 页
4、母公司利润表	12 页
5、合并现金流量表	13 页
6、母公司现金流量表	14 页
7、合并股东权益变动表	15—16 页
8、母公司股东权益变动表	17—18 页
9、财务报表附注	19—118 页





## 审计报告

[2024]京会兴审字第 00840029 号

吉视传媒股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了吉视传媒股份有限公司（以下简称“吉视传媒公司”）合并及母公司财务报表（以下简称“财务报表”），包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了吉视传媒公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、关键审计事项

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





我们在本期财务报表审计中识别出的关键审计事项如下：

1、 投资性房地产公允价值	
请参阅财务报表附注五、（十三）所述。	
关键审计事项	审计中的应对
2023年12月31日吉视传媒公司合并财务报表中投资性房地产的账面余额为616,638,236.71元，公司的投资性房地产采用公允价值计量，对财务报表具有重大影响，因此我们将投资性房地产期末公允价值确认为关键审计事项。	我们的审计程序主要包括： （1）了解、评价、测试管理层与投资性房地产相关的内部控制设计和运行的有效性； （2）了解、评估和检查吉视传媒公司与投资性房地产相关的会计政策，评价资产的确认和计量是否符合企业会计准则的相关规定； （3）对第三方评估机构的客观性、独立性及专业胜任能力进行评价； （4）复核第三方评估机构采用的关键假设，分析比较本期与以前年度采用的方法和关键假设是否发生重大变化；对评估取值的主要依据及参数进行审阅及评价； （5）复核财务报表中投资性房地产公允价值评估有关的列报与披露。
2、 收入确认	
请参阅财务报表附注五、（四十四）所述。	
关键审计事项	审计中的应对





<p>2023年度吉视传媒公司合并财务报表中主营业务收入</p> <p>1,599,556,922.15元，主要业务板块收入的确认依赖于BOSS系统的数据，收入确认的真实性和完整性是重大错报风险领域，收入的错报对财务报表整体将产生重大影响。我们将收入的确认确定为关键审计事项。</p>	<p>我们针对收入确认和计量执行的审计程序包括但不限于：</p> <p>(1) 了解、评估和检查吉视传媒公司与收入确认相关的会计政策，检查相关销售合同、了解相关业务模式，评估收入的确认是否符合企业会计准则的相关规定。</p> <p>(2) 我们向管理层、治理层进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险。</p> <p>(3) 了解、评估和测试管理层与收入确认相关的内部控制设计的合理性和运行的有效性。</p> <p>(4) 对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序。</p> <p>(5) 结合应收账款函证程序，并抽查收入确认的相关合同、内部资料、外部单据等，检查已确认的收入真实性。</p> <p>(6) 针对于BOSS系统的安全性、可靠性以及数据在传输和存储过程中的完整性，结合对BOSS系统数据检测，邀请IT审计专家完成IT审计，并对相应的过程及结果进行复核，确定系统数据的真实性。</p> <p>(7) 针对可能出现的完整性风险，我们实施了具有针对性的审计程序，包括但不限于：在增加收入完整性测试样本的基础上，针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试。</p>
--	---

#### 四、其他信息

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

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，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，管理层负责评估吉视传媒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吉视传媒公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督吉视传媒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：

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

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对吉视传媒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吉视传媒公司不能持续经营。

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

6、就吉视传媒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。





北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

以下无正文，为[2024]京会兴审字第 00840029 号报告的签字盖章页。



中国·北京  
二〇二四年四月十一日

中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



# 合并资产负债表

2023年12月31日


编制单位：吉视传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币


项目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	577,106,241.82	389,924,695.89
结算备付金*			
拆出资金*			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	2,407,800.00	4,051,270.00
应收账款	五、（三）	339,529,131.13	399,134,937.45
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	48,997,725.04	76,238,418.23
应收保费*			
应收分保账款*			
应收分保合同准备金*			
其他应收款	五、（五）	47,527,602.57	54,048,623.61
其中：应收利息			
应收股利			10,872,240.00
买入返售金融资产*			
存货	五、（六）	1,056,685,363.53	1,032,607,424.63
合同资产	五、（七）	12,627,532.87	11,582,144.18
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（八）	24,394,721.55	20,539,625.06
其他流动资产	五、（九）	139,817,157.58	146,155,659.22
<b>流动资产合计</b>		<b>2,249,093,276.09</b>	<b>2,134,282,798.27</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款*			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、（十）	6,060,706.42	20,624,888.58
长期股权投资	五、（十一）	36,095,167.89	35,013,595.57
其他权益工具投资	五、（十二）	824,221,120.59	931,998,807.47
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（十三）	616,638,236.71	612,400,300.00
固定资产	五、（十四）	8,539,725,951.84	8,573,852,877.11
在建工程	五、（十五）	943,563,431.38	1,139,225,943.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十六）	122,725,995.76	107,669,667.53
无形资产	五、（十七）	241,953,369.52	257,478,633.94
开发支出	五、（十八）	8,801,135.62	10,710,117.53
商誉	五、（十九）	116,993,051.00	116,993,051.00
长期待摊费用	五、（二十）	703,633,085.14	741,173,859.22
递延所得税资产	五、（二十一）	27,225,758.21	23,174,866.33
其他非流动资产	五、（二十二）	6,257,346.56	6,257,346.56
<b>非流动资产合计</b>		<b>12,193,894,356.64</b>	<b>12,576,573,953.96</b>
<b>资产总计</b>		<b>14,442,987,632.73</b>	<b>14,710,856,752.23</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“\*”的项目为金融企业专用行项目。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：吉视传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动资产：</b>			
短期借款	五、（二十四）	257,406,461.11	595,591,608.34
向中央银行借款*			
拆入资金*			
交易性金融资产			
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十五）	77,595,095.67	172,208,158.83
应付账款	五、（二十六）	1,500,199,805.29	1,343,683,327.25
预收款项	五、（二十七）	918,903.70	1,184,489.30
合同负债	五、（二十八）	858,898,234.99	856,681,400.76
卖出回购金融资产款*			
吸收存款及同业存放*			
代理买卖证券款*			
代理承销证券款*			
应付职工薪酬	五、（二十九）	48,702,002.41	45,240,475.83
应交税费	五、（三十）	2,875,071.60	3,094,409.33
其他应付款	五、（三十一）	204,588,269.55	156,641,827.72
其中：应付利息	五、（三十一）	43,225,359.30	
应付股利			
应付手续费及佣金*			
应付分保账款*			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（三十二）	189,557,827.59	1,106,934,098.81
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>3,140,741,671.91</b>	<b>4,281,259,796.17</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金*			
长期借款	五、（三十三）	3,278,981,607.56	2,749,405,166.09
应付债券	五、（三十四）	1,065,756,887.44	302,889,803.32
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（三十五）	121,850,821.38	107,738,610.41
长期应付款	五、（三十六）		
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（三十七）	201,030,864.32	230,935,269.91
递延所得税负债	五、（二十一）	21,403,723.95	19,025,239.05
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,689,023,904.65</b>	<b>3,409,994,088.78</b>
<b>负债合计</b>		<b>7,829,765,576.56</b>	<b>7,691,253,884.95</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	五、（三十八）	3,489,788,168.00	3,301,284,568.00
其他权益工具	五、（三十九）		245,360,021.80
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（四十）	1,649,421,300.52	1,194,820,776.34
减：库存股			
其他综合收益	五、（四十一）	-305,119,405.25	-197,341,718.37
专项储备			
盈余公积	五、（四十二）	1,472,741,092.15	1,472,741,092.15
一般风险准备*			
未分配利润	五、（四十三）	255,105,002.75	948,050,907.54
<b>归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>6,561,936,158.17</b>	<b>6,964,915,647.46</b>
少数股东权益		51,285,898.00	54,687,219.82
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>6,613,222,056.17</b>	<b>7,019,602,867.28</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>14,442,987,632.73</b>	<b>14,710,856,752.23</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“\*”的项目为金融企业专用行项目。

公司负责人：

*张立新*

主管会计工作负责人：

*高雪莹*

会计机构负责人：

*张立新*



# 母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：吉视传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		491,813,395.82	296,331,175.82
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,407,800.00	4,051,270.00
应收账款	十六、（一）	339,779,059.82	394,099,543.03
应收款项融资			
预付款项		38,711,834.59	65,633,775.40
其他应收款	十六、（二）	578,269,414.00	432,983,781.81
其中：应收利息		146,987,275.54	
应收股利			10,872,240.00
存货		178,721,143.41	184,890,207.87
合同资产		12,627,532.87	11,582,144.18
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		24,394,721.55	20,539,625.06
其他流动资产		1,378,627,923.52	1,363,868,954.60
<b>流动资产合计</b>		<b>3,045,352,825.58</b>	<b>2,773,980,477.77</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		6,060,706.42	20,624,888.58
长期股权投资	十六、（三）	6,030,298,190.85	736,382,795.57
其他权益工具投资		824,221,120.59	931,998,807.47
其他非流动金融资产			
投资性房地产		616,638,236.71	612,400,300.00
固定资产		2,837,191,231.00	7,967,217,928.97
在建工程		943,563,431.38	1,139,225,943.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,563,880.22	7,841,963.67
无形资产		96,789,855.68	111,566,863.65
开发支出			
商誉		86,670,681.60	86,670,681.60
长期待摊费用		673,760,431.60	711,538,688.72
递延所得税资产			
其他非流动资产		716,881.06	716,881.06
<b>非流动资产合计</b>		<b>12,126,474,647.11</b>	<b>12,326,186,742.11</b>
<b>资产总计</b>		<b>15,171,827,472.69</b>	<b>15,100,166,220.18</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

褚嘉彦

主管会计工作负责人：

高雪莹

会计机构负责人：

张立亭



母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：吉视传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		257,406,461.11	595,591,608.34
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		77,595,095.67	172,208,158.83
应付账款		1,475,694,947.24	1,297,521,195.40
预收款项		918,903.70	1,184,489.30
合同负债		738,898,197.77	762,427,584.31
应付职工薪酬		42,152,337.18	38,892,491.79
应交税费		956,661.10	1,329,066.46
其他应付款		225,394,353.89	191,679,737.96
其中：应付利息		43,225,359.30	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		181,468,147.14	1,098,304,969.27
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>3,000,485,104.80</b>	<b>4,159,139,301.66</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		3,278,981,607.56	2,749,405,166.09
应付债券		1,065,756,887.44	302,889,803.32
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,353,939.79	6,629,668.59
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		196,945,102.83	226,278,704.42
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,548,037,537.62</b>	<b>3,285,203,342.42</b>
<b>负债合计</b>		<b>7,548,522,642.42</b>	<b>7,444,342,644.08</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		3,489,788,168.00	3,301,284,568.00
其他权益工具			245,360,021.80
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,801,024,371.04	1,346,423,846.86
减：库存股			
其他综合收益		-305,119,405.25	-197,341,718.37
专项储备			
盈余公积		1,472,741,092.15	1,472,741,092.15
未分配利润		1,164,870,604.33	1,487,355,765.66
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>7,623,304,830.27</b>	<b>7,655,823,576.10</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>15,171,827,472.69</b>	<b>15,100,166,220.18</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

褚春彦

主管会计工作负责人：

高雪英

会计机构负责人：

张立新



合并利润表

2023年度

编制单位：吉视传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		1,599,556,922.15	1,812,997,058.85
其中：营业收入	五、（四十四）	1,599,556,922.15	1,812,997,058.85
利息收入*			
已赚保费*			
手续费及佣金收入*			
二、营业总成本		2,298,971,314.49	2,259,116,746.82
其中：营业成本	五、（四十四）	1,509,109,256.13	1,408,025,294.42
利息支出*			
手续费及佣金支出*			
退保费*			
赔付支出净额*			
提取保险合同准备金净额*			
保单红利支出*			
分保费用*			
税金及附加	五、（四十五）	15,270,207.44	14,663,801.00
销售费用	五、（四十六）	178,235,795.13	264,593,560.13
管理费用	五、（四十七）	368,041,705.64	385,974,941.23
研发费用	五、（四十八）	62,783,799.58	66,779,743.30
财务费用	五、（四十九）	165,530,550.57	119,079,406.74
其中：利息费用	五、（四十九）	171,441,750.84	125,968,690.07
利息收入	五、（四十九）	9,352,661.71	10,524,315.41
加：其他收益	五、（五十）	38,422,673.72	35,034,667.77
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（五十一）	2,111,831.10	16,553,948.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、（五十一）	1,081,572.32	4,679,163.17
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）*			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（五十二）	4,237,936.71	68,189.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（五十三）	-39,101,449.93	-47,394,544.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（五十四）	-3,800,926.58	-1,928,799.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（五十五）	-37,231.88	-630,807.54
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-697,581,559.20	-444,417,034.78
加：营业外收入	五、（五十六）	4,756,839.43	22,467,544.82
减：营业外支出	五、（五十七）	5,200,531.36	5,067,460.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-698,025,251.13	-427,016,950.20
减：所得税费用	五、（五十八）	-1,678,024.52	460,184.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-696,347,226.61	-427,477,134.54
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-696,347,226.61	-427,477,134.54
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-692,945,904.79	-424,195,868.31
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-3,401,321.82	-3,281,266.23
六、其他综合收益的税后净额		-107,777,686.88	26,879,820.66
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-107,777,686.88	26,879,820.66
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-107,777,686.88	26,879,820.66
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动	五、（五十九）	-107,777,686.88	26,879,820.66
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-804,124,913.49	-400,597,313.88
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-800,723,591.67	-397,316,047.65
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-3,401,321.82	-3,281,266.23
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.2099	-0.1304
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.2099	-0.1304

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0元，上期被合并方实现的净利润为：0元。

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“\*”的项目为金融企业专项项目。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

褚春新

高雪松

张立新



# 母公司利润表

2023年度

编制单位：吉视传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十六、（四）	1,417,655,880.00	1,598,773,843.22
减：营业成本	十六、（四）	1,189,621,344.48	1,215,446,660.03
税金及附加		7,909,332.83	7,480,004.63
销售费用		165,950,462.87	250,305,104.28
管理费用		323,368,023.68	334,594,598.81
研发费用		51,334,357.83	57,646,667.26
财务费用		159,539,402.82	108,958,005.05
其中：利息费用		165,532,519.03	116,216,167.52
利息收入		9,029,837.06	10,123,473.93
加：其他收益		36,076,478.00	27,918,320.19
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、（五）	148,068,847.86	96,261,981.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,081,572.32	4,679,163.17
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		4,237,936.71	68,189.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-25,783,986.17	-43,145,908.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,722,000.81	-2,470,093.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-42,254.33	-630,807.54
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-322,232,023.25	-297,655,515.55
加：营业外收入		4,744,559.26	21,853,552.26
减：营业外支出		4,997,697.34	4,877,241.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-322,485,161.33	-280,679,204.93
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-322,485,161.33	-280,679,204.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-322,485,161.33	-280,679,204.93
（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		-107,777,686.88	26,879,820.66
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-107,777,686.88	26,879,820.66
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-107,777,686.88	26,879,820.66
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-430,262,848.21	-253,799,384.27

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



## 合并现金流量表

2023年度

编制单位：吉视传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,754,843,491.41	1,921,107,945.50
客户存款和同业存放款项净增加额*			
向中央银行借款净增加额*			
向其他金融机构拆入资金净增加额*			
收到原保险合同保费取得的现金*			
收到再保险业务现金净额*			
保户储金及投资款净增加额*			
收取利息、手续费及佣金的现金*			
拆入资金净增加额*			
回购业务资金净增加额*			
代理买卖证券收到的现金净额*			
收到的税费返还		918,740.96	24,967,803.81
收到其他与经营活动有关的现金	五、(六十)	142,123,466.48	208,479,756.71
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,897,885,698.85</b>	<b>2,154,555,506.02</b>
购买商品、接受劳务支付的现金			
客户贷款及垫款净增加额*		543,015,093.45	561,716,829.23
存放中央银行和同业款项净增加额*			
支付原保险合同赔付款项的现金*			
拆出资金净增加额*			
支付利息、手续费及佣金的现金*			
支付保单红利的现金*			
支付给职工以及为职工支付的现金		679,085,333.54	583,667,962.27
支付的各项税费		24,781,967.86	24,072,426.21
支付其他与经营活动有关的现金	五、(六十)	200,890,508.20	300,001,475.50
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,447,772,903.05</b>	<b>1,469,458,693.21</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>450,112,795.80</b>	<b>685,096,812.81</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			1,002,545.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,375.00	5,080,487.35
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	五、(六十)		
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>50,375.00</b>	<b>6,083,032.67</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		427,635,337.28	833,569,878.30
投资支付的现金			
质押贷款净增加额*			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、(六十)		
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>427,635,337.28</b>	<b>833,569,878.30</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-427,584,962.28</b>	<b>-827,486,845.63</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
取得借款收到的现金		2,547,000,000.00	2,144,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(六十)	77,037,023.65	11,614,341.81
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,624,037,023.65</b>	<b>2,155,614,341.81</b>
偿还债务支付的现金		2,145,366,857.14	2,413,142,857.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		215,614,582.35	216,109,243.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(六十)	122,112,008.26	101,350,566.76
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,483,093,447.75</b>	<b>2,730,602,667.15</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>140,943,575.90</b>	<b>-574,988,325.34</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-12.73</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、(六十一)	<b>163,471,396.69</b>	<b>-717,378,358.16</b>
加：期初现金及现金等价物余额	五、(六十一)	321,927,459.34	1,039,305,817.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、(六十一)	<b>485,398,856.03</b>	<b>321,927,459.34</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“\*”的项目为金融企业专用行项目。

公司负责人：

*褚春彦*

主管会计工作负责人：

*高雪莹*

会计机构负责人：

*张立新*



# 母公司现金流量表

2023年度

编制单位：吉视传媒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,499,120,072.55	1,649,696,040.41
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		119,827,807.26	341,199,479.59
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,618,947,879.81</b>	<b>1,990,895,520.00</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		451,093,321.60	442,268,618.36
支付给职工以及为职工支付的现金		514,418,700.50	505,321,942.74
支付的各项税费		11,830,743.98	7,827,619.83
支付其他与经营活动有关的现金		191,276,249.39	263,171,034.26
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,168,619,015.47</b>	<b>1,218,589,215.19</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>450,328,864.34</b>	<b>772,306,304.81</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			15,540,000.00
取得投资收益收到的现金			91,571,502.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		42,175.00	5,049,852.36
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>42,175.00</b>	<b>112,161,354.79</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		404,323,064.09	746,355,440.72
投资支付的现金			139,351,776.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>404,323,064.09</b>	<b>885,707,216.72</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-404,280,889.09</b>	<b>-773,545,861.93</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,547,000,000.00	2,144,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		77,037,023.65	11,614,341.81
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,624,037,023.65</b>	<b>2,155,614,341.81</b>
偿还债务支付的现金		2,145,366,857.14	2,413,142,857.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		215,614,582.35	216,060,876.75
支付其他与筹资活动有关的现金		138,275,733.80	89,845,546.58
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,499,257,173.29</b>	<b>2,719,049,280.47</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>124,779,850.36</b>	<b>-563,434,938.66</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		243,087,709.37	807,762,205.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>413,915,534.98</b>	<b>243,087,709.37</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2023年度

编制单位：吉视传媒股份有限公司 2023年度 单位：元 币种：人民币

	2023年度											所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备*	未分配利润	其他	小计		少数股东权益
一、上年期末余额	3,301,284,528.00	245,360,021.80	1,024,832,714.34	-	-197,341,718.37	-	1,422,241,099.15	-	947,603,966.81	-	6,964,468,706.73	54,500,022.18	7,019,068,728.91
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-446,940.73	-	-	187,197.64	634,138.37
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	3,301,284,528.00	245,360,021.80	1,024,832,714.34	-	-197,341,718.37	-	1,422,241,099.15	-	947,603,966.81	-	6,964,468,706.73	54,500,022.18	7,019,068,728.91
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	188,503,600.00	-345,360,021.80	451,600,524.18	-	-107,777,686.88	-	-	-	918,050,907.54	-	6,964,918,647.46	54,687,219.82	7,019,693,867.28
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-107,777,686.88	-	-	-	-692,945,904.79	-	-402,979,489.29	-3,401,321.82	-804,380,811.11
(二)所有者投入和减少资本	188,503,600.00	-245,360,021.80	451,600,524.18	-	-107,777,686.88	-	-	-	-692,945,904.79	-	-800,723,991.67	-3,401,321.82	-804,124,913.49
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	188,503,600.00	-245,360,021.80	451,600,524.18	-	-107,777,686.88	-	-	-	-692,945,904.79	-	-800,723,991.67	-3,401,321.82	-804,124,913.49
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	918,050,907.54	-	6,964,918,647.46	54,687,219.82	7,019,693,867.28
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	3,489,788,128.00	-	1,476,433,238.52	-	-305,119,405.25	-	1,422,241,099.15	-	255,105,062.75	-	6,561,936,158.17	51,285,898.00	6,613,221,056.17

张立莉  
会计机构负责人：

高雪松  
主管会计工作负责人：

陈永行  
公司负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。



合并所有者权益变动表

2023年度

编制单位: 吉视传媒股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

2022年度

归属于母公司所有者权益

项目	2022年度										所有者权益合计			
	实收资本 (或股本)	优先股	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备*	未分配利润		其他	小计	少数股东权益
一、上年期末余额	3,111,176,629.00	-	337,006,854.27	899,645,113.76	-	-234,221,539.03	-	1,472,741,092.15	-	1,271,685,915.46	-	6,908,035,165.61	57,734,026.37	7,005,769,191.98
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	3,111,176,629.00	-	337,006,854.27	899,645,113.76	-	-234,221,539.03	-	1,472,741,092.15	-	1,271,685,915.46	-	6,908,035,165.61	57,734,026.37	7,005,769,191.98
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	190,107,919.00	-	-91,646,832.47	295,175,662.58	-	26,879,820.66	-	-	-	-	-	-	234,459.68	794,240.07
(一)综合收益总额														
(二)所有者投入和减少资本	190,107,919.00	-	-91,646,832.47	295,175,662.58	-	26,879,820.66	-	-	-	-	-	-		
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他	190,107,919.00	-	-91,646,832.47	295,175,662.58	-	26,879,820.66	-	-	-	-	-	-		
(三)利润分配														
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备*														
3.对所有者(或股东)的分配														
4.其他														
(四)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
(五)专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
(六)其他														
四、本期期末余额	3,301,284,548.00	-	245,360,021.80	1,194,820,776.34	-	-197,341,718.37	-	1,472,741,092.15	-	9,181,650,007.54	-	6,914,915,647.46	54,687,219.82	7,019,602,867.28

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分。



公司负责人

张永新

主管会计工作负责人:

高雪松

会计机构负责人:

张永新

母公司所有者权益变动表

2023年度

单位：元 币种：人民币

项目	2023年度										
	实收资本(或股本)	优先股	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年期末余额	3,301,284,568.00	-	245,360,021.80	1,346,423,846.86	-	-197,341,718.37	-	1,472,741,092.15	1,487,355,765.66	-	7,655,823,576.10
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	3,301,284,568.00	-	245,360,021.80	1,346,423,846.86	-	-197,341,718.37	-	1,472,741,092.15	1,487,355,765.66	-	7,655,823,576.10
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	188,503,600.00	-	-245,360,021.80	454,600,524.18	-	-107,777,686.88	-	-	-322,485,161.33	-	-32,518,745.83
(一)综合收益总额	188,503,600.00	-	-245,360,021.80	454,600,524.18	-	-107,777,686.88	-	-	-322,485,161.33	-	-430,262,848.21
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期末余额	3,489,788,168.00	-	1,801,024,371.04	1,801,024,371.04	-	-305,119,405.25	-	1,472,741,092.15	1,164,870,604.33	-	7,623,304,830.27

主管会计工作负责人：高雪松

会计机构负责人：张立新

公司负责人：张立新



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

母公司所有者权益变动表  
2023年度

项目	2022年度							所有者权益合计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		未分配利润	其他	
一、上年期末余额	3,111,176,649.00	337,006,854.27	1,051,248,184.28					1,472,741,092.15	1,768,034,970.59		7,515,986,211.26
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	3,111,176,649.00	337,006,854.27	1,051,248,184.28					1,472,741,092.15	1,768,034,970.59		7,515,986,211.26
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	190,107,919.00	-91,646,832.47	295,175,662.58		-224,221,539.03	26,879,820.66			-280,679,204.93		139,837,364.84
(一)综合收益总额						26,879,820.66			-280,679,204.93		-253,799,384.27
(二)所有者投入和减少资本	190,107,919.00	-91,646,832.47	295,175,662.58								393,636,749.11
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他	190,107,919.00	-91,646,832.47	295,175,662.58								393,636,749.11
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	3,301,284,568.00	245,360,021.80	1,346,423,846.86		-197,341,718.37	26,879,820.66		1,472,741,092.15	1,487,355,765.66		7,655,823,576.10



张立新

高雪松

张立新

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分。

公司负责人：



# 吉视传媒股份有限公司

## 2023年度财务报表附注

(金额单位: 元 币种: 人民币)

### 一、公司基本情况

#### 1. 公司注册地、组织形式和总部地址。

吉视传媒股份有限公司(以下简称“公司”或“吉视传媒”)是由吉林省广播电视信息网络集团有限责任公司(以下简称“吉林广电集团”)于2010年1月整体改制设立,吉林广电集团前身为吉林省广播电视网络有限责任公司(以下简称“吉林广电有限”),吉林广电有限系经吉林省人民政府吉政函[2000]108号文及国家广播电影电视总局(2001)广发计字48号文的批准于2001年5月9日在长春市工商行政管理局注册成立,注册资本23,210,000.00元。吉林广电有限法人营业执照注册号为:2201071001081。2005年9月23日,经吉林省财政厅吉财函[2005]715号文批准,吉林省广播电视信息网部将出资20,000,000.00元无偿划转给吉林广播电视台。2005年9月延吉市广播电视管理局等32家股东将其持有的全部出资3,110,000.00元全部转让给吉林广播电视台。

2005年9月23日,根据中共吉林省委办公厅、吉林省人民政府办公厅下发的《省广播电影电视局关于组建吉林省广播电视网络有限责任公司的方案》(吉办发[2004]33号文)的要求,吉林省49家省、市(州)、县(市)广播电视局等广电股东以货币和经评估的城市广电网络资产对吉林广电有限增资,组建吉林省广播电视信息网络集团有限责任公司,注册资本变更为648,203,000.00元,并于2005年9月28日换发了注册号为2201091001606的企业法人营业执照。

2005年12月23日,吉林广电集团股东会决议同意《集团公司增资扩股方案》。吉林广电集团原有19个股东以其垂直管理的乡镇有线电视网络资产评估作价235,926,538.60元对吉林广电集团进行增资,公司注册资本变更为884,130,000.00元。

2009年4月1日,吉林省广电集团股东会通过决议,同意通化县广电局等12家股东将合计持有的吉林省广电集团58,691,355.89元出资转让给吉林广播电视台。

2009年9月29日,吉林省广电集团股东会通过决议,同意白城市广电局等22家股东将其合计持有的吉林省广电集团291,695,732.89元出资转让给吉林广播电视台;同时,由吉林广播电视台、长春电视台等7家股东对吉林省广电集团实施增资,吉林省广电集团注册资本由884,130,100.00元增加至1,117,988,790.00元。2009年11月30日,长春市工商局对上述股权转让及增资予以登记。公司的注册资本变更为1,117,988,790.00元。

2009年12月19日,吉林省广电集团股东会通过决议,同意敦化市有线电视网络中心将其持有的公司5.25%股权无偿划转给敦化广电局,四平广播电影电视局将其持有的吉林省广电集团1.65%股权无偿划转给四平市广播发射台,延边广电局将其持有的吉林省广电集团0.95%股权无偿划转给延边广电财管中心。

2009年12月25日,吉林广电集团召开临时股东大会决议以截至2009年11月30日止各股东拥有的吉林广电集团的所有者权益1,136,088,727.59元,按原实收资本1:0.984的原则折股为人民币1,117,988,790.00元,其中注册资本为1,117,988,790.00元,其余18,099,937.59元记入资本公积。公司整体改制为股份有限公司,公司名称变更为吉视传媒股份有限公司。并于2010年1月25日取得了长春市净月区工商行政管理局换发的企业法人营业执照,营业执照号为(22010901000124X)。

2012年1月10日经中国证券监督管理委员会以证监许可[2012]29号《关于核准吉视传媒股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，本公司于2012年2月10日向社会公开发行人民币普通股股票280,000,000股，发行后总股本为1,397,988,790股，其中法人股1,117,988,790股，社会公众股280,000,000股。

2013年3月27日，经2012年年度股东大会决议通过，公司以2012期末总股本1,397,988,790股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增0.5股，转增后总股本为1,467,888,229.00元。

公司于2014年9月5日发行票面金额为100元的可转换为公司A股股票的可转债17,000,000张。本次发行的可转债存续期限为6年，即2014年9月5日至2020年9月5日。截止2015年7月7日，累计共有1,052,849,000.00元“吉视转债”转为公司A股股票，累计转股数87,512,367股，公司总股本为1,555,400,596股，占可转债转股前公司已发行股份总额的5.96%。公司赎回未转股的647,151,000.00元“吉视转债（113007）”。自2015年7月15日起，“吉视转债（113007）”在上海证券交易所摘牌。

2015年10月8日公司以总股本1,555,400,596股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股，合计转增1,555,400,596股，本次转增股本后，公司总股本为3,110,801,192股，全部为无限售条件流通股。

2020年6月12日，公司完成相关工商变更登记手续并取得长春市市场监督管理局净月高新技术产业开发区分局颁发的《营业执照》，公司的统一社会信用代码：912201017270983287，住所：长春市净月开发区和美路999号吉视传媒信息枢纽中心，法定代表人：褚春彦。

公司于2017年12月27日向社会公开发行了15,600,000.00张可转换公司债券，每张面值100元，期限6年，发行总额1,560,000,000.00元，并于2018年1月15日在上海证券交易所上市交易。截止2023年12月31日，可转换公司债券已到期兑付，公司共有822,776,000.00元债券转为公司股票，累计转股数为378,986,976股，占可转债转股前公司已发行股份总额的12.18%。

经过上述历次股票发行及过往年度的红股派发，截至2023年12月31日，本公司累计发行股本总数3,489,788,168股，详见附注五（三十八）股本。

## 2. 公司实际从事的主要经营活动。

公司经营范围：有线电视业务；广播电视节目传输服务业务，专业频道、付费频道、多媒体数据广播、视音频点播服务业务，电子政务、电子商务、电视购物、远程教育、远程医疗方面的信息及其网络传输服务业务，网络广告、网上通讯、数据传输、专用通道出租服务业务，广播电视网络、计算机网络、通信网络及其线路的设计、安装和经营服务业务，广播电视、通信天馈线系统安装、调试，电子社区工程、水电气热收费方面的信息网络服务，卫星及网络系统的技术开发、咨询、应用和服务，吉林省因特网接入服务业务、信息服务业务（移动网短消息信息服务、因特网信息服务业务，网络广告有偿商业信息、网络商城），广播电视、通信及信息设备器材销售、软件开发，制作、发行广播电视节目，家用电器、电子产品零售，计算机及通讯设备、办公自动化设备、电子产品、电气设备、教学仪器销售及维护，网络工程设计，计算机网络系统集成，通信信息咨询服务、通信网络系统集成、通信管道建设，综合布线工程、安防监控工程、建筑智能化工程设计及施工，信息系统集成服务，计算机网络工程、器材及维护、电视电话会议系统施工、器材及维护，云平台服务、云存储服务、云基础设施服务、云软件服务，信息传输、软件和信息技术服务业、电信、广播电视和卫星传输服务，计算机、通信和其他电子设备制造业，预包装食品兼散装食品、农副产品销售，智能农业管理服务，境内旅游，基础电信业务，增值电信业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司主要从事有线电视业务；广播电视节目传输服务业务；专业频道、付费频道、多媒体数

据广播、视音频点播服务业务；电子政务、电子商务、电视购物、远程教育、远程医疗方面的信息及其网络传输服务业务；网络广告、网上通讯、数据传输、专用通道出租服务业务；广播电视网络、计算机网络、通信网络及其线路的设计、安装和经营服务业务；广播电视、通信天馈线系统安装、调试；电子社区工程、水电气热收费方面的信息网络服务；卫星及网络系统的技术开发、咨询、应用和服务；吉林省因特网接入服务业务、信息服务业务、发行广播电视节目等。

公司主要产品有：广播电视、通信及信息设备器材等产品以及通信网络及其线路的设计、安装和经营服务业务、吉林省因特网接入服务业务、信息服务等。

### 3. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 11 日批准报出。

## 二、财务报表编制基础

### （一）编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（统称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营

公司对报告期末起 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或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司从事有线电视行业，子公司分别从事有线电视行业、创业投资服务、房地产开发、信息系统集成服务、电影业投资及制作管理、技术开发、服务及推广等方面经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、（三十）“收入”等各项描述。

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

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

### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

## 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价

值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

### 4、为合并发生的相关费用

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。



## （六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

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

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

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

#### （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

#### (九) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### 1、金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

##### 2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：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。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

### 3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短

期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

#### (2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### 4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

#### 6、金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### (十) 应收票据

##### 1、应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收票据单项计提坏账准备。

除单项计提坏账准备的应收票据之外，或当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

##### 2、按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### (十一) 应收账款

##### 1、应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

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

对于租赁应收款、应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (1)、信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 合同付款是否发生逾期超过(含)30 日。

### (2)、已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

### (3)、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于合同资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

### (4)、减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

#### 2、按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

应收账款组合 1：关联方组合

应收账款组合 2：账龄组合

#### 3、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

## (十二) 其他应收款

### 1、其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该其他应收款单项计提坏账准备。

除单项计提坏账准备的其他应收款之外，或当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 2、按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收利息

其他应收款组合 2：应收股利

其他应收款组合 3：应收其他款项

## 3、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

其他应收款的账龄自确认之日起计算。

## （十三）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

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

对于租赁应收款、应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

### 1、信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：



- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 合同付款是否发生逾期超过(含)30 日。

## 2、已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

## 3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于合同资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力

即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### 4、减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### (十四) 存货

#### 1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、在建开发产品（开发成本）、开发产品等。其中主业存货只包括库存商品，主要内容为机顶盒、智能卡、遥控器、一体电视机。下属房地产子公司存货包括原材料、在建开发产品（开发成本）等。

#### 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按移动加权平均法计价。

#### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### (十五) 合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、（十三）“预期

信用损失的确定方法及会计处理方法”。

## (十六) 持有待售资产

### 1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### 2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1)对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2)对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3)对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### 3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1)某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2)已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

### 4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动

资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

## (十七) 长期股权投资

### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

#### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

#### (2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、（六）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（七）。

### 2、长期股权投资初始成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价

之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

## （2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

## 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期

间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

## （十八）投资性房地产

### 1、投资性房地产的初始计量

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

### 2、投资性房地产的后续计量

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。

#### （1）选择公允价值模式计量的依据

公司采用公允价值模式计量投资性房地产，应当同时满足以下两个条件：

- ①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；
- ②公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司目前投资性房地产项目主要位于长春市净月核心区，主要为成熟商业区的商业物业，有较为活跃的房地产交易市场，可以取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，采用公允价值对投资性房地产进行后续计量具有可操作性。

## (2) 公允价值确定原则

公司针对不同物业市场交易情况，采用以下不同的估价方法：

①公司投资性房地产本身有交易价格时，以公司投资性房地产管理部门商业物业经营部提供的同期成交价格或报价为基础，确定其公允价值。

②公司投资性房地产本身无交易价格时，由公司投资性房地产管理部门商业物业经营部进行市场调研，并出具市场调研报告，以市场调研报告的估价结论确定其公允价值。必要时，公司聘请具有相关资质的评估机构，对本公司投资性房地产采用收益法并参考公开市场价格进行公允价值评估，以其评估金额作为本公司投资性房地产的公允价值。

③公司估价时，应从投资性房地产所在城市的政府房地产管理部门、权威机构，或具有相关资质的房地产中介服务机构获取同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值做出合理的估计。

④对本身无交易价格的投资性房地产，参照市场上至少三个以上类似可比项目物业的交易价格，并按照影响标的物业价值的相关因素进行价格修正，以此为基础，最终确定标的物业的公允价值。公司对可比项目估价时应编制调整因素标准表，根据投资性房地产的类型，分别商圈位置、周边交通便捷度、商业繁华度、房屋状况、设备及装修、交易时间、交易方式、所在楼层、地理位置、人文价值、周边环境等确定调整系数范围。

## (3) 本公司对投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素

- ①假设投资性房地产在公开市场上进行交易且将按现有用途继续使用；
- ②国家宏观经济政策和所在地区社会经济环境、税收政策、信贷利率、汇率等未来不会发生重大变化；
- ③无可能对企业经营产生重大影响的其他不可抗力及不可预见因素。

## (4) 对投资性房地产的公允价值的期末确认及会计核算处理程序

### ①投资性房地产公允价值的首次确认：

对于公司自行建造、外购、自用房地产等首次转换为投资性房产的，首次转换日公允价值小于账面价值的差额，借记公允价值变动损益，公允价值大于账面价值的差额贷记其他综合收益。

### ②转换日后投资性房地产公允价值的后续计量：

采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销。公司以单项投资性房地产为基础估计其期末公允价值。对于单项投资性房地产的期末公允价值发生大幅变动时，以资产负债表日单项投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，单项投资性房地产的期末公允价值与期初公允价值之间的差额计入当期损益，同时考虑递延所得税资产或递延所得税负债的影响。

## （十九）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	8-50	5	11.88-1.90
传输线路及设备	年限平均法	7-17	5	13.57-5.59
电子设备及用户网	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	8	5	11.88
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

## （二十）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## （二十一）使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物。

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- （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）本公司发生的初始直接费用；
- （4）本公司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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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。

本公司按照本附注“三、（二十四）长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并



进行会计处理。

在租赁期开始日后,发生下列情形的,本公司重新计量租赁负债,并调整相应的使用权资产,若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,将差额计入当期损益:

(1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化,本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债;

(2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动,本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是,租赁付款额的变动源自浮动利率变动的,使用修订后的折现率计算现值。

## (二十二) 借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用,包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

(1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、借款费用资本化期间

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时,该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

### (二十三) 无形资产

#### 1、无形资产的计价方法

##### (1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

##### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“三、(二十四) 长期资产减值”。

#### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

#### 4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### 5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### (二十四) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合

进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

#### （二十五）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十六）合同负债

本公司已收或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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### （二十七）职工薪酬

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

##### 1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### (二十八) 租赁负债

本公司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，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司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) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- (4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，本公司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，并计入当期损益或相关资产成本，未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，将差额计入当期损益：

- (1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- (2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

#### (二十九) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

#### (1) 亏损合同

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

#### (2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

#### (3) 质量保证及维修

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

#### (4) 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### (三十) 收入

#### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：

### (1) 一般原则

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各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。

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## (2) 具体方法

有线电视收看维护收入在劳务已提供，收款权利已经取得时确认为收入。

工程建设收入，有线电视网络工程建设收入按照履约进度确认收入。

信息业务收入主要包括安装服务、传输及维护收入，安装服务在劳务已经提供并取得客户的确认单时确认收入；传输及维护收入，协议中明确规定了未来提供服务的期限的，按合同中规定的期限分期确认，协议中没有明确规定未来提供服务的期限，但能够合理确定服务期限的，在该期限内分期确认。

频道收转收入，按协议约定的服务期限，分期确认。

商品销售收入，于取得商品销售确认单时确认为收入。

广告费收入，按协议约定的服务期限，分期确认。

设备使用费收入，按协议约定设备使用期限，分期确认。

系统集成收入，采用终验法取得终验报告时，确认收入。

## (三十一) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

### 1. 取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

### 2. 履行合同发生的成本

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，将其作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

### 3. 合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

### (三十二) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

#### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

#### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司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，计入当期损益或冲减相关成本。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(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公司提供贷款的，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；以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

### (三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能

取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

#### (三十四) 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，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否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，本公司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。

##### 2. 单独租赁的识别

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

##### 3. 本公司作为承租人

## (1) 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

## (2) 租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

## (3) 使用权资产和租赁负债

见“附注三、（二十一）”和“附注三、（二十八）”。

## (4) 租赁变更

租赁变更是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。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司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；
- ② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

就上述租赁负债调整的影响，本公司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，本公司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，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## (5) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 4. 本公司作为出租人

## (1) 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

## (2) 租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

## (3) 作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，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。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

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

#### (4) 作为融资租赁出租人

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(九) 金融工具”及“三、(十三) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该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；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、(九) 金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### 5. 售后租回交易

本公司按照“附注三、(三十)”评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### (1) 本公司作为卖方及承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照本附注“三、(九) 金融工具”对该金融负债进行会计处理。

##### (2) 本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“4. 本公司作为出租人”的规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照本附注“三、(九) 金融工具”对该金融资产进行会计处理。

### (三十五) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
- 9、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 11、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 12、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 13、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 15、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 16、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

除上述列示的本公司的关联方之外，下列各方构成关联方：

本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业。

### (三十六) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关规定。

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

公司自 2023 年 1 月 1 日执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
执行《企业会计准则解释第 16 号》	递延所得税资产	21,666,126.84	-
执行《企业会计准则解释第 16 号》	递延所得税负债	20,871,886.77	-
执行《企业会计准则解释第 16 号》	未分配利润	559,780.40	-
执行《企业会计准则解释第 16 号》	少数股东权益	234,459.67	-

续表：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度	2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度
执行《企业会计准则解释第 16 号》	递延所得税资产	3,102,333.89	-1,568,492.80	-	-
执行《企业会计准则解释第 16 号》	递延所得税负债	2,452,088.30	-2,202,631.17	-	-
执行《企业会计准则解释第 16 号》	所得税费用	-650,245.59	-634,138.37	-	-
执行《企业会计准则解释第 16 号》	未分配利润	-458,293.09	-446,940.72	-	-
执行《企业会计准则解释第 16 号》	少数股东权益	-191,952.50	-187,197.65	-	-

(2) 执行《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）中“关于售后租回交易的会计处理”相关规定。

财政部于 2023 年 11 月发布《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

解释第 17 号规定，售后租回交易中的资产转让属于销售的，在租赁期开始日后，承租人应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》中后续计量的相关规定对售后租回所形成的使用权资产和租赁负债进行后续计量。承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁

付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失（因租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短而部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失除外）。

在首次执行本解释的规定时，应当按照本解释的规定对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。上述会计处理规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，本公司选择提前执行。

## 2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

本公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3、5、6、9、13
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	1、5、7
教育费附加	实缴增值税、消费税	2、3
企业所得税	应纳税所得额	15、25

### （二）税收优惠及批文

#### 1、企业所得税

根据国办发【2019】16号《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》的规定，本公司已被列入吉林省文化转制企业名单，本公司主管税务机关已受理减免税备案资料，据此本公司作为文化转制企业自 2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日免缴企业所得税

#### 2、增值税

根据财政部、税务总局公告 2023 年第 61 号《财政部 税务总局关于延续实施支持文化企业发展增值税政策的公告》有关规定，对广播电视运营服务企业收取的有线数字电视基本收视维护费和农村有线电视基本收视费，免征增值税。本公告执行至 2027 年 12 月 31 日。

#### 3.其他税收优惠

根据国办发【2019】16号《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》的规定，由财政部门拨付事业经费的文化单位转制为企业，2018 年 12 月 31 日之前已完成转制的企业，自 2019 年 1 月 1 日起对其自用房产可继续免征五年房产税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

### （一）货币资金

#### 1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	2,162,658.20	2,726,559.00
其他货币资金	483,479,106.17	320,313,250.41
合计	91,464,477.45	66,884,886.48
	577,106,241.82	389,924,695.89

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在或有潜在收回风险的款项。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存在质押、冻结等使用权受限制的货币资金详见本“附注五、（二十三）所有权或使用权受到限制的资产”。

## 2、资金集中管理情况

无

## 3、其他说明：

截止 2023 年 12 月 31 日，子公司吉视传媒信息服务有限责任公司以人民币 6,976,000.00 元银行定期存单为质押，取得吉林祥云大数据平台扩容项目合同的履约保函，期限为 2021 年 12 月 24 日至 2024 年 12 月 24 日。

## （二）应收票据

### 1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
合计	2,407,800.00	4,051,270.00
	2,407,800.00	4,051,270.00

### 2、期末公司已质押的应收票据

无。

### 3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

### 4、期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

### 5、按坏账计提方法分类披露

无。

### 6、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

## （三）应收账款

### 1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	
1 至 2 年	245,711,026.03
2 至 3 年	91,370,504.22
3 至 4 年	66,119,733.16
4 至 5 年	46,080,451.51
5 年以上	7,130,722.70
	146,800,092.93



账龄	期末余额
合计	
减：坏账准备	603,212,530.55
应收账款余额	263,683,399.42
	339,529,131.13

## 2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	73,429,566.17	12.17	73,429,566.17	100.00	-
按组合计提坏账准备	529,782,964.38	87.83	190,253,833.25	35.91	339,529,131.13
其中：					
关联方组合	-	-	-	-	-
账龄组合	529,782,964.38	87.83	190,253,833.25	35.91	339,529,131.13
合计	603,212,530.55	100.00	263,683,399.42	43.71	339,529,131.13

续 1

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	75,691,470.93	11.41	75,691,470.93	100.00	-
按组合计提坏账准备	587,457,422.91	88.59	188,322,485.46	32.06	399,134,937.45
其中：					
关联方组合	-	-	-	-	-
账龄组合	587,457,422.91	88.59	188,322,485.46	32.06	399,134,937.45
合计	663,148,893.84	100.00	264,013,956.39	39.81	399,134,937.45

## (1) 按单项计提坏账准备：

应收账款	2023 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
资源占用费	64,658,107.46	64,658,107.46	100.00	预期无法收回
湖南广播电视台卫视频道	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预期无法收回
长春华通润德广告传媒有限公司	6,771,458.71	6,771,458.71	100.00	公司注销
合计	73,429,566.17	73,429,566.17	100.00	

## (2) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	245,711,026.03	35,775,525.44	14.56
1-2 年	91,370,504.22	24,688,310.22	27.02
2-3 年	66,119,733.16	26,183,414.30	39.60
3-4 年	46,080,451.51	24,040,171.59	52.17
4-5 年	7,130,722.70	6,195,884.94	86.89
5 年以上	73,370,526.76	73,370,526.76	100.00
合计	529,782,964.38	190,253,833.25	

续表:

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	179,510,883.27	17,356,845.76	9.67
1-2 年	147,897,635.39	30,156,327.88	20.39
2-3 年	119,264,707.04	39,691,294.51	33.28
3-4 年	46,174,522.94	20,824,709.87	45.10
4-5 年	32,316,855.17	18,000,488.34	55.70
5 年以上	62,292,819.10	62,292,819.10	100.00
合计	587,457,422.91	188,322,485.46	—

## 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	264,013,956.39	1,931,347.79	2,261,904.76	-	-	263,683,399.42
合计	264,013,956.39	1,931,347.79	2,261,904.76	-	-	263,683,399.42

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

## 4、本期实际核销的应收账款情况

无。

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	账龄	坏账准备期末余额
吉林市公安局	47,310,804.09	7.84	1 年以内、1-2 年	7,049,660.30
德惠市政务服务和数字化管理局	24,779,601.57	4.11	1 年以内	3,607,909.99
吉林省吉林祥云信息技术有限公司	12,193,007.47	2.02	1 年以内、1-2 年	2,494,990.94
吴川市融媒体中心	10,611,900.00	1.76	2-3 年	4,202,312.40
辉南县第一职业中学	9,487,007.42	1.57	3-4 年	4,949,371.77
合计	104,382,320.55	17.30	—	22,304,245.4

## 6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

## 7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## (四) 预付款项

## 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	30,416,377.55	45.15	45,729,522.71	49.58
1-2 年	4,300,506.80	6.38	16,252,711.07	17.62

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2-3 年	10,148,138.08	15.06	21,757,686.89	23.59
3-4 年	15,589,630.39	23.14	1,048,316.77	1.14
4-5 年	846,660.77	1.26	1,188,119.14	1.29
5 年以上	6,070,213.31	9.01	6,253,277.71	6.78
合计	67,371,526.90	100.00	92,229,634.29	100.00
减：坏账准备	18,373,801.86	27.27	15,991,216.06	17.34
预付账款余额	48,997,725.04	—	76,238,418.23	—

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
国网吉林省电力有限公司	非关联方	6,983,132.26	10.37	1 年以内	未到结算期
东北亚数字科技有限公司	非关联方	5,181,000.00	7.69	1 年以内	未到结算期
江苏亨通光电股份有限公司	非关联方	3,087,513.74	4.58	3-4 年	未到结算期
深圳市龙视传媒有限公司	非关联方	2,071,441.00	3.07	3-4 年	未到结算期
吉林安装集团股份有限公司	非关联方	2,049,622.83	3.04	3-4 年	未到结算期
合计	—	19,372,709.83	28.76	—	—

(五) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收股利	-	-
其他应收款	47,527,602.57	10,872,240.00
合计	47,527,602.57	43,176,383.61

2、应收股利

(1) 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
吉林春城农村商业银行	-	-
吉林公主岭农村商业银行	-	2,872,240.00
合计	-	8,000,000.00

(2) 坏账准备计提情况

① 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失	10,872,240.00	100.00	10,872,240.00	100.00	-

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
的应收股利					
合计	10,872,240.00	100.00	10,872,240.00	100.00	-

## ② 期末坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	-	-	-	-
2023年1月1日余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-	-	10,872,240.00	10,872,240.00
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年12月31日余额	-	-	10,872,240.00	10,872,240.00

## 3、其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	
1至2年	24,924,346.19
2至3年	7,755,934.24
3至4年	19,293,825.89
4至5年	1,719,030.91
5年以上	2,872,783.58
合计	66,052,953.13
减：坏账准备	122,618,873.94
其他应收款余额	75,091,271.37
	47,527,602.57

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	25,520,702.03	31,480,009.53
垫付款	69,903,803.43	48,481,908.78
备用金	1,202,741.26	1,178,801.68
其他	25,991,627.22	24,447,849.02
合计	122,618,873.94	105,588,569.01

## (3) 坏账准备计提情况

## ① 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	7,299,602.00	5.95	7,299,602.00	100.00	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	115,319,271.94	94.05	67,791,669.37	58.79	47,527,602.57
其中：关联方组合	-	-	-	-	-
账龄组合	115,319,271.94	94.05	67,791,669.37	58.79	47,527,602.57
合计	122,618,873.94	100.00	75,091,271.37	61.24	47,527,602.57

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	7,299,602.00	6.91	7,299,602.00	100.00	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	98,288,967.01	93.09	55,112,583.40	56.07	43,176,383.61
其中：关联方组合	-	-	-	-	-
账龄组合	98,288,967.01	93.09	55,112,583.40	56.07	43,176,383.61
合计	105,588,569.01	100.00	62,412,185.40	59.11	43,176,383.61

## ② 期末坏账准备计提情况

## 按单项计提坏账准备

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
王马影视传媒有限责任公司	7,299,602.00	7,299,602.00	100.00	已被列入被执行人名单
合计	7,299,602.00	7,299,602.00	100.00	—

## 按组合计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	-	55,112,583.40	7,299,602.00	62,412,185.40
2023年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	12,679,085.97	-	-
本期转回	-	-	-	12,679,085.97

本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日余额	-	67,791,669.37	7,299,602.00	75,091,271.37

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
第二阶段	55,112,583.40	12,679,085.97	-	-	-	67,791,669.37
第三阶段	7,299,602.00	-	-	-	-	7,299,602.00
合计	62,412,185.40	12,679,085.97	-	-	-	75,091,271.37

## (5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
吉林省文化产业发展中心	往来款	11,208,000.00	1 年以内、2-3 年	9.14	2,160,600.00
吉林省公安厅	履约保证金	7,505,627.50	1 年以内、1-2 年、2-3 年	6.12	1,193,445.91
王马影视传媒有限责任公司	往来款	7,299,602.00	3-4 年、5 年以上	5.95	7,299,602.00
榆树广播局	整合带入	5,524,339.42	5 年以上	4.51	5,524,339.42
吉林广播电视台	整合带入	4,571,191.00	5 年以上	3.73	4,571,191.00
合计		36,108,759.92		29.45	20,749,178.33

## (7) 涉及政府补助的其他应收款

无。

## (8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

## (9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## (10) 与资金集中管理相关的其他应收款

无。

## (六) 存货

## 1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	14,688,330.88	-	14,688,330.88
库存商品	17,817,058.31	-	17,817,058.31
开发产品	768,952,316.47	-	768,952,316.47
合同履约成本	255,227,657.87	-	255,227,657.87

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
合计	1,056,685,363.53	-	1,056,685,363.53

续表:

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	7,685,433.18	-	7,685,433.18
库存商品	111,034,810.22	-	111,034,810.22
开发产品	763,525,639.69	-	763,525,639.69
合同履约成本	150,361,541.54	-	150,361,541.54
合计	1,032,607,424.63	-	1,032,607,424.63

2、存货跌价准备和合同履约成本减值准备

无。

3、存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(七) 合同资产

1、合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程配套款	15,773,678.83	3,146,145.96	12,627,532.87	13,309,949.36	1,727,805.18	11,582,144.18
合计	15,773,678.83	3,146,145.96	12,627,532.87	13,309,949.36	1,727,805.18	11,582,144.18

2、报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无

3、合同资产按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	15,773,678.83	100.00	3,146,145.96	19.95	12,627,532.87
其中:					
关联方组合	-	-	-	-	-
账龄组合	15,773,678.83	100.00	3,146,145.96	19.95	12,627,532.87
合计	15,773,678.83	100.00	3,146,145.96	19.95	12,627,532.87

续 1

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	13,309,949.36	100.00	1,727,805.18	12.98	11,582,144.18

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：					
关联方组合	-	-	-	-	-
账龄组合	13,309,949.36	100.00	1,727,805.18	12.98	11,582,144.18
合计	13,309,949.36	100.00	1,727,805.18	12.98	11,582,144.18

## 4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销或核销	备注
工程配套款	1,418,340.78	-	-	
合计	1,418,340.78	-	-	

## (八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	24,394,721.55	20,539,625.06
合计	24,394,721.55	20,539,625.06

## (九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	115,059,997.50	111,237,910.70
合同取得成本	24,757,160.08	34,917,748.52
合计	139,817,157.58	146,155,659.22

## (十) 长期应收款

## 1、长期应收款情况

项目	期末余额			折现率
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	52,757,733.75	22,302,305.78	30,455,427.97	4.5%
其中：未实现融资收益	3,561,220.26	-	3,561,220.26	-
减：一年内到期的长期应收款	42,052,801.23	17,658,079.68	24,394,721.55	-
合计	10,704,932.52	4,644,226.10	6,060,706.42	-

续：

项目	期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	48,605,638.49	7,441,124.85	41,164,513.64	4.5%
其中：未实现融资收益	6,173,315.51	-	6,173,315.51	-
减：一年内到期的长期应收款	23,508,915.96	2,969,290.90	20,539,625.06	-
合计	25,096,722.53	4,471,833.95	20,624,888.58	-

## 2、坏账准备计提情况



类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动情况				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	转入一年内到期的 长期应收款	
长期应收款	4,471,833.95	15,880,680.93	-	-	15,708,288.8	4,644,226.10
合计	4,471,833.95	15,880,680.93	-	-	15,708,288.8	4,644,226.10

## 3、因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无。

## 4、转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 5、其他说明

无。

(十一) 长期股权投资

被投资单位	期初余额 (账面价 值)	本期增减变动							期末余额 (账面价 值)	减值准 备期末 余额
		追加 投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备		
联营企业:										
华夏智城有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
中吉金泰投资管理有限 公司	1,792,683.86	-	-	66,872.00	-	-	-	-	-	-
吉林省东北亚大数据交 易服务中心有限公司	15,434.61	-	-	-154.53	-	-	-	-	-	1,859,555.86
吉林省吉林祥云信息技 术有限公司	33,205,477.10	-	-	1,014,854.85	-	-	-	-	-	15,280.08
合计	35,013,595.57	-	-	1,081,572.32	-	-	-	-	-	34,220,331.95

(十二) 其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项目名称	期初余额	本期增减变动				期末余额	本期确 认的股 利收入	累计计入其 他综合收益 的利得	累计计入其他 综合收益的损 失	指定为以公 允价值计量 且其变动计 入其他综合 收益的原因
		追加 投资	减少 投资	本期计入其他 综合收益的利 得	其他 本期计入其他综 合收益的损失					
大唐融合通信 股份有限公司	21,600,000.00					21,600,000.00	9,600,000.00			长期持有
吉林省锐迅信 息技术股份有 限公司	1,357,745.87			922,433.13		2,280,179.00			12,719,821.00	长期持有
吉林九台农村 商业银行股份 有限公司	218,318,508.72				112,127,771.87	106,190,736.85		356,497,631.02		长期持有
吉林春城农村 商业银行股份 有限公司	80,229,761.25			621,266.36		80,851,027.61		44,148,972.39		长期持有

吉视传媒股份有限公司 2023 年度财务报表附注

项目名称	期初余额	本期增减变动						本期确 认的股 利收入	累计计入其 他综合收益 的利得	累计计入其他 综合收益的损 失	指定为以公 允价值计量 且其变动计 入其他综合 收益的原因
		追加 投资	减少 投资	本期计入其他 综合收益的利 得	本期计入其他综 合收益的损失	其他	期末余额				
吉林公主岭农 村商业银行股 份有限公司	121,035,299.37			1,100,314.02			122,135,613.39		2,864,386.61	长期持有	
嘉影电视院线 控股有限公司	11,916,872.23						11,916,872.23	516,872.23		长期持有	
吉林省互联网 传媒股份有限 公司	5,383,513.32				647,260.55		4,736,252.77		5,263,747.23	长期持有	
东方星辉(上 海)投资中心 (有限合伙)	89,271,264.04						89,271,264.04		110,728,735.96	长期持有	
长白山农村商 业银行股份有 限公司	81,123,911.98			1,133,158.80			82,257,070.78	7,257,070.78		长期持有	
中国广电网络 股份有限公司	200,000,000.00						200,000,000.00			长期持有	
吉林德惠农村 商业银行股份 有限公司	101,761,930.69			1,220,173.23			102,982,103.92		22,017,896.08	长期持有	
吉林新联致中 教育科技股份 有限公司									450,000.00	长期持有	
合计	931,998,807.47			4,997,345.54	112,775,032.42		824,221,120.59	17,373,943.01	554,691,190.29		

## (十三) 投资性房地产

## 1、采用成本计量模式的投资性房地产

无。

## 2、采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、期初余额		
二、本期变动	612,400,300.00	612,400,300.00
其中：在建工程转入	4,237,936.71	4,237,936.71
公允价值变动	-	-
三、期末余额	4,237,936.71	4,237,936.71
	616,638,236.71	616,638,236.71

## 3、未办妥产权证书的投资性房地产情况

无。

## (十四) 固定资产

## 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	8,539,525,762.53	8,573,852,877.11
固定资产清理	200,189.31	-
合计	8,539,725,951.84	8,573,852,877.11

## 2、固定资产

## (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、账原值：						
1.期初余额	1,762,041,928.42	10,390,446,415.15	1,450,860,646.27	83,864,635.94	861,138,459.46	14,548,352,085.24
2.本期增加金额	4,175,961.61	548,536,685.94	66,207,559.94	477,448.56	123,619,800.92	743,017,456.97
(1) 购置	4,175,961.61	109,696,770.01	4,429,084.57	463,967.88	123,616,800.92	242,382,584.99
(2) 在建工程转入	-	438,839,915.93	61,778,475.37	13,480.68	3,000.00	500,634,871.98
3.本期减少金额	616,800.05	1,304,964.90	1,803,581.32	2,833,422.81	767,986.85	7,326,755.93
(1) 处置或报废	616,800.05	1,304,964.90	1,803,581.32	2,833,422.81	767,986.85	7,326,755.93
4.期末余额	1,765,601,089.98	10,937,678,136.19	1,515,264,624.89	81,508,661.69	983,990,273.53	15,284,042,786.28
二、累计折旧						
1.期初余额	346,516,775.42	4,143,691,431.40	956,922,587.70	77,039,941.25	450,328,472.36	5,974,499,208.13
2.本期增加金额	40,062,094.08	607,134,508.22	23,122,522.80	1,582,472.54	104,932,891.89	776,834,489.53
(1) 计提	40,062,094.08	607,134,508.22	23,122,522.80	1,582,472.54	104,932,891.89	776,834,489.53
3.本期减少金额	107,138.01	1,573,802.25	1,714,025.30	2,691,751.67	729,956.68	6,816,673.91
(1) 处置或报废	107,138.01	1,573,802.25	1,714,025.30	2,691,751.67	729,956.68	6,816,673.91
4.期末余额	386,471,731.49	4,749,252,137.37	978,331,085.20	75,930,662.12	554,531,407.57	6,744,517,023.75

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
三、减值准备						
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,379,129,358.49	6,188,425,998.82	536,933,539.69	5,577,999.57	429,458,865.96	8,539,525,762.53
2.期初账面价值	1,415,525,153.00	6,246,754,983.75	493,938,058.57	6,824,694.69	410,809,987.10	8,573,852,877.11

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	488,595.47

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
远达大街营业厅(鲁辉国际城)123室	1,990,798.13	开发商暂时不能办理产权证
远达大街营业厅(鲁辉国际城)106室	2,033,285.03	开发商暂时不能办理产权证
远达大街营业厅(鲁辉国际城)122室	2,095,051.15	开发商暂时不能办理产权证
繁荣路营业厅库房	34,442.28	开发商暂时不能办理产权证
柳影路营业厅(万龙北斗星城)	1,677,193.22	正在办理
农网服务站(机车厂)	204,297.97	开发商暂时不能办理产权证
通化路营业厅	735,863.33	开发商暂时不能办理产权证
净月大街营业厅(万科惠斯勒)	3,860,113.97	正在办理
前进大街营业厅(国信嘉邑昌泰房产)	4,057,414.17	正在办理
西环城路营业厅(万盛理想国)	4,459,186.59	开发商暂时不能办理产权证
西安大路营业厅(中新花园1栋102室)	1,789,120.13	正在办理
西安大路营业厅(中新花园1栋103室)	5,719,592.73	正在办理
农网服务站(海尔大道服务站)	1,771,094.81	正在办理
广电侧楼	1,014,398.19	正在办理
广电主楼	367,457.94	正在办理
柴油发电机彩钢房	171,923.95	正在办理
彩钢房库房	3,403.86	正在办理
营业厅、机房、服务站	2,625.00	正在办理
爱心家园二期3号门市	96,926.78	自建接续不能办理产权
三岗镇圣水蓝城小区2号楼2号车库	752,024.87	正在办理
	79,131.54	正在办理

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
烧锅镇明佳时代庄园一期 4 号楼门市	638,576.89	正在办理
合隆镇上城雅居 7 号楼第四门市	1,155,282.64	正在办理
紫御华府 815 车库	136,481.14	正在办理
办公楼（包含营城服务站机房、办公室用房）	5,962,192.80	正在办理
五棵树凤凰时代广场 6 栋-121 号底商	1,052,156.16	正在办理
五棵树凤凰时代广场 6 栋-122 号一楼底商	371,446.98	正在办理
五棵树凤凰时代广场 2 栋-109	136,069.09	正在办理
五棵树凤凰时代广场 2 栋-107 号	91,510.22	正在办理
天府花园 4 栋-2 号一二楼底商	420,453.22	开发商暂时不能办理产权证
天博居 3 栋 30 号一二楼底商	696,604.10	开发商暂时不能办理产权证
青顶服务站	119,000.00	集体土地不能办理产权证
中和首府小区 2 号楼 2 号门市 1-2 层	748,247.37	正在办理
隆成鸿域 21 号楼 8 号门市	1,207,995.14	正在办理
德惠市岔路口金字嘉园 4#楼 114 号车库、123 号车库	114,657.64	车库不能办理产权证
住邦 2 号内商 B3F-002	171,906.58	正在办理
德惠市五台乡龙达小区 2#楼 1 单元 601 室	108,304.74	开发商暂时不能办理产权证
厚德广厦营业厅	2,436,510.44	正在办理
厚德广厦车库	144,375.40	车库不能办理产权证
旺起镇营业厅	223,083.96	正在办理
缸窑镇营业厅	283,633.14	正在办理
河湾子镇营业厅	236,499.72	正在办理
乌拉街镇阿拉底村房屋	256,293.59	正在办理
车库（档案局院内）	158,551.64	车库不能办理产权证
双吉站营业厅	320,267.30	正在办理
金珠站营业厅	172,034.63	正在办理
搜登站营业厅	285,526.80	正在办理
大口钦站营业厅	411,158.31	正在办理
桦皮厂站营业厅	716,715.13	正在办理
桦皮厂站车库	469,410.12	车库不能办理产权证
龙潭区土城子小区 161 栋 (0117121)	226,415.85	正在办理
龙潭区土城子小区 161 栋 (0117125)	226,415.85	正在办理
龙潭区土城子小区 161 栋 (0117122)	311,241.44	正在办理
龙潭区土城子小区 161 栋 (0117126)	263,507.16	正在办理
龙潭区新吉林小区 23 号 (0304057)	80,713.14	正在办理
龙潭区新吉林小区 23 号 (0304058)	108,531.45	正在办理
土城子网点	973,476.04	正在办理
御龙湾营业厅	3,994,567.50	正在办理
金珠分前端机房	420,319.96	正在办理
江北营业厅	230,506.04	正在办理
库房	156,710.14	正在办理
库房	320,503.12	正在办理
库房	320,503.12	正在办理
新建办公楼	2,519,629.21	正在办理
白林广电站办公室	433,465.24	正在办理
新站广电站办公室	488,756.10	正在办理

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
松江广电站办公室	205,318.73	正在办理
白石山广电站办公室	310,485.75	正在办理
新站广电站工业用房	334,964.18	正在办理
天岗站景辉国际小区 7 号-12 号房	59,799.30	正在办理
天岗站景辉国际小区 7 号楼-9 号房	43,941.58	正在办理
天岗站景辉国际小区 8 号楼-22 号门市	548,965.48	正在办理
门市 (山水人家小区 11 栋 6 号门市)	527,606.61	正在办理
车库	108,979.42	车库不能办理产权证
门市 (山水人家小区 11 栋 9 号门市)	688,665.47	正在办理
办公楼 (山水人家小区 4 栋 3 单元 203 室)	284,928.97	车库不能办理产权证
车库	32,227.28	车库不能办理产权证
车库	28,698.75	车库不能办理产权证
车库	33,815.86	车库不能办理产权证
车库	30,755.77	车库不能办理产权证
车库	30,755.77	车库不能办理产权证
车库	44,636.36	车库不能办理产权证
车库	42,696.45	车库不能办理产权证
车库	42,696.45	车库不能办理产权证
车库	42,696.45	车库不能办理产权证
车库	42,696.45	车库不能办理产权证
车库 (水岸嘉园小区 11 号楼 9 门)	42,696.45	车库不能办理产权证
车库	80,584.12	车库不能办理产权证
明城服务站办公楼	190,347.20	车库不能办理产权证
牛心服务站办公楼	860,484.36	正在办理
烟筒山服务站办公楼	375,298.71	正在办理
呼兰服务站车库	1,394,711.56	正在办理
开发区前端机房	82,109.09	正在办理
金色都汇花园小区房产	771,925.28	正在办理
广电大厦办公楼	277,986.65	正在办理
华亿紫禁城市	13,562,973.32	正在办理
仓库	3,150,250.64	正在办理
刘家馆镇广播站办公楼	1,472,557.16	没有土地使用证, 不能办理产权
孟家岭服务站"	60,524.15	集体土地不能办理产权证
孟家岭镇 (车库)	61,978.36	集体土地不能办理产权证
双河乡房屋	9,323.62	集体土地不能办理产权证
喇嘛甸镇房屋	33,337.20	集体土地不能办理产权证
叶赫镇 (车库)	96,823.98	集体土地不能办理产权证
太平镇广播站房屋	11,459.06	集体土地不能办理产权证
郭家店	27,454.10	集体土地不能办理产权证
大房身广播站	585,683.69	集体土地不能办理产权证
四棵树乡广播站房屋	99,864.36	集体土地不能办理产权证
四棵树乡广播站房屋	35,035.79	集体土地不能办理产权证
小城子镇广播站办公楼	32,565.15	集体土地不能办理产权证
蔡家镇广播站办公楼	340,448.33	集体土地不能办理产权证
天意水岸鑫都小区 9 号楼 49 号车库	215,350.72	集体土地不能办理产权证
霍家店开发区兴旺小区二期南二上网与南三商	157,853.28	集体土地不能办理产权证
	596,340.18	集体土地不能办理产权证

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
网中间独立商铺		
富邦欣城跃层商网		
富邦欣城车库	907,927.84	集体土地不能办理产权证
榆树台鑫鑫佳园车库	124,665.60	集体土地不能办理产权证
三家子办公用房	67,341.00	集体土地不能办理产权证
二道镇机房营业厅	118,571.32	集体土地不能办理产权证
河源镇机房营业厅	125,764.50	正在办理
靠山镇机房营业厅	132,577.68	正在办理
小孤山机房营业厅	199,340.52	正在办理
莫里营业厅机房	149,898.58	正在办理
新兴机房	87,937.96	正在办理
景台机房营业厅	125,008.20	正在办理
马鞍镇机房营业厅	229,094.68	正在办理
三道机房营业厅	228,814.44	正在办理
西苇机房营业厅	134,364.50	正在办理
万嘉房产房屋	153,332.54	正在办理
万嘉房产房屋	167,588.37	正在办理
万嘉房产房屋	166,295.83	正在办理
万林房产房屋	81,170.07	正在办理
公主岭岭西分前端	827,275.72	正在办理
阳光新城小区三期小高 11 层 B 区北一号门市	891,369.24	开发商暂时不能办理产权证
发电机彩钢房	994,398.94	开发商暂时不能办理产权证
隆府嘉园 W2 号楼 2 单元 1404 室	563.35	简易临时用房
隆府嘉园 W3 号楼 42 号车库	394,220.35	正在办理
御景豪庭博纳雅居二期面积 150.96	198,531.43	车库不能办理产权证
金州棚户区二期 24 号楼 101 室车库	1,169,322.75	正在办理
金州棚户区二期 24 号楼 102 室车库	85,773.05	车库不能办理产权证
金州棚户区二期 24 号楼 103 室车库	85,773.05	车库不能办理产权证
房屋建筑物	85,773.04	车库不能办理产权证
桂秀园仓库	9,811,420.52	正在办理
东正奥园车库 1-2	1,294,991.31	正在办理
东正奥园车库 1-3	116,195.95	车库不能办理产权证
弘康丽城市 2 号	116,200.94	车库不能办理产权证
瑞江豪城车库 225#	1,918,335.83	正在办理
瑞江豪城车库 224#	212,413.30	车库不能办理产权证
蓝爵国际门市	212,413.30	车库不能办理产权证
弘康丽城南区 24 栋 2 单 502 室	1,287,461.63	正在办理
法兰西印象小区 G3 号 2-1 门市	515,054.88	干部流转房
亿城小区 A6 栋 1-3 号门市	2,328,059.49	正在办理
福湾国际 5 号 1 单 1101	2,021,158.87	诉讼中
砖结构平房库房	385,631.75	正在办理
办公楼 (广电大厦)	4,005.26	正在办理
吉视传媒股份有限公司辉南分公司办公楼	8,268,451.95	正在办理
吉视传媒股份有限公司辉南分公司食堂	2,608,979.43	开发商暂时不能办理产权证
督郡苑 (机房)	1,040,071.84	正在办理
吉视传媒股份有限公司辉南分公司	28,561.25	车库不能办理产权证
	1,727,961.62	诉讼中



项目	账面价值	未办妥产权证书原因
新建办公楼		
双兴广播站	8,645,195.13	开发商暂时不能办理产权证
大湾广播站	9,670.33	正在办理
海龙办公楼-吉传媒发[2013]24号	32,448.59	正在办理
办公楼(头道广播站)	460,564.33	正在办理
办公楼(清河广播站)	15,385.00	整合带入,不能办理产权证
办公楼(榆林广播站)	13,247.39	整合带入,不能办理产权证
办公楼(大路广播站)	30,768.19	整合带入,不能办理产权证
办公楼(台上广播站)	19,229.44	整合带入,不能办理产权证
办公楼(花甸广播站)	25,640.46	整合带入,不能办理产权证
办公楼(财源广播站)	29,913.87	整合带入,不能办理产权证
办公楼(凉水广播站)	25,640.46	整合带入,不能办理产权证
办公楼(麻线广播站)	23,502.85	整合带入,不能办理产权证
办公楼(背石广播站)	25,640.46	整合带入,不能办理产权证
办公楼(太王广播站)	2,135.80	整合带入,不能办理产权证
办公楼(通沟广播站)	21,367.05	整合带入,不能办理产权证
车库(榆林)	23,502.85	整合带入,不能办理产权证
江源富强小区12号楼102-202室	5,261.25	整合带入,不能办理产权证
江源富强小区101-201室	265,622.93	正在办理
春江花园S-1#0021幢0单元000102室	231,499.44	正在办理
林苑之声40号楼1-2层(980.02)	1,487,470.66	正在办理
旺达花园C区1号楼5单元102号(270)	4,646,133.78	正在办理
鑫源江北花园3号楼3门市(340.58)	1,470,706.02	正在办理
林苑之声小区一期40号楼北一、二层公建	1,869,427.08	正在办理
道清二期18号楼102-108门市	5,362,925.04	正在办理
兴达小区	1,097,065.93	正在办理
通沟营业厅	586,018.24	正在办理
铁南新城B区(426.94平方米)	698,213.64	正在办理
永盛佳居一期1号楼门市	2,473,548.16	正在办理
湾林管理站办公房营业厅[2012]758	27,280,000.00	开发商暂时不能办理产权证
松树管理站营业厅	290,581.70	正在办理
车库新建[2010]202号车库一水悦小区5#-106室	150,811.70	正在办理
发电机房	218,092.36	正在办理
发电机房	641.00	正在办理
十二道沟站	23,478.05	正在办理
临河风景3号楼1单302	17,629.61	正在办理
池西区长白山旅游集散中心C3栋106号门市	219,651.12	正在办理
彩钢房	1,218,562.58	正在办理
松原、前郭分公司合署新建办公大楼	400.00	正在办理
柏屹湖畔华庭小区7号楼108号	21,733,904.70	正在办理
简易库房	2,488,540.60	正在办理
锦绣江南小区5号楼3门	12,926.27	无法办理产权证
宇明小区车库	2,688,667.14	正在办理
房屋(1个车库)	61,082.84	车库不能办理产权证
房屋(1个车库)	40,584.35	车库不能办理产权证
	28,997.46	车库不能办理产权证

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
办公用房		
办公用房	131,633.44	正在办理
办公用房	150,709.00	正在办理
物资仓库	72,263.67	正在办理
蔡家沟办公用房	12,344.31	正在办理
办公楼	311,234.74	正在办理
发电机房	473,966.29	正在办理
御翠豪庭小区 5 栋 3 单元 303 室	375.00	正在办理
办公楼	247,639.27	正在办理
营业厅	4,711,278.00	开发商暂时不能办理产权证
水晶城小区 31 号楼 4 单元 502	1,396,367.50	开发商暂时不能办理产权证
水晶城小区 31 号楼 1 单元 501	202,784.47	正在办理
2011 年新建农村机房吉传媒发 2011-764 号	206,685.30	正在办理
延吉分公司简易仓库新建(待报项目)	1,025.00	自建简易彩钢房
延西分前端机房、营业厅	3,150.00	自建简易彩钢房
图们分公司新建车库	1,262,898.19	正在办理
黑石站办公室	315,115.30	车库不能办理产权证
沙河桥办公室及机房	225,793.04	正在办理
秋梨沟机房	104,482.68	集体土地不能办理产权证
太平岭机房	186,847.82	集体土地不能办理产权证
吉视传媒股份有限公司延吉分公司	174,137.80	集体土地不能办理产权证
吉视传媒股份有限公司延吉分公司	1,701,023.46	正在办理
吉视传媒股份有限公司延吉分公司	365,450.89	正在办理
吉视传媒股份有限公司	446,363.66	正在办理
铂尔曼度假酒店	39,758.47	正在办理
酒店员工宿舍(地下车库、部分销售物业、设备用房)	491,424,553.95	正在办理
	54,020,000.00	正在办理

## 3、固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
运输设备		
电子设备及用户网	14,892.72	-
传输线路及设备	828.60	-
合计	184,467.99	-
	200,189.31	-

## (十五) 在建工程

## 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程		
工程物资	845,096,092.03	962,386,073.11
合计	98,467,339.35	176,839,870.01
	943,563,431.38	1,139,225,943.12

## 2、在建工程

## (1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
城网新建	135,070,747.28	-	135,070,747.28	72,673,156.79	-	72,673,156.79
城网改建	176,975,256.52	-	176,975,256.52	280,027,537.86	-	280,027,537.86
农网新建	162,859,547.80	-	162,859,547.80	174,489,061.79	-	174,489,061.79
农网改建	88,306,180.33	-	88,306,180.33	141,134,431.93	-	141,134,431.93
省干线建设、波分扩容及系统平台	135,206,511.35	-	135,206,511.35	112,692,461.62	-	112,692,461.62
机房搬迁	11,712,339.21	-	11,712,339.21	7,031,729.64	-	7,031,729.64
房屋建筑物及装修	85,541,820.71	-	85,541,820.71	82,927,549.47	-	82,927,549.47
专网项目	49,423,688.83	-	49,423,688.83	91,410,144.01	-	91,410,144.01
合计	845,096,092.03	-	845,096,092.03	962,386,073.11	-	962,386,073.11

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
关于果松镇七道沟村等 12 个乡镇农网改造工程吉传媒发[2018]214 号	27,280,720.84	37,364.90	916,838.04	-	-	954,202.94	3.50	3.50	403,514.32	7,787.84	4.7	自筹
关于 2020 年农网光纤入户改造工程请示吉传媒发(2020) 341 号	8,552,352.72	249,478.22	899,033.27	-	-	1,148,511.49	13.43	13.43	183,707.99	7,636.60	4.7	自筹
关于城网倚湖官邸等 55 个小区光纤入户改造工程请示吉传媒发(2020) 1147 号	7,174,199.83	161,417.84	495,582.65	-	-	657,000.49	9.16	9.16	124,187.63	4,209.59	4.7	自筹
永传媒报(2019) 007 号吉视传媒永吉分公司关于历史遗留问题的情况汇报	5,853,000.00	-	8,214,446.01	-	-	8,214,446.01	140.35	140.35	69,775.42	69,775.42	4.7	自筹
磐石市烟筒山等 8 个乡镇政府所在地光纤改造二期工程(吉传媒发【2016】 1325 号)	5,583,207.36	-	7,179,390.22	-	-	7,179,390.22	128.59	128.59	60,983.41	60,983.41	4.7	自筹

吉视传媒股份有限公司 2023 年度财务报表附注

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
吉传媒发(2020)380号吉视传媒于蛟河市公安局指挥中心及机房搬迁改造项目	10,290,295.90	-	6,128,876.72	-	-	6,128,876.72	59.56	59.56	52,060.11	52,060.11	4.7	自筹
磐石农网双向化光纤改造一期工程吉传媒发(【2016】459号)	3,647,288.85	-	5,756,647.71	-	-	5,756,647.71	157.83	157.83	48,898.31	48,898.31	4.7	自筹
吉林省边境一线光纤入户建设工程集安段(青石镇黄柏村等8个村)【2017】1764号	3,282,517.11	-	3,645,656.60	-	-	3,645,656.60	111.06	111.06	30,967.06	30,967.06	4.7	自筹
吉林省长白县智慧广电固定工程项目吉传媒发(2022)2160号(以省公司名义签订)	70,750,000.00	-	2,670,264.71	-	282,653.41	2,387,611.30	3.37	3.37	22,681.85	22,681.85	4.7	自筹
吉视传媒关于梨树分公司利用广电5G700MHz网络开展平安乡村、活牛监管行业应用试点网络建设项目的批复吉传媒发【2022】719号	2,611,320.52	-	3,379,340.50	-	-	3,379,340.50	129.41	129.41	28,704.91	28,704.91	4.7	自筹
合计	145,024,903.13	448,260.96	39,286,076.43	-	282,653.41	39,451,683.98	-	-	1,025,481.01	333,705.10	-	-

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

## 3、工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	98,467,339.35	-	98,467,339.35	176,839,870.01	-	176,839,870.01
合计	98,467,339.35	-	98,467,339.35	176,839,870.01	-	176,839,870.01

## (十六) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额		
2.本期增加金额	135,560,110.20	135,560,110.20
(1) 新增租赁合同	38,826,212.40	38,826,212.40
3.本期减少金额	38,826,212.40	38,826,212.40
(1) 租赁变更	12,507,400.58	12,507,400.58
4.期末余额	12,507,400.58	12,507,400.58
二、累计折旧	161,878,922.02	161,878,922.02
1.期初余额		
2.本期增加金额	27,890,442.67	27,890,442.67
(1) 计提	17,357,406.67	17,357,406.67
3.本期减少金额	17,357,406.67	17,357,406.67
(1) 租赁变更	6,094,923.08	6,094,923.08
4.期末余额	6,094,923.08	6,094,923.08
三、减值准备	39,152,926.26	39,152,926.26
1.期初余额		
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 租赁变更	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	122,725,995.76	122,725,995.76
2.期初账面价值	107,669,667.53	107,669,667.53

## (十七) 无形资产

## 1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	专利权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	97,389,849.68	287,961,488.57	48,246,002.40	433,597,340.65
2.本期增加金额	-	16,558,172.79	-	16,558,172.79
(1) 购置	-	1,010,748.60	-	1,010,748.60
(3) 内部研发形成	-	15,547,424.19	-	15,547,424.19
3.本期减少金额	-	-	-	-

项目	土地使用权	软件使用权	专利权	合计
(1)处置	-	-	-	-
4.期末余额	97,389,849.68	304,519,661.36	48,246,002.40	450,155,513.44
二、累计摊销				
1.期初余额	28,053,212.39	115,006,280.91	33,059,213.41	176,118,706.71
2.本期增加金额	2,232,123.59	19,103,421.19	10,747,892.43	32,083,437.21
(1)计提	2,232,123.59	19,103,421.19	10,747,892.43	32,083,437.21
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.期末余额	30,285,335.98	134,109,702.10	43,807,105.84	208,202,143.92
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	67,104,513.70	170,409,959.26	4,438,896.56	241,953,369.52
2.期初账面价值	69,336,637.29	172,955,207.66	15,186,788.99	257,478,633.94

本期通过公司内部研发形成的无形资产 15,547,424.19 元，占无形资产余额的比例 3.45%。

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

#### (十八) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
D2003 (8K 机顶盒)	1,246,986.91	-	-	1,246,986.91	-	-
D2101 (高性能网关 II)	5,988,964.12	25,352.19	-	6,014,316.31	-	-
D2108 (自研 DLT)	2,137,086.12	821,052.58	-	2,958,138.70	-	-
D2201 (智能融合终端软件)	1,337,080.38	1,062,316.96	-	2,399,397.34	-	-
D2301 非对称 Dongle	-	1,165,987.10	-	-	-	1,165,987.10
D2303 中继器网管	-	396,354.52	-	396,354.52	-	-
D2307 (二代芯片楼道网关)	-	1,256,485.09	-	1,256,485.09	-	-
D2308 (科普教育平台)	-	616,603.49	-	-	-	616,603.49
D2203 二代芯片家庭网关	-	1,275,745.32	-	1,275,745.32	-	-
D2209 (25G DLT)	-	1,753,422.79	-	-	-	1,753,422.79
D2106 5G 小基站	-	5,265,122.24	-	-	-	5,265,122.24
合计	10,710,117.53	13,638,442.28	-	15,547,424.19	-	8,801,135.62

#### (十九) 商誉

##### 1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
购买长春、吉林、通化股权及网络净资产	72,041,974.91	-	-	72,041,974.91
购买三亚樾城投资有限公司股权	30,322,369.40	-	-	30,322,369.40
吸收合并白山公司	16,106,390.50	-	-	16,106,390.50
购买蛟河广播电视台净资产	11,452,604.10	-	-	11,452,604.10
购买抚松县松江河林业网络传输有限公司股权	9,551,798.76	-	-	9,551,798.76
购买公主岭农网净资产	3,176,102.59	-	-	3,176,102.59
购买临江林业局有线电视台净资产	1,370,894.80	-	-	1,370,894.80
合计	144,022,135.06	-	-	144,022,135.06

## 2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
吸收合并白山公司	16,106,390.50	-	-	16,106,390.50
购买抚松县松江河林业网络传输有限公司股权	9,551,798.76	-	-	9,551,798.76
购买临江林业局有线电视台净资产	1,370,894.80	-	-	1,370,894.80
合计	27,029,084.06	-	-	27,029,084.06

## 3、商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

## (1) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	是否与以前年度保持一致
购买长春、吉林、通化股权及网络净资产	包含商誉相关资产组组合的各项长期资产，具体包括商誉与相关的固定资产、工程物资、在建工程、无形资产、长期待摊费用。	一致
购买三亚樾城投资有限公司股权	包含商誉相关资产组组合的各项资产，具体包括商誉与相关的流动资产、固定资产、流动负债	一致
吸收合并白山公司	包含商誉相关资产组组合的各项长期资产，具体包括商誉与相关的固定资产、工程物资、在建工程、长期待摊费用。	一致
购买蛟河广播电视台净资产	包含商誉相关资产组的长期资产，具体包括商誉与相关的固定资产	一致
购买抚松县松江河林业网络传输有限公司股权	包含商誉相关资产组的长期资产，具体包括商誉与相关的固定资产	一致
购买公主岭农网净资产	包含商誉相关资产组的长期资产，具体包括商誉与相关的固定资产	一致
购买临江林业局有线电视台净资产	包含商誉相关资产组的长期资产，具体包括商誉与相关的固定资产	一致

## (2) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	包含完全商誉资产组账面价值	资产组可收回金额	减值金额	确认依据
购买长春、吉林、通化股权及网络净资产	2,186,530,297.21	2,187,290,000.00	-	评估报告
购买三亚樾城投资有限公司股权	637,873,585.41	760,780,000.00	-	评估报告



项目	包含完全商誉资产 组账面价值	资产组可收回金额	减值金额	确认依据
购买蛟河广播电视台净资产	14,981,083.30	15,270,000.00	-	评估报告
购买公主岭农网净资产	6,928,235.17	7,030,000.00	-	评估报告
合计	2,846,313,201.09	2,970,370,000.00	-	-

## (二十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
机顶盒摊销	669,167,650.80	166,112,548.86	192,368,835.78	642,911,363.88
网络路由使用权	8,242,597.53	213,675.21	1,402,028.85	7,054,243.89
递延收益对应营业税金及附加	177,958.65	165,662.65	343,621.30	-
房屋租金	4,788,062.20	1,701,954.56	4,993,040.54	1,496,976.22
装修费	58,797,590.04	6,333,752.84	12,960,841.73	52,170,501.15
合计	741,173,859.22	174,527,594.12	212,068,368.20	703,633,085.14

## (二十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

## 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,253,152.79	4,025,790.27	14,008,345.18	3,077,232.29
租赁负债	125,387,245.16	23,199,967.94	111,168,509.76	20,097,634.04
合计	141,640,397.95	27,225,758.21	125,176,854.94	23,174,866.33

## 2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	1,129,520.16	282,380.04	1,423,933.80	355,983.45
使用权资产	110,052,720.60	21,121,343.91	102,748,191.52	18,669,255.60
合计	111,182,240.76	21,403,723.95	104,172,125.32	19,025,239.05

## (二十二) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	6,257,346.56	-	6,257,346.56	6,257,346.56	-	6,257,346.56
合计	6,257,346.56	-	6,257,346.56	6,257,346.56	-	6,257,346.56

## (二十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末金额				期初金额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	91,464,477.45	91,464,477.45	保证金	其他货币资金	66,884,886.48	66,884,886.48	保证金	其他货币资金
货币资金	242,908.34	242,908.34	冻结	银行存款	1,112,350.07	1,112,350.07	冻结	银行存款
应收账款	-	-	质押	拥有的吉林省有限数字电视收费权	-	-	-	-

项目	期末金额				期初金额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	200,000,000.00	200,000,000.00	抵押	房屋抵押	-	-	-	-
合计	291,707,385.79	291,707,385.79	-	-	67,997,236.55	67,997,236.55	-	-

其他说明：

(1) 货币资金-其他货币资金 91,464,477.45 元为定期存款、履约保函和银行承兑汇票保证金；

(2) 货币资金-银行存款 242,908.34 元为银行冻结资金；

(3) 公司于 2023 年 9 月 7 日与中国进出口银行吉林省分行签订编号为 ZGH22600000920230900000001 的《应收账款最高额质押合同》，借款金额 30,000 万元，借款期限 2023 年 9 月 8 日至 2025 年 9 月 7 日，以公司拥有的吉林省有限数字电视收费权对公司与质权人签订的所有“具体业务合同”项下最高额不超过 2,404,527,100.00 元的债务质押；

(4) 公司于 2023 年 4 月 21 日与中国进出口银行吉林省分行签订编号为 HET022600000920231200000014 的《借款合同》，借款金额 30,000 万元，借款期限 2023 年 4 月 21 日至 2025 年 4 月 20 日，以吉视传媒信息枢纽中心 701 号(东塔 7-23 层)房产抵押，抵押合同编号为 CHET22600000920231200000020；

(5) 公司于 2022 年 8 月 15 日与吉林银行股份有限公司长春康平街支行签订编号为吉林银行股份有限公司长春康平街支行 2022 年流借字第 30 号的《借款合同》，借款金额 20,000 万元，借款期限 2022 年 8 月 15 日至 2025 年 8 月 7 日，以净月开发区云友路以北、川渝环球贸易中心以东吉视传媒信息枢纽中心 202 号—1802 号，共 7 处房产抵押，抵押合同编号为吉林银行股份有限公司长春康平街支行 2022 年流抵字第 30 号；

(6) 公司于 2023 年 11 月 8 日与中信银行股份有限公司长春分行签订编号为【2023-吉银贷字第-2】的《借款合同》，借款金额 7,100 万元，借款期限 2023 年 11 月 8 日至 2024 年 11 月 8 日，以公司及子公司信息服务的 17 处房产抵押，抵押合同编号为【2023-信吉银最抵字第-160】、【2023-信吉银最抵字第-161】。

#### (二十四) 短期借款

##### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	186,000,000.00	94,000,000.00
抵押借款	71,000,000.00	-
质押借款	-	500,000,000.00
未到期应付利息	406,461.11	1,591,608.34
合计	257,406,461.11	595,591,608.34

##### 2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

#### (二十五) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	77,595,095.67	172,208,158.83
合计	77,595,095.67	172,208,158.83

## (二十六) 应付账款

## 1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	808,443,701.38	947,791,117.68
工程款	416,626,403.73	314,330,319.33
施工费	3,178,814.30	5,344,687.44
其他	271,950,885.88	76,217,202.80
合计	1,500,199,805.29	1,343,683,327.25

## 2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市兆驰数码科技股份有限公司	127,264,836.03	未到结算期
广东九联科技股份有限公司	89,250,088.00	未到结算期
中建材信息技术股份有限公司	63,081,501.99	未到结算期
深圳创维数字技术有限公司	40,000,000.00	未到结算期
深圳市茁壮网络股份有限公司	30,402,654.86	未到结算期
合计	349,999,080.88	—

## (二十七) 预收账款

## 1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
房租	918,903.70	1,184,489.30
合计	918,903.70	1,184,489.30

## 2、账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

## (二十八) 合同负债

## 1、合同负债分类

项目	期末余额	期初余额
收视费	377,143,329.62	437,232,053.76
落地费	32,973,565.14	34,704,205.23
工程配套费	98,698,466.80	112,774,548.95
大客户专网	37,411,114.47	56,841,971.80
其他	312,671,758.96	215,128,621.02
合计	858,898,234.99	856,681,400.76

## 2、报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：

无。

## 3、账龄超过 1 年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
吉林省公安厅	25,709,386.70	未到结算期
合计	25,709,386.70	—

## (二十九) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	39,182,429.39	600,502,246.34	594,233,314.59	45,451,361.14
二、离职后福利-设定提存计划	6,058,046.44	74,457,453.95	77,264,859.12	3,250,641.27
三、辞退福利	-	1,267,159.83	1,267,159.83	-
合计	45,240,475.83	676,226,860.12	672,765,333.54	48,702,002.41

## 2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	16,625,212.36	515,852,379.26	511,228,110.82	21,249,480.80
二、职工福利费	403,422.06	14,412,776.59	13,822,664.96	993,533.69
三、社会保险费	687,333.97	29,864,404.23	29,449,271.62	1,102,466.58
其中：医疗保险费	64,498.69	28,274,308.85	27,964,523.02	374,284.52
工伤保险费	228,906.84	1,068,735.19	951,174.81	346,467.22
生育保险费	393,928.44	521,360.19	533,573.79	381,714.84
四、住房公积金	886,786.15	34,801,614.30	35,395,257.33	293,143.12
五、工会经费和职工教育经费	20,579,674.85	5,571,071.96	4,338,009.86	21,812,736.95
合计	39,182,429.39	600,502,246.34	594,233,314.59	45,451,361.14

## 3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	5,572,527.04	64,994,890.92	67,880,048.64	2,687,369.32
2、失业保险费	427,337.73	2,920,923.06	2,834,988.48	513,272.31
3、企业年金缴费	58,181.67	6,541,639.97	6,549,822.00	49,999.64
合计	6,058,046.44	74,457,453.95	77,264,859.12	3,250,641.27

## (三十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,669,735.35	1,452,732.13
企业所得税	-	8,494.28
个人所得税	613,227.12	1,018,762.95
城市维护建设税	14,907.14	34,633.30
教育费附加	10,159.00	18,374.57
其他	567,042.99	561,412.10
合计	2,875,071.60	3,094,409.33

## (三十一) 其他应付款

## 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	43,225,359.30	-
其他应付款	161,362,910.25	156,641,827.72
合计	204,588,269.55	156,641,827.72

## 2、应付利息

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	43,225,359.30	-
合计	43,225,359.30	-

## 3、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	105,511,939.79	109,765,453.18
质保金	7,632,027.05	9,636,330.90
押金	16,358,654.29	13,260,817.04
各项社保	10,922,843.60	8,649,626.76
其他	20,937,445.52	15,329,599.84
合计	161,362,910.25	156,641,827.72

## 4、账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

## (三十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	1,500,000.00	2,663,096.80
一年内到期的应付债券	-	1,095,641,872.47
一年内到期的租赁负债	11,057,827.59	8,629,129.54
一年内到期的长期借款	177,000,000.00	-
合计	189,557,827.59	1,106,934,098.81

## (三十三) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	2,644,428,571.44	2,555,571,428.58
抵押借款	330,000,000.00	190,000,000.00
质押借款	300,000,000.00	-
未到期应付利息	4,553,036.12	3,833,737.51
合计	3,278,981,607.56	2,749,405,166.09

## (三十四) 应付债券

## 1、应付债券

项目	期末余额	期初余额
(1) 可转换公司债券	-	1,095,639,502.68
加：应付利息	-	2,369.79
小计	-	1,095,641,872.47
(2) 债权融资计划	269,237,757.53	297,822,680.03
加：应付利息	-	5,067,123.29
小计	269,237,757.53	302,889,803.32
(3) 23 吉视 01	796,519,129.91	-
加：应付利息	-	-
小计	796,519,129.91	-
减：一年内到期的应付债券	-	1,095,641,872.47
合计	1,065,756,887.44	302,889,803.32

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

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
可转换公司债券	100.00	6%	2017年12月27日	6年	1,560,000,000.00	1,095,639,502.68	-	42,294,198.11	39,330,497.32	1,134,970,000.00	-	否
2022吉视传媒ZR001	100.00	4.5%	2022年8月16日	2年	300,000,000.00	297,822,680.03	-	12,646,101.51	1,415,077.50	30,000,000.00	269,237,757.53	否
23吉视01	100.00	7%	2023年4月3日	3年	800,000,000.00	-	800,000,000.00	41,731,506.84	-3,480,870.09	-	796,519,129.91	否
合计	-	-	-	-	2,660,000,000.00	1,393,462,182.71	800,000,000.00	96,671,806.46	37,264,704.73	1,164,970,000.00	1,065,756,887.44	-

## 3、可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

2017年12月20日，经中国证券监督管理委员会《关于核准吉视传媒股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2017]2277）核准，公司于2017年12月27日向社会公开发行了1,560万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额156,000万元，期限为自发行之日起6年，即自2017年12月27日至2023年12月26日。初始转股价格为2.98元/股。2018年6月21日，本公司实施了2017年年度利润分配方案，以股权登记日2018年6月27日当天的总股本为基数，向全体股东每10股派0.25元人民币现金（含税），除权除息日为2018年6月28日。本公司实施上述利润分配后，根据可转债相关规定，吉视转债的转股价格由原来的2.98元/股调整为2.96元/股，调整后的转股价格自2018年6月28日起生效。详见公告《吉视传媒股份有限公司关于可转换公司债券转股价格调整的公告》（临2018-031号）。公司以2019年7月3日为股权登记日实施了2018年年度利润分配，吉视转债的转股价格由原来的2.96元/股调整为2.95元/股，详见公告《吉视传媒股份有限公司关于可转换公司债券转股价格调整的公告》（临2019-029号）。公司以2020年7月8日为股权登记日实施了2019年年度利润分配，吉视转债的转股价格经四舍五入后未发生变化，仍为2.95元/股，详见公告《吉视传媒股份有限公司关于根据2019年度权益分派实施方案调整可转换公司债券转股价格的公告》（临2020-027号）。公司以2021年7月15日为股权登记日实施了2020年年度利润分配，吉视转债的转股价格经四舍五入后未发生变化，仍为2.95元/股，详见公告《吉视传媒股份有限公司关于根据2020年度权益分派实施方案调整可转换公司债券转股价格的公告》（临2021-027号）。经公司2021年第二次临时股东大会授权，公司董事会将“吉视转债”的转股价格自2021年12月8日起由2.95元/股向下修正为2.23元/股，详见公告《吉视传媒股份有限公司关于向下修正“吉视转债”转股价格的公告》（临2021-041号）。经公司第四届董事会第二十三次会议审议通过，自2023年8月4日起“吉视转债”转股价格由2.23元/股调整为2.11元/股，详见公告《吉视传媒股份有限公司关于向下修正“吉视转债”转股价格的公告》（临2023-038）。截止2023年12月31日，可转换公司债券已到期兑付，公司共有822,776,000.00元债券转为公司股票，累计转股数为378,986,976股，占可转债转股前公司已发行股份总额的12.18%。

## (三十五) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	132,908,648.97	116,367,739.95
减：一年内到期的租赁负债	11,057,827.59	8,629,129.54
合计	121,850,821.38	107,738,610.41

## (三十六) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
中期票据	1,500,000.00	1,500,000.00
2022 一期债券	-	1,163,096.80
减：一年内到期的长期应付款	1,500,000.00	2,663,096.80
合计	-	-

## (三十七) 递延收益

## 1、递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
有线电视入网费	1,111,310.74	-	547,801.55	563,509.19
与资产相关政府补助	229,823,959.17	-	29,356,604.04	200,467,355.13
合计	230,935,269.91	-	29,904,405.59	201,030,864.32

## 2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
吉财教指【2012】1189号松江河文化产业园区项目建设财政补贴	5,250,000.17	-	-	538,461.48	-	-	4,711,538.69	与资产相关
财政局专项拨款 长财建指【2013】1168号 依托广电网的互动媒体应用聚合云服务平台建设专款	1,779,999.81	-	-	890,000.04	-	-	889,999.77	与资产相关
吉财教指【2015】1011号关于下达2015年国家补助文化产业发展专项资金的通知(互动媒体应用聚合云服务平台研发与建设项目建设)	3,230,769.14	-	-	461,538.48	-	-	2,769,230.66	与资产相关
财政局专项拨款 长财建指【2013】992号 惠民电子商务信息平台专款	346,153.49	-	-	76,923.12	-	-	269,230.37	与资产相关
吉财教指【2013】1424号中央补助文化产业发展专项资金	6,453,209.44	-	-	1,517,307.20	-	-	4,935,902.24	与资产相关
财政局专项拨款 长财企指【2013】1号 吉林省交互式现代多媒体服务平台建设专款(第二批省信息产业发展专项资金)	346,154.30	-	-	115,384.56	-	-	230,769.74	与资产相关
吉工信规划【2014】277号面向无线城市的公共视频直播服务平台的建设	228,571.40	-	-	114,285.72	-	-	114,285.68	与资产相关
国科发计【2014】237号面向多屏的转码云研究与应用设计	1,103,688.80	-	-	551,844.48	-	-	551,844.32	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期 计入 营业 外收 入金 额	本期计入其他 收益金额	本期 冲减 成本 费用 金额	其他 变动	期末余额	与资产 相关/与 收益相 关
长财建指【2014】797号 ——依托广电网络的互动 媒体应用云服务平台	2,000,000.00	-	-	285,714.29	-	-	1,714,285.71	与资产 相关
长财建指【2014】1091号 ——惠民电子商务服务试 点项目补助	1,387,029.08	-	-	292,307.64	-	-	1,094,721.44	与资产 相关
长净管函【2015】52号- 第一批服务业发展引导资 金计划的通知	24,769,230.43	-	-	3,538,461.60	-	-	21,230,768.83	与资产 相关
长财粮指【2015】1329号 关于下达促进商贸流通服 务业发展专项资金的通 知：促进商贸流通服务业 发展电子商务示范基地建 设专项资金	615,384.41	-	-	76,923.12	-	-	538,461.29	与资产 相关
长发改高技【2016】61号 关于下达2016年省级产业 创新专项资金（高技术产 业部分）投资计划的通知	85,714.21	-	-	42,857.16	-	-	42,857.05	与资产 相关
吉工信规划【2016】17号 吉林省工业和信息化厅关 于下达2016年省级重点产 业发展引导资金第一批项 目投资计划的通知	228,571.40	-	-	114,285.72	-	-	114,285.68	与资产 相关
长财粮指【2016】344号 长春市财政局关于拨付第 一批省级服务业发展补助 项目资金的通知	228,571.40	-	-	114,285.72	-	-	114,285.68	与资产 相关
长净管函【2016】108号 关于下达2016年长春净月 高新技术产业开发区第二 批服务业发展引导资金计 划的通知	4,726,153.80	-	-	590,769.24	-	-	4,135,384.56	与资产 相关
吉财预指【2016】81号关 于补充下达2016年省级部 门预算的通知	571,428.87	-	-	285,714.24	-	-	285,714.63	与资产 相关
吉财教指【2014】1229号 吉视传媒基础信息网络改 扩建项目	8,076,922.83	-	-	1,153,846.20	-	-	6,923,076.63	与资产 相关
发改办高技【2017】425 号、发改投资【2017】715 号吉林省农村光纤入户建 设工程—国家“百兆乡 村”示范项目	88,461,538.55	-	-	11,538,461.52	-	-	76,923,077.03	与资产 相关
吉林省广电网络与新闻出 版业务融合技术应用（电 视图书馆）（吉财教指 【2017】1372号	1,993,209.49	-	-	230,769.24	-	-	1,762,440.25	与资产 相关
吉财教指【2017】1372号 吉视传媒基础信息网络扩 建改造项目	2,285,092.66	-	-	314,482.80	-	-	1,970,609.86	与资产 相关
长春市工业和信息化局专 项资金补助【2017】333 号	500,000.00	-	-	71,428.57	-	-	428,571.43	与资产 相关
长春市发展和改革委员会 专项资金补助【2017】476号	500,000.00	-	-	71,428.57	-	-	428,571.43	与资产 相关
吉林省中小城市基础网络 完善工程项目（吉发改高 技联【2019】168号）	50,000,000.00	-	-	2,941,176.47	-	-	47,058,823.53	与资产 相关
《吉视传媒数字版权保护 产业化试点》项目	20,000,000.00	-	-	2,857,142.86	-	-	17,142,857.14	与资产 相关
吉林省“惠民通项目”	256,666.55	-	-	140,000.04	-	-	116,666.51	与资产 相关
科研经费	1,933,333.33	-	-	200,000.00	-	-	1,733,333.33	与资产 相关



负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期 计入 营业 外收 入金 额	本期计入其他 收益金额	本期 冲减 成本 费用 金额	其他 变动	期末余额	与资产 相关/与 收益相 关
								相关
2021年丰台区专利转化项目资助金	386,666.67	-	-	40,000.00	-	-	346,666.67	与资产 相关
2017年省级服务业发展专项资金	1,439,899.92	-	-	30,800.04	-	-	1,409,099.88	与资产 相关
新技术政府补助	248,000.02	-	-	61,999.92	-	-	186,000.10	与资产 相关
新技术政府补助	391,999.00	-	-	98,004.00	-	-	293,995.00	与资产 相关
合计	229,823,959.17	-	-	29,356,604.04	-	-	200,467,355.13	—

## (三十八) 股本

项目	期初余额	本次增减变动 (+、—)					期末余额
		发行新 股	送 股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	3,301,284,568.00	-	-	-	188,503,600.00	188,503,600.00	3,489,788,168.00

## (三十九) 其他权益工具

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	11,349,700.00	245,360,021.80	-	-	11,349,700.00	245,360,021.80	-	-
合计	11,349,700.00	245,360,021.80	-	-	11,349,700.00	245,360,021.80	-	-

其他权益工具报告期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

经中国证券监督管理委员会《关于核准吉视传媒股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2017]2277）核准，公司于2017年12月27日向社会公开发行了1,560万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额156,000万元，并于2018年1月15日在上海证券交易所挂牌交易。本次公开发行可转换债券资金总额为156,000万元。本次发行的可转债存续期限为6年：2017年12月27日至2023年12月26日。本次发行的可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式，到期归还所有未转股的可转债本金和最后一年利息。每年的付息日为本次发行的可转换公司债券发行首日起每满一年的当日。本次发行的可转债的初始转股价格为2.96元/股，不低于募集说明书公布日前20个交易日发行人股票交易均价和前1个交易日发行人股票交易均价。按照公司《公开发行可转换公司债券募集说明书》约定，本次可转债转股期自2018年7月2日至2023年12月26日，在认股权证存续期内，若股票除权、除息，将对认股权证的行权价格、行权比例作相应调整。如果发行所募集资金的使用与募集说明书中的承诺相比出现重大变化，根据证监会的相关规定可被视作改变募集资金用途或被证监会认定为改变募集资金用途的，债券持有人拥有一次以面值加上当期应计利息的价格回售债券的权利。

在发行日采用未附认股权的类似债券的市场利率来估计该等债券负债成份的公允价值，剩余部分作为权益成份的公允价值，并计入股东权益。

公司发行的可转债2022年度累计共有425,030,000.00元债券转为公司股票，因转股形成的股份数量为190,483,376股，占可转债转股前公司已发行股份总额的6.12%。

2023年12月27日，公司发布了《吉视传媒股份有限公司关于“吉视转债”到期兑付结果暨股

份变动公告》（公告编号：临 2023-053），吉视转债自 2018 年 7 月 2 日进入转股期，截至 2023 年 12 月 26 日，累计共有人民币 822,776,000 元债券转为公司股票，累计转股股数为 378,986,976 股，占可转债转股前公司已发行普通股股份总额的 12.18%；未转股的吉视转债余额为人民币 737,224,000 元，占吉视转债发行总量的比例为 47.26%。

（四十）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,188,305,616.00	454,600,524.18	-	1,642,906,140.18
其他资本公积	6,515,160.34	-	-	6,515,160.34
合计	1,194,820,776.34	454,600,524.18	-	1,649,421,300.52

注：股本溢价是由于可转债转换股本导致。

(四十一) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-197,341,718.37	-107,777,686.88	-	-	-	-	-305,119,405.25	
其中：重新计量设定受益计划变动额	-	-	-	-	-	-	-	
其他权益工具投资公允价值变动	-197,341,718.37	-107,777,686.88	-	-	-	-	-305,119,405.25	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	
其他综合收益合计	-197,341,718.37	-107,777,686.88	-	-	-	-	-305,119,405.25	

## (四十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	386,165,751.31	-	-	386,165,751.31
任意盈余公积	1,086,575,340.84	-	-	1,086,575,340.84
合计	1,472,741,092.15	-	-	1,472,741,092.15

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50% 以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## (四十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	947,603,966.81	1,371,686,995.46
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	446,940.73	559,780.39
调整后期初未分配利润	948,050,907.54	1,372,246,775.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-692,945,904.79	-424,195,868.31
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	255,105,002.75	948,050,907.54

## (四十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,582,450,717.19	1,509,058,215.42	1,789,725,423.94	1,407,905,760.63
其他业务	17,106,204.96	51,040.71	23,271,634.91	119,533.79
合计	1,599,556,922.15	1,509,109,256.13	1,812,997,058.85	1,408,025,294.42

营业收入明细：

项目	本期金额
电视收视业务收入	627,730,098.86
集客业务收入	368,010,643.04
有线宽带业务收入	343,220,727.50
增值业务收入	127,640,828.05
其他收入	132,954,624.7
合计	1,599,556,922.15

## (四十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	10,823,915.67	10,332,348.70
土地使用税	2,116,980.58	2,022,930.14
城市维护建设税	157,187.74	350,887.13
印花税	892,919.57	192,462.22
教育费附加	95,162.53	241,330.46
车船使用税	258,952.54	243,259.91
其他	925,088.81	1,280,582.44
合计	15,270,207.44	14,663,801.00

## (四十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	71,344,975.45	70,857,893.97
广告及业务宣传费	21,404,367.56	35,507,020.69
营销渠道费	67,378,000.82	138,028,960.25
折旧	12,726,434.72	14,336,603.58
其他	5,382,016.58	5,863,081.64
合计	178,235,795.13	264,593,560.13

## (四十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	161,072,660.30	171,033,554.62
折旧摊销	95,063,393.01	101,604,780.82
车辆费	17,906,458.26	17,591,512.51
办公费	52,728,310.48	53,481,778.13
业务招待费	1,154,088.45	1,235,113.24
交通差旅费	3,252,085.61	2,745,428.11
取暖费	6,068,560.90	6,547,295.26
房屋租赁费	9,225,752.27	8,939,547.43
聘请中介机构费	7,214,204.96	9,200,685.36
其他	14,356,191.40	13,595,245.75
合计	368,041,705.64	385,974,941.23

## (四十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,238,817.48	13,192,077.73
折旧与摊销	54,010,494.16	49,947,058.33
研发材料	20,516.93	4,395.15
其他	513,971.01	3,636,212.09
合计	62,783,799.58	66,779,743.30

## (四十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	301,268,200.08	250,669,588.11
减：利息收入	9,352,661.71	10,524,315.41
减：利息资本化金额	129,826,449.24	124,700,898.04
其他	3,441,461.44	3,635,032.08
合计	165,530,550.57	119,079,406.74

## (五十) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助（详见下表）	37,339,204.12	34,604,743.46
个税手续费返还	111,256.17	37,982.73
税费减免、增值税加计扣除	972,213.43	391,941.58
合计	38,422,673.72	35,034,667.77

## 政府补助明细

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
松江河文化产业园区项目建设财政补贴（注 1）	538,461.48	与资产相关
依托广电网络的互动媒体应用聚合云服务平台建设专款（注 2）	890,000.04	与资产相关
互动媒体应用聚合云服务平台研发与建设项目建设（注 3）	461,538.48	与资产相关
惠民电子商务信息平台专款（注 4）	76,923.12	与资产相关
中央补助文化产业发展专项资金（注 5）	1,517,307.20	与资产相关
吉林省交互式现代多媒体服务平台建设专款（注 6）	115,384.56	与资产相关
面向无线城市的公共视频直播服务平台的建设（注 7）	114,285.72	与资产相关
面向多屏的转码云研究与应用设计（注 8）	551,844.48	与资产相关
惠民电子商务服务试点项目补助（注 9）	292,307.64	与资产相关
服务业发展引导资金（注 10）	3,538,461.60	与资产相关
促进商贸流通服务业发展电子商务示范基地建设专项资金（注 11）	76,923.12	与资产相关
依托广电网络家庭健康云服务平台应用示范项目（注 12）	42,857.16	与资产相关
吉工信规划【2016】17 号吉林省工业和信息化厅关于下达 2016 年省级重点产业发展引导资金第一批项目投资计划专项资金（注 13）	114,285.72	与资产相关
长财粮指【2016】344 号长春市财政局关于拨付第一批省级服务业发展补助项目资金（注 14）	114,285.72	与资产相关
长净管函【2016】108 号关于下达 2016 年长春净月高新技术产业开发区第二批服务业发展引导资金计划（注 15）	590,769.24	与资产相关
吉财预指【2016】81 号关于补充下达 2016 年省级部门预算资金（注 16）	285,714.24	与资产相关
吉视传媒基础信息网络改扩建项目（注 17）	1,153,846.20	与资产相关
发改办高技【2017】425 号、发改投资【2017】715 号吉林省农村光纤入户建设工程—国家“百兆乡村”示范项目（注 18）	11,538,461.52	与资产相关
基础信息网络扩建和改造及吉林省广电网络与新闻出版业务融合技术应用项目（注 19）	314,482.80	与资产相关
吉林省广电网络与新闻出版业务融合技术应用（电视图书馆）（吉财教指【2017】1372 号）（注 20）	230,769.24	与资产相关
长财建指【2014】797 号——依托广电网络的互动媒体应用云服务平台（注 21）	285,714.29	与资产相关
长春市工业和信息化局专项资金补助【2017】333 号（注 22）	71,428.57	与资产相关
长春市发展和改革委员会专项资金补助【2017】476 号（注 23）	71,428.57	与资产相关
吉林省中小城市基础网络完善工程项目（吉发改高技联【2019】168 号）（注 24）	2,941,176.47	与资产相关
2022 年民族地区脱贫县有线高清交互数字电视机顶盒推广普及项目（注 25）	1,600,000.00	与收益相关
2022 年民族地区脱贫县有线高清交互数字电视机顶盒推广普及项目（注 26）	1,800,000.00	与收益相关
2022 年民族地区脱贫县有线高清交互数字电视机顶盒推广普及项目（注 27）	1,000,000.00	与收益相关
2022 年民族地区脱贫县有线高清交互数字电视机顶盒推广普及项目（注 28）	770,000.00	与收益相关
稳岗补助（注 29）	1,287,289.81	与收益相关
吉林省“惠民通项目”	140,000.04	与资产相关
长春市科学技术局转入高新技术企业认定后补助	30,000.00	与收益相关
2021 年丰台区专利转化项目资助金	40,000.00	与资产相关
长白山文化产业园专项资金	30,800.04	与资产相关
国产影片放映补助	162,110.88	与收益相关

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
长春净月高新技术产业 开发区机关财务结算中心管理公司政府补助	200,000.00	与收益相关
中共吉林省委宣传部, 国家电影事业发展专项资金补助	30,000.00	与收益相关
新技术政府补助	160,003.92	与收益相关
收到长春市科学技术局的高新技术企业认定后补助项目资金	30,000.00	与收益相关
收到中共吉林省委宣传部 2023 年省级文化发展专项资金补助	850,000.00	与收益相关
《吉视传媒数字版权保护产业化试点》项目	2,857,142.86	与资产相关
科研经费	200,000.00	与资产相关
新技术政府补助	160,003.92	与资产相关
其他政府补助	63,195.47	与收益相关
合计	37,339,204.12	--

注 1: 吉财教指【2012】1189 号松江河文化产业园区项目建设财政补贴: 该项目在 2011 年当期收到吉林省广播电影电视局 2200 万, 其中 200 万用于松江河项目资本性补助, 另, 根据吉林省财政厅下发的关于 2012 年文化产业发展专项资金指标的通知(吉财教指【2012】1189 号), 财政厅一次性拨付给本公司 500 万元财政补贴, 该项资金用于松江河文化产业园区建设项目规划论证及设备购置, 属于资本性补助。

注 2: 财政局专项拨款 长财建指【2013】1168 号 依托广电网络的互动媒体应用聚合云服务平台建设专款: 根据长春市财政局下发的关于下达 2013 年中央基建投资(电子信息产业振兴和技术改造项目)预算的通知(长财建指【2013】1168 号), 本公司获得中央基建投资资金 623 万, 用于购置转码服务器、磁盘阵列、数据库软件、虚拟化软件 WEB 页面服务期 396 台, 建设互动媒体应用聚合云服务平台, 确认为递延收益, 按资产相关的政府补助予以摊销。

注 3: 根据吉财教指【2015】1011 号关于下达 2015 年文化产业发展专项资金的通知。收到互动媒体应用聚合云服务平台研发与建设项目资金 600 万元, 确认为递延收益, 按资产相关的政府补助予以摊销。

注 4: 根据长春市财政局下发的关于下达 2013 年中央基建投资(自主创新和高新技术产业化项目第二批)预算的通知(长财建指【2013】992 号), 本公司获得中央基建投资资金 100 万, 用于建设电子商务综合信息服务平台, 确认为递延收益, 按资产相关的政府补助予以摊销。

注 5: 根据吉林省财政厅下发的《关于下达 2013 年中央补助文化产业发展专项资金的通知》(吉财教指【2013】1424 号), 财政厅一次性拨付给本公司 22,000,000.00 元专项资金, 该项资金补贴以高清互动视频为核心的双向网络与业务平台建设项目和数字电视网络建设项目, 确认为递延收益, 按资产相关的政府补助予以摊销。

注 6: 根据长春市财政局下发的《关于拨付 2012 年第二批省信息产业发展专项资金的通知》(长财企指【2013】1 号), 本公司一次性获得 1,500,000.00 元专项资金, 该项资金用于吉林省交互式现代多媒体服务平台, 确认为递延收益, 按资产相关的政府补助予以摊销。

注 7: 根据吉林省工业和信息化厅关于下达 2014 年省级重点产业发展引导资金第一批项目投资计划的通知【吉工信规划【2014】277 号】, 获得政府补助资金 800,000.00; 用于面向无线城市的公共视频直播服务平台的建设, 确认为递延收益, 按资产相关的政府补助予以摊销。

注 8: 根据科技部关于国家科技支撑计划信息产业与现代服务业领域 2014 年项目立项的通知(国科发计【2014】237 号), 收到专项经费 441 万, 用于面向多屏的转码云研究与应用设计, 确认为递延收益, 按资产相关的政府补助予以摊销。

注 9: 根据长春市财政局关于下达 2014 年中央基建投资(自主创新和高新技术产业化项目)预算的通知(长财建指【2014】1091 号), 收到中央基建投资资金 380 万, 用于惠民电子商务服务试点项目建设, 确认为递延收益, 按资产相关的政府补助予以摊销。

注 10: 长净管函【2015】52 号关于下达 2015 年长春净月高新技术产业开发区第一批服务业发展引导资金计划的通知: 获得长春净月高新技术产业开发区管理委员会 4600 万, 专项用于吉视传媒信息枢纽中心建设项目, 确认为递延收益, 按资产相关的政府补助予以摊销。

注 11: 根据长财粮指【2015】1329 号关于下达促进商贸流通服务业发展专项资金的通知收到促进商贸流通

服务业发展电子商务示范基地建设专项资金 100 万，确认为递延收益，按资产相关的政府补助予以摊销。

注 12：根据长发改高技【2016】61 号关于下达 2016 年省级产业创新专项资金（高技术产业部分）投资计划的通知。获得吉林省产业创新专项资金（依托广电网络家庭健康云服务平台应用示范项目）30 万元，确认为递延收益，按资产相关的政府补助予以摊销。

注 13：吉工信规划【2016】17 号吉林省工业和信息化厅关于下达 2016 年省级重点产业发展引导资金第一批项目投资计划的通知。获得省级重点产业发展引导资金第一批项目投资计划（依托广电网络家庭健康云服务平台应用示范项目）80 万元，确认为递延收益，按资产相关的政府补助予以摊销。

注 14：根据长财粮指【2016】344 号长春市财政局关于拨付第一批省级服务业发展补助项目资金的通知。获得省级服务业发展补助项目资金（吉视传媒养老云服务平台建设项目）80 万元，确认为递延收益，按资产相关的政府补助予以摊销。

注 15：根据长净管函【2016】108 号关于下达 2016 年长春净月高新技术产业开发区第二批服务业发展引导资金计划的通知。获得第二批服务业发展引导资金 768 万元，专项用于吉视传媒信息枢纽中心建设项目，确认为递延收益，按资产相关的政府补助予以摊销。

注 16：根据吉财预指【2016】81 号关于补充下达 2016 年省级部门预算的通知。获得预算 200 万元，获得依托广电网络的新型媒体支付渠道管理平台项目补助。

注 17：根据吉财教指【2014】1229 号关于下达 2014 年文化产业发展专项资金的通知。获得 2014 年文化产业发展专项资金 1500 万元，专项用于吉视传媒基础信息网络的扩建项目，确认为递延收益，按资产相关的政府补助予以摊销。

注 18：根据吉发改投资【2017】358 号、715 号、201 号、425 号下达关于 2017 年全省新一代信息基础设施和“互联网+”重大工程中央预算内投资计划的通知。获得吉林省农村光纤入户建设工程-国家“百兆乡村”示范项目资金 1.5 亿元，确认为递延收益，按资产相关的政府补助予以摊销。

注 19：根据吉财教指【2017】1372 号下达关于文化产业发展专项资金的通知。获得文化产业发展专项资金 680 万元，专项用于基础信息网络扩建和改造、吉林省广电网络与新闻出版业务融合技术应用，确认为递延收益，按资产相关的政府补助予以摊销。

注 20：根据吉财教指【2017】1372 号下达关于文化产业发展专项资金的通知。获得文化产业发展专项资金 680 万元，专项用于基础信息网络扩建和改造、吉林省广电网络与新闻出版业务融合技术应用，确认为递延收益，本期予以摊销。

注 21：根据长春市财政局关于下达 2014 年中央基建投资（服务业发展引导资金）预算的通知（长财建指【2014】797 号），收到引导资金 200 万元，用于依托广电网络的互动媒体应用云服务平台项目的建设，与资产相关确认为递延收益。

注 22：根据长工信发【2017】333 号关于拨付 2017 年省级重点产业发展专项资金、省级中小企业和民营经济发展专项资金、市工业发展专项资金的通知，获得 50 万元补助，用于“基于云构架的大数据公共服务平台项目”建设。

注 23：根据长发改服务【2017】476 号关于下达长春市 2017 年第一批服务业发展专项资金投资计划的通知，获得 50 万专项补助。

注 24：根据《国家发展改革委工业和信息化部关于下达新一代信息基础设施 2019 年中央预算内投资计划的通知》（发改投资【2019】604 号）（发改投资（2019）511 号）精神，获得中央预算内投资计划 5000 万，专项用于吉视传媒股份有限公司吉林省中小城市基础网络工程项目。

注 25：根据国家广电总局、财政部印发的《关于实施民族地区有线高清交互数字电视机顶盒推广普及项目有关事项的通知》（广电办发【2021】160 号），收到中央财政补贴 1,600,000.00 元，用于民族地区有线高清交互数字电视机顶盒推广普及。

注 26：根据国家广电总局、财政部印发的《关于实施民族地区有线高清交互数字电视机顶盒推广普及项目有关事项的通知》（广电办发【2021】160 号），收到中央财政补贴 1,800,000.00 元，用于民族地区有线高清交互数字电视机顶盒推广普及。



注 27: 根据国家广电总局、财政部印发的《关于实施民族地区有线高清交互数字电视机顶盒推广普及项目有关事项的通知》(广电办发[2021]160 号), 收到中央财政补贴 1,800,000.00 元, 用于民族地区有线高清交互数字电视机顶盒推广普及。

注 28: 根据国家广电总局、财政部印发的《关于实施民族地区有线高清交互数字电视机顶盒推广普及项目有关事项的通知》(广电办发[2021]160 号), 收到中央财政补贴 1,800,000.00 元, 用于民族地区有线高清交互数字电视机顶盒推广普及。

注 29: 根据吉林省人力资源和社会保障厅下发的《吉林省促进高校毕业生等重点群体就业创业若干措施》(吉就组[2023]2 号), 实施社会保险稳岗政策。

#### (五十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,081,572.32	4,679,163.17
处置长期股权投资产生的投资收益	81,349.70	-
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	-	11,874,785.32
处置其他债权投资取得的投资收益	948,909.08	-
合计	2,111,831.10	16,553,948.49

#### (五十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	4,237,936.71	68,189.22
合计	4,237,936.71	68,189.22

#### (五十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	330,556.97	-39,770,406.63
其他应收款坏账损失	-12,679,085.97	-4,534,513.51
长期应收款坏账损失	-15,880,680.93	-3,089,624.85
应收股利坏账损失	-10,872,240.00	-
合计	-39,101,449.93	-47,394,544.99

#### (五十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-1,418,340.78	1,348,411.26
预付账款坏账损失	-2,382,585.80	-3,277,211.02
合计	-3,800,926.58	-1,928,799.76

#### (五十五) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	-37,231.88	-630,807.54
其中: 固定资产处置	-37,231.88	-630,807.54
合计	-37,231.88	-630,807.54

#### (五十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款及罚款	1,215,136.38	2,169,447.08	1,215,136.38
与企业日常活动无关的政府补助	2,500.00	2,500.00	2,500.00

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
盘盈利得	-	416.49	-
豁免债务	-	19,113,295.38	-
其他	3,539,203.05	1,181,885.87	3,539,203.05
合计	4,756,839.43	22,467,544.82	4,756,839.43

## (五十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	179,311.91	808,628.04	179,311.91
非流动资产毁损报废损失	525,242.40	60,967.30	525,242.40
其他	4,495,977.05	4,197,864.90	4,495,977.05
合计	5,200,531.36	5,067,460.24	5,200,531.36

## (五十八) 所得税费用

## 1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-5,617.54	5,420.45
递延所得税费用	-1,672,406.98	454,763.89
合计	-1,678,024.52	460,184.34

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-698,025,251.13
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	-56,361,706.16
调整以前期间所得税的影响	984.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,759,684.42
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	52,923,012.76
研发费加计扣除影响额	-
所得税费用	-1,678,024.52

## (五十九) 其他综合收益

详见本附注五、(四十一)。

## (六十) 现金流量表项目

## 1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	9,352,661.71	10,524,315.41
补贴收入	5,999,228.50	12,089,974.87
收到保证金	10,817,385.29	74,617,293.91
租金收入	29,946.76	-
其他经营性往来款	115,924,244.22	111,248,172.52
合计	142,123,466.48	208,479,756.71

## 2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	163,318,792.37	239,437,945.77
其他经营性往来款	37,571,715.83	60,563,529.73
合计	200,890,508.20	300,001,475.50

## 3、收到其他与投资活动有关的现金

无。

## 4、支付其他与投资活动有关的现金

无。

## 5、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行保证金	77,037,023.65	11,614,341.81
合计	77,037,023.65	11,614,341.81

## 6、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行保证金	96,965,909.70	89,912,750.23
手续费	310,770.98	
支付债券承销费	4,800,000.00	1,200,000.00
租赁负债支付租金	20,035,327.58	10,237,816.53
合计	122,112,008.26	101,350,566.76

## (六十一) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-696,347,226.61	-427,477,134.54
加: 信用减值损失	39,101,449.93	47,394,544.99
资产减值准备	3,800,926.58	1,928,799.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	776,614,093.79	670,460,933.50
使用权资产折旧	17,357,406.67	15,451,454.91
无形资产摊销	32,083,437.21	25,168,684.98
长期待摊费用摊销	212,068,368.20	190,859,797.54
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)	37,231.88	630,807.54
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	525,242.40	60,967.30
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-4,237,936.71	-68,189.22
财务费用(收益以“-”号填列)	171,441,750.76	125,968,690.07
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,111,831.10	-16,553,948.49
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,050,891.88	23,234,619.64
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	2,378,484.90	-23,074,517.94
存货的减少(增加以“-”号填列)	-23,130,522.97	-58,245,000.48
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-54,626,945.28	55,574,343.46
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-20,790,241.97	53,781,959.79

补充资料	本期金额	上期金额
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	450,112,795.80	685,096,812.81
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	-	-
债务转为资本	454,600,524.18	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	485,398,856.03	321,927,459.34
减: 现金的期初余额	321,927,459.34	1,039,305,817.50
现金及现金等价物净增加额	163,471,396.69	-717,378,358.16

## 2、本期支付的取得子公司的现金净额

无

## 3、本期收到的处置子公司的现金净额

无。

## 4、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	485,398,856.03	321,927,459.34
其中: 库存现金	2,162,658.20	2,726,559.00
可随时用于支付的银行存款	483,236,197.83	319,200,900.34
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	485,398,856.03	321,927,459.34
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

## (六十二) 所有者权益变动表项目注释

无

## 六、研发支出

## 符合资本化条件的研发项目情况

## 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
D2003 (8K 机顶盒)	1,246,986.91	-	-	1,246,986.91	-	-
D2101 (高性能网关 II)	5,988,964.12	25,352.19	-	6,014,316.31	-	-
D2108 (自研 DLT)	2,137,086.12	821,052.58	-	2,958,138.70	-	-
D2201 (智能融合终端软件)	1,337,080.38	1,062,316.96	-	2,399,397.34	-	-
D2301 非对称 Dongle	-	1,165,987.10	-	-	-	1,165,987.10
D2303 中继器网管	-	396,354.52	-	396,354.52	-	-

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
D2307 (二代芯片楼道网关)	-	1,256,485.09	-	1,256,485.09	-	-
D2308 (科普教育平台)	-	616,603.49	-	-	-	616,603.49
D2203 二代芯片家庭网关	-	1,275,745.32	-	1,275,745.32	-	-
D2209 (25G DLT)	-	1,753,422.79	-	-	-	1,753,422.79
D2106 5G 小基站	-	5,265,122.24	-	-	-	5,265,122.24
合计	10,710,117.53	13,638,442.28	-	15,547,424.19	-	8,801,135.62

## 七、在其他主体中的权益

## (一) 在子公司中的权益

## 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
吉视传媒创业投资有限公司	吉林省长春市	北京市朝阳区东三环中路9号33层02单元	创业投资管理	100.00	-	设立
吉视传媒信息服务有限责任公司	吉林省长春市	吉林省长春市净月开发区净月大街2950号民生大厦5092室	信息系统集成服务, 信息技术咨询服务	100.00	-	设立
吉视传媒影院投资管理有限公司	吉林省长春市	净月开发区博学路1555号迅驰广场5层	电影投资及资产管理	60.00	10.48	设立
抚松紫竹房地产开发有限公司	吉林省白山市抚松县	抚松县松江河镇松江街2委1组	旅游开发、房地产开发	-	100.00	子公司全资子公司
三亚樾城投资有限公司	海南省三亚市	海南省三亚市吉阳区凤凰水城规划路(水城路)12号上西侧	酒店开发经营与管理、房地产开发	100.00	-	收购
北京吉视汇通科技有限责任公司	北京市丰台区	北京市丰台区海鹰路8号院3号401室(园区)	技术开发等	78.30	-	设立
吉视传媒艺术品投资管理有限公司	吉林省长春市	长春市宽城区人民大街1199号	艺术品鉴定、展览	-	100.00	子公司全资子公司
镇赉吉视飞翔电影院有限公司	吉林省镇赉市	吉林省镇赉县永安西路南湖街西(飞翔城市广场)	电影放映、企业管理服务;	-	70.48	子公司全资子公司
乌兰浩特吉视欧亚影城有限公司	内蒙古乌兰浩特市	内蒙古兴安盟乌兰浩特市和平街洮儿河南路86号欧亚购物中心四层	电影放映、影院管理; 企业管理服务;	-	70.48	子公司全资子公司
吉视传媒文化产业投资有限责任公司	北京市丰台区	北京市丰台区海鹰路8号院3号楼402	项目投资; 资产管理; 设计、制作、代理、发布广告;	85.00	15.00	设立
长春吉视万豪世纪影城有限公司	吉林省长春市	长春市经济开发区新城大街与净月大街交汇, 万豪欧亚购物中心5层	电影放映; 电影业投资	-	70.48	子公司全资子公司
吉林省东北亚大数据创业服务有限公司	吉林省长春市	长春市净月开发区和美路吉视传媒信息枢纽中心14楼	企业管理服务, 投资咨询, 企业孵化服务, 房地产经纪, 软件开发, 数据处理, 系统集成服务	100.00	-	设立
吉林省吉地生香农业科技有限责任公司	吉林省吉林市	吉林省吉林市龙潭区徐州路清源小区7号楼1单元6层11号	初级农产品收购、加工、销售等。	100.00	-	收购

## 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
吉视传媒影院投资管理有限公司	29.52	480,842.08	-	13,936,022.48
北京吉视汇通科技有限责任公司	21.70	-3,882,163.90	-	37,349,875.52
合计	—	-3,401,321.82	-	51,285,898.00

3、重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	期末余额				期初余额							
	流动资产	非流动资产	资产合计	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计		
吉视传媒影视投资管理有限公司	24,371,016.37	203,723,399.62	228,094,415.99	43,794,871.45	137,098,220.60	180,893,092.05	22,272,669.29	190,825,594.15	213,098,263.44	47,251,725.58	120,274,082.74	167,525,808.32
北京吉视汇通科技有限责任公司	83,986,302.14	122,327,349.55	206,313,651.69	5,672,016.04	2,080,000.00	7,752,016.04	98,802,584.87	122,096,212.78	220,898,797.65	2,127,005.78	2,320,000.00	4,447,005.78

## (2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	2023 年 1-12 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
吉视传媒影院投资管理有限公司	76,724,422.65	1,628,868.82	1,628,868.82	23,466,538.76
北京吉视汇通科技有限责任公司	12,347,817.57	-17,890,156.22	-17,890,156.22	-16,008,792.37

续表一

子公司名称	2022 年 1-12 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
吉视传媒影院投资管理有限公司	40,498,273.66	-15,398,093.31	-15,398,093.31	582,955.25
北京吉视汇通科技有限责任公司	39,677,492.39	6,194,729.66	6,194,729.66	-19,820,891.20

## 4、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

## 5、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

## 6、其他说明

无。

## (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

## (三) 在合营安排或联营企业中的权益

## 1、重要的合营企业或联营企业

联营或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
华夏智城有限公司	吉林省	长春市净月大街福祉大路 1572 号政务中心 621 室	信息技术	30.00	-	权益法
中吉金泰投资管理有限公司	北京市	北京市丰台区东管头 1 号 1 号楼 1-39 室	商务服务	20.00	-	权益法
吉林省东北亚大数据交易服务中心有限公司	吉林省	吉林省长春市高新开发区北湖科技开发区北湖科技园产业一期 B3 栋 2 层 35	信息技术	50.00	-	权益法
吉林省吉林祥云信息技术有限公司	吉林省	吉林省长春市净月开发区吉视传媒信息枢纽中心 B 座 2201 室	信息技术	27.00	-	权益法

## 2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额			
	华夏智城有限公司	中吉金泰投资管理 有限公司	吉林省东北亚大数 据交易服务中心有 限公司	吉林省吉林祥 云信息技 术有限公司
联营企业：				
投资账面价值 合计	-	1,859,555.86	15,280.07	34,220,331.96
下列各项按持 股比例计算的 合计数				
--净利润	265,555.79	66,872.00	-154.53	1,014,854.85
--其他综合收益	-	-	-	-
--综合收益总额	265,555.79	66,872.00	-154.53	1,014,854.85

续表一

项目	期初余额/上期发生额			
	华夏智城有限公司	中吉金泰投资 管理有限公司	吉林省东北亚大数 据交易服务中心有 限公司	吉林省吉林祥 云信息技 术有限公司
联营企业：				
投资账面价值 合计	-	1,792,683.86	15,434.61	33,205,477.10
下列各项按持 股比例计算的 合计数				
--净利润	-1,062,559.76	-63,660.78	-0.01	4,742,823.96
--其他综合收益	-	-	-	-
--综合收益总额	-1,062,559.76	-63,660.78	-0.01	4,742,823.96

## 3、合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

## 4、合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

## 5、与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

## 6、与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

## (四) 重要的共同经营

无。

## (五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

## (六) 其他

无。

## 八、政府补助

计入当期损益的政府补助



补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
松江河文化产业园区项目建设财政补贴（注 1）	538,461.48	与资产相关
依托广电网络的互动媒体应用聚合云服务平台建设专款（注 2）	890,000.04	与资产相关
互动媒体应用聚合云服务平台研发与建设项目建设（注 3）	461,538.48	与资产相关
惠民电子商务信息平台专款（注 4）	76,923.12	与资产相关
中央补助文化产业发展专项资金（注 5）	1,692,307.20	与资产相关
吉林省交互式现代多媒体服务平台建设专款（注 6）	115,384.56	与资产相关
面向无线城市的公共视频直播服务平台的建设（注 7）	114,285.72	与资产相关
面向多屏的转码云研究与应用设计（注 8）	551,844.48	与资产相关
惠民电子商务服务试点项目补助（注 9）	292,307.64	与资产相关
服务业发展引导资金（注 10）	3,538,461.60	与资产相关
促进商贸流通服务业发展电子商务示范基地建设专项资金（注 11）	76,923.12	与资产相关
依托广电网络家庭健康云服务平台应用示范项目（注 12）	42,857.16	与资产相关
吉工信规划【2016】17 号吉林省工业和信息化厅关于下达 2016 年省级重点产业发展引导资金第一批项目投资计划专项资金（注 13）	114,285.72	与资产相关
长财粮指【2016】344 号长春市财政局关于拨付第一批省级服务业发展补助项目资金（注 14）	114,285.72	与资产相关
长净管函【2016】108 号关于下达 2016 年长春净月高新技术产业开发区第二批服务业发展引导资金计划（注 15）	590,769.24	与资产相关
吉财预指【2016】81 号关于补充下达 2016 年省级部门预算资金（注 16）	285,714.24	与资产相关
吉视传媒基础信息网络改扩建项目（注 17）	1,153,846.20	与资产相关
发改办高技【2017】425 号、发改投资【2017】715 号吉林省农村光纤入户建设工程—国家“百兆乡村”示范项目（注 18）	11,538,461.52	与资产相关
基础信息网络扩建和改造及吉林省广电网络与新闻出版业务融合技术应用项目（注 19）	314,482.80	与资产相关
吉林省广电网络与新闻出版业务融合技术应用（电视图书馆）（吉财教指【2017】1372 号）（注 20）	230,769.24	与资产相关
长财建指【2014】797 号——依托广电网络的互动媒体应用云服务平台（注 21）	285,714.29	与资产相关
长春市工业和信息化局专项资金补助【2017】333 号（注 22）	71,428.57	与资产相关
长春市发展和改革委员会专项资金补助【2017】476 号（注 23）	71,428.57	与资产相关
吉林省中小城市基础网络完善工程项目（吉发改高技联【2019】168 号）（注 24）	2,941,176.47	与资产相关
2022 年民族地区脱贫县有线高清交互数字电视机顶盒推广普及项目（注 25）	1,600,000.00	与收益相关
2022 年民族地区脱贫县有线高清交互数字电视机顶盒推广普及项目（注 26）	1,800,000.00	与收益相关
2022 年民族地区脱贫县有线高清交互数字电视机顶盒推广普及项目（注 27）	1,000,000.00	与收益相关
2022 年民族地区脱贫县有线高清交互数字电视机顶盒推广普及项目（注 28）	770,000.00	与收益相关
稳岗补助（注 29）	1,287,289.81	与收益相关
吉林省“惠民通项目”	140,000.04	与收益相关
长春市科学技术局转入高新技术企业认定后补助	30,000.00	与收益相关
2021 年丰台区专利转化项目资助金	40,000.00	与收益相关
长白山文化产业园专项资金	30,800.04	与收益相关
国产影片放映补助	162,110.88	与收益相关

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
长春净月高新技术产业 开发区机关财务结算中心管理公司政府补助	200,000.00	与收益相关
中共吉林省委宣传部，国家电影事业发展专项资金补助	30,000.00	与收益相关
新技术政府补助	160,003.92	与收益相关
收到长春市科学技术局的高新技术企业认定后补助项目资金	30,000.00	与收益相关
收到中共吉林省委宣传部 2023 年省级文化发展专项资金补助	850,000.00	与收益相关
《吉视传媒数字版权保护产业化试点》项目	2,857,142.86	与资产相关
其他政府补助	248,199.39	与收益相关
合计	37,339,204.12	--

## 九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过只能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行进行日常监督，并且将有关发现及时报告本公司的审计委员会。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### （二）流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司综合运用票据结算、银行借款、发行债券等融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司从多家商业银行取得银行授信额度，以满足短期和长期的资金需求。

### （三）市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

### 1、利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司利率风险主要是固定利率的带息金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本，管理层会依据最新的市场状况及时作出调整。

### 2、汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

### 3、其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于其他权益工具投资，存在权益工具公允价值变动的风险。

于 2023 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 5%，则本公司将增加或减少其他综合收益 539.89 万元。

## 十、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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要意义的输入值所属的最低层次决定。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
(一) 其他权益工具投资	106,190,736.85	-	718,030,383.74	824,221,120.59
(二) 投资性房地产	-	-	616,638,236.71	616,638,236.71
持续以公允价值计量的资产总额	106,190,736.85	-	1,334,668,620.45	1,440,859,357.30

### (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

项目名称	2023 年 12 月 31 日公允价值	市价的确定依据
吉林九台农村商业银行股份有限公司 H 股股票	106,190,736.85	2023 年度最后一个交易日收盘价格
合计	106,190,736.85	--

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

项目名称	2023 年 12 月 31 日公允价值	估值技术	重大不可观察输入值
吉视传媒信息枢纽中心	616,638,236.71	市场比较法	土地还原率
吉林德惠农村商业银行股份有限公司	102,982,103.92	预计可收回金额	--
吉林春城农村商业银行股份有限公司	80,851,027.61	预计可收回金额	--
吉林公主岭农村商业银行股份有限公司	122,135,613.39	预计可收回金额	--
嘉影电视院线控股有限公司	11,916,872.23	预计可收回金额	--
吉林省互联网传媒股份有限公司	4,736,252.77	预计可收回金额	--
东方星辉(上海)投资中心(有限合伙)	89,271,264.04	预计可收回金额	--
大唐融合通信股份有限公司	21,600,000.00	预计可收回金额	--
长白山农村商业银行股份有限公司	82,257,070.78	预计可收回金额	--
吉林省锐迅信息技术股份有限公司	2,280,179.00	预计可收回金额	--
中国广电网络股份有限公司	200,000,000.00	预计可收回金额	--
合计	1,334,668,620.45	--	

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
吉林广播电视台	长春市卫星路 2066 号	电视信息	228,918 万元	29.79	29.79

### (二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、(一)。

### (三) 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、(三)。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
吉林省广电融媒集团有限责任公司(曾用名:吉林省吉视传播文化产业集团有限公司)	控股股东的全资子公司
吉林吉视文化传媒有限公司	控股股东的全资孙公司
吉林电广传媒有限公司	控股股东的全资孙公司
吉林省广电影视文化有限责任公司(曾用名:吉林鸿普影视文化有限公司)	控股股东的全资孙公司
吉林省都市首选商贸服务有限公司	控股股东的全资孙公司
吉林省都市频道传媒有限责任公司	控股股东的全资孙公司
吉林省公共频道文化传媒有限责任公司	控股股东的全资孙公司
吉林省自由行商务国际旅游有限公司	控股股东的全资孙公司
吉林广电汇商贸有限公司	控股股东的全资孙公司
吉林省听游天下商务国际旅游有限公司	控股股东的全资孙公司
吉林省影视剧制作集团有限责任公司	控股股东的控股孙公司
吉林广电新媒体股份有限公司	控股股东的全资孙公司
吉林吉数文化传播有限公司(曾用名:吉林超高清视频文化传媒有限公司)	控股股东的控股孙公司
吉林省吉视投资有限责任公司	控股股东的全资孙公司
吉林省广电物业服务有限责任公司	控股股东的全资孙公司
吉林省电视台劳动服务公司	控股股东的全资子公司
吉林省优众文化传媒有限公司	控股股东的全资孙公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
吉林卫视传媒有限责任公司	控股股东的全资孙公司
吉林省广电传媒集团有限公司	控股股东的全资孙公司
吉林省东北亚大数据交易服务中心有限公司	其他
吉林省吉林祥云信息技术有限公司	其他

### (五) 关联交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
吉林广播电视台	广告发布	合同价格	2,766,429.23	12.92	3,310,000.00	87.90
吉林省广电物业服务服务有限公司	物业费	合同价格	141,917.77	0.68	379,378.14	2.15

##### (2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
吉林广播电视台 (注 1)	落地费	合同价格	1,027,948.07	6.65	2,002,751.57	3.03
吉林广播电视台	互联网传输服务	合同价格	366,226.42	0.10	-	-
吉林省吉林祥云信息技术有限公司 (注 2)	房租收入	合同价格	3,346,436.62	26.13	5,488,176.91	31.80
吉林省吉林祥云信息技术有限公司 (注 3)	互联网传输服务	合同价格	1,867,924.52	0.49	2,523,333.33	0.54
吉林省吉林祥云信息技术有限公司	系统集成收入	合同价格	9,849,557.53	2.96	125,318,266.67	39.38
吉林省吉林祥云信息技术有限公司	主机托管服务	合同价格	5,678,771.57	1.54	5,908,942.36	1.97

注 1: 1) 本公司长春分公司与吉林广播电视台签署《卫视节目落地合作合同》，约定本公司利用其广播电视网络资源为吉林广播电视台“吉林家有购物”频道提供传输服务，并保证在吉视传媒全省有线数字电视网络内传送，合同期限为自 2021 年 10 月 17 日起至 2023 年 1 月 16 日止，合同总金额 250 万元。

2) 本公司长春分公司与吉林广播电视台签署《卫视节目落地合作合同》，约定本公司利用其广播电视网络资源为吉林广播电视台“吉林家有购物”频道提供传输服务，并保证在吉视传媒全省有线数字电视网络内传送，合同期限为自 2023 年 1 月 17 日起至 2023 年 4 月 16 日止，合同总金额 50 万元。

3) 本公司长春分公司与吉林广播电视台签署《卫视节目落地合作合同》，约定本公司利用其广播电视网络资源为吉林广播电视台“吉林家有购物”频道提供传输服务，并保证在吉视传媒全省有线数字电视网络内传送，合同期限为自 2023 年 4 月 17 日起至 2024 年 10 月 16 日止，合同总金额 160 万元。

注 2: 1) 本公司与吉林省吉林祥云信息技术有限公司签署《房租租赁协议》，约定本公司为吉林省吉林祥云信息技术有限公司提供房屋租赁服务，租赁区域为吉视传媒信息枢纽中心西塔 15 层，面积为 642.48 平方米，租赁期限：2020 年 11 月 1 日至 2023 年 10 月 31 日，合同年度（三年）总金额为 161.8086 万元，年服务额为 53.9362 万元/年。

2) 本公司与吉林省吉林祥云信息技术有限公司签署《房租租赁协议》，约定本公司为吉林省吉林祥云信息技术有限公司提供房屋租赁服务，租赁区域为吉视传媒信息枢纽中心西塔 15 层，面积为 578.80 平方米，2.3 元/平方米/天，吉视传媒信息枢纽中心西塔 20、22、23 层，面积为 3928.32 平方米，2.5 元/平方米/天，租赁期限：2021 年 4 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日，合同年度（三年）总金额为 1,221.14838 万元，年服务额为 407.0494.6 万元/年。

3) 2021 年 11 月 12 日签订补充协议，原租赁面积于 2022 年 1 月 1 日起发生变更，新增吉视传媒信息枢纽中心 B 座 19 层，租赁面积由 4507.12 平方米增加至 5118.23 平方米，合同总金额由 1,221.14838 万元增加到 1,336.403723 万元。

4) 2022 年 8 月 31 日签订房屋租赁合同补充协议二，新增租赁吉视传媒信息枢纽中心 B 座第 19 层东侧半层面积 805.21 平方米，租赁期限自 2022 年 10 月 1 日起至 2024 年 3 月 31 日止，租赁费 101.488668 万元。

注 3：本公司与吉林省吉林祥云信息技术有限公司签署《吉林祥云传输链路服务采购项目合同》，约定本公司为吉林省吉林祥云信息技术有限公司提供传输链路服务，服务期限自 2022 年 7 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日，服务费总额为 396 万元，年服务额为 198 万元/年。

## 2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

## 3、关联租赁情况

### (1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
吉林省吉林祥云信息技术有限公司	房屋租赁	3,346,436.62	5,488,176.91

### (2) 本公司作为承租方

无。

## 4、关联担保情况

无。

## 5、关联方资金拆借

无。

## 6、关联方资产转让、债务重组情况

无。

## 7、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	446.77 万元	540.75 万元

## 8、其他关联交易

无。

### (六) 关联方应收应付款项

#### 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	吉林广播电视台	721,527.78	105,054.44	-	-

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	吉林省吉林祥云信息技术有限公司	12,193,007.47	2,494,990.94	8,932,195.38	863,743.29
应收账款	吉林省东北亚大数据交易服务中心有限公司	486,640.59	253,880.40	486,640.59	161,953.99
预付账款	吉林省广电传媒集团有限公司	3,710,691.82	955,345.91	3,710,691.82	442,138.36

#### 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	吉林电广传媒有限公司	2,151,600.00	2,151,600.00
合同负债	吉林广播电视台	-	156,250.00
合同负债	吉林省吉林祥云信息技术有限公司	46,730,004.24	6,994,187.75

#### (七) 关联方承诺

无。

#### (八) 其他

无。

#### 十二、股份支付

无。

#### 十三、承诺及或有事项

##### (一) 重要承诺事项

无。

##### (二) 或有事项

2021 年 10 月 9 日，公司收到海南省三亚市中级人民法院的【参加诉讼通知书】“（2021）琼 02 民初 203 号”，原告三亚万物房地产营销策划有限公司因合同纠纷案起诉公司及公司之全资子公司吉视传媒创业投资有限公司。2021 年 12 月 25 日，海南省三亚市中级人民法院出具【民事裁定书】“（2021）琼 02 民初 203 号”。2022 年 10 月 28 日，三亚市中级人民法院作出（2021）琼 02 民初 203 号民事判决书，认为万物公司诉讼请求不能成立，应予驳回。2022 年 11 月 16 日，万物公司依法向海南省高级人民法院提出上诉，案号为（2023）琼民终 29 号。2023 年 5 月 5 日海南省高级人民法院出具（2023）琼民终 29 号【民事判决书】，驳回上诉，维持原判。2023 年 9 月 4 日，三亚万物房地产营销策划有限公司向中华人民共和国最高人民法院提交【再审申请书】，中华人民共和国最高人民法院于 2024 年 2 月 5 日下达了（2024）最高法民申 798 号【应诉通知书】，截止本财务报告批准对外报出日，该案仍在审理中。

##### (三) 其他

无。

#### 十四、资产负债表日后事项

##### (一) 重要的非调整事项

无。

##### (二) 利润分配情况

无。

## (三) 销售退回

无。

## (四) 其他资产负债表日后事项说明

无。

## 十五、其他重要事项

## (一) 前期会计差错更正

无。

## (二) 债务重组

无。

## (三) 资产置换

无。

## (四) 年金计划

无。

## (五) 终止经营

无。

## (六) 分部信息

无。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收账款

## 1、按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	254,708,183.66
1 至 2 年	84,601,752.39
2 至 3 年	52,314,579.95
3 至 4 年	40,889,777.51
4 至 5 年	6,374,722.70
5 年以上	145,098,092.93
合计	583,987,109.14
减：坏账准备	244,208,049.32
应收账款余额	339,779,059.82

## 2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	73,429,566.17	12.57	73,429,566.17	100.00	-
按组合计提坏账准备	510,557,542.97	87.43	170,778,483.15	33.45	339,779,059.82



类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:					
关联方组合	57,848,322.86	9.91	-	-	57,848,322.86
账龄组合	452,709,220.11	77.52	170,778,483.15	37.72	281,930,736.96
合计	583,987,109.14	100.00	244,208,049.32	41.82	339,779,059.82

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	75,691,470.93	11.63	75,691,470.93	100.00	-
按组合计提坏账准备	575,252,728.42	88.37	181,153,185.39	31.49	394,099,543.03
其中:					
关联方组合	21,573,010.07	3.31	-	-	21,573,010.07
账龄组合	553,679,718.35	85.06	181,153,185.39	32.72	372,526,532.96
合计	650,944,199.35	100.00	256,844,656.32	39.46	394,099,543.03

(1) 按单项计提坏账准备:

应收账款	2023 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
资源占用费	64,658,107.46	64,658,107.46	100.00	预期无法收回
湖南广播电视台卫视频道	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预期无法收回
长春华通润德广告传媒有限公司	6,771,458.71	6,771,458.71	100.00	公司注销
合计	73,429,566.17	73,429,566.17	100.00	——

(2) 按账龄组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	196,859,860.80	28,662,795.78	14.56
1—2 年	84,601,752.39	22,859,393.48	27.02
2—3 年	52,314,579.95	20,716,573.63	39.60
3—4 年	40,889,777.51	21,332,196.96	52.17
4—5 年	6,374,722.70	5,538,996.54	86.89
5 年以上	71,668,526.76	71,668,526.76	100.00
合计	452,709,220.11	170,778,483.15	——

## 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	256,844,656.32	-10,374,702.24	2,261,904.76	-	-	244,208,049.32
合计	256,844,656.32	-10,374,702.24	2,261,904.76	-	-	244,208,049.32

## 4、本期实际核销的应收账款情况

无。

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比 (%)	账龄	坏账准备期末余额
吉视传媒信息服务有限责任公司	57,468,188.80	9.84	1 年以内	-
德惠市政务服务和数字化管理局	19,601,601.57	3.36	1 年以内	2,853,993.19
吉林市公安局	16,331,980.59	2.80	1 年以内	2,377,936.37
吉林省吉林祥云信息技术有限公司	12,193,007.47	2.09	1 年以内、1-2 年	2,494,990.94
辉南县第一职业中学	9,487,007.42	1.62	3-4 年	4,949,371.77
合计	115,081,785.85	19.71	--	12,676,292.27

## 6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

## 7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## (二) 其他应收款

## 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	146,987,275.54	-
应收股利	-	10,872,240.00
其他应收款	431,282,138.46	422,111,541.81
合计	578,269,414.00	432,983,781.81

## 2、应收利息

## (1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	146,987,275.54	-
合计	146,987,275.54	-

## (2) 重要逾期利息

无。

## (3) 坏账准备计提情况

无。

## 3、应收股利

## (1) 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
吉林春城农村商业银行	-	2,872,240.00
吉林公主岭农村商业银行	-	8,000,000.00
合计	-	10,872,240.00

## (2) 坏账准备计提情况

## ① 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收股利	10,872,240.00	100.00	10,872,240.00	100.00	-
合计	10,872,240.00	100.00	10,872,240.00	100.00	-

## ② 期末坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	-	-	-	-
2023年1月1日余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	10,872,240.00	10,872,240.00
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年12月31日余额	-	-	10,872,240.00	10,872,240.00

## 4、其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	31,187,855.23
1至2年	11,775,950.53
2至3年	10,775,582.89
3至4年	1,400,880.91
4至5年	995,783.58
5年以上	434,694,706.52
合计	490,830,759.66
减：坏账准备	59,548,621.20
其他应收款余额	431,282,138.46

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来资金	406,466,216.30	387,216,921.19
垫付款	69,903,803.43	62,612,788.96
保证金、押金	14,460,739.93	20,162,780.62
合计	490,830,759.66	469,992,490.77

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	-	47,880,948.96	-	47,880,948.96
2023年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	11,667,672.24	-	11,667,672.24
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年12月31日余额	-	59,548,621.20	-	59,548,621.20

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
第二阶段	47,880,948.96	11,667,672.24	-	-	-	59,548,621.20
合计	47,880,948.96	11,667,672.24	-	-	-	59,548,621.20

## (5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
三亚樾城投资有限公司	内部往来	365,078,813.09	5年以上	74.38	-
吉视传媒影院投资管理有限公司	内部往来	14,760,000.00	5年以上	3.01	-
吉林省吉地生香农业科技有限责任公司	内部往来	16,655,075.00	1-2年、2-3年	3.39	-
吉林省公安厅	保证金	6,682,500.00	1年以内、1-2年、2-3年	1.36	1,116,383.16
榆树广播局	往来款	5,524,339.42	5年以上	1.13	5,524,339.42
合计	—	408,700,727.51	—	83.27	6,640,722.58

## (7) 涉及政府补助的其他应收款

无。

## (8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

## (9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,994,203,022.96	-	5,994,203,022.96	701,369,200.00	-	701,369,200.00
对联营、合营企业投资	36,095,167.89	-	36,095,167.89	35,013,595.57	-	35,013,595.57
合计	6,030,298,190.85	-	6,030,298,190.85	736,382,795.57	-	736,382,795.57

## 1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
吉视传媒影院投资管理有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
吉视传媒信息服务有限责任公司	99,500,000.00	-	-	99,500,000.00	-	-
北京吉视汇通科技有限责任公司	119,090,000.00	-	-	119,090,000.00	-	-
吉视传媒创业投资有限公司	222,020,000.00	-	-	222,020,000.00	-	-
三亚樾城投资有限公司	219,265,000.00	-	-	219,265,000.00	-	-
吉视传媒文化产业投资有限公司	11,024,200.00	-	-	11,024,200.00	-	-
吉林省吉地生农业科技有限责任公司	470,000.00	-	-	470,000.00	-	-
吉林省东北亚大数据创业服务有限公司	-	5,292,833,822.96	-	5,292,833,822.96	-	-
合计	701,369,200.00	5,292,833,822.96	-	5,994,203,022.96	-	-

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额 (账面价 值)	本期增减变动							期末余额 (账面价 值)	减值准 备期末 余额
		追加 投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现 金 股利或利润	计提减值 准备		
联营企业:										
华夏智城有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
中金泰投资管理有限 公司	1,792,683.86	-	-	66,872.00	-	-	-	-	-	1,859,555.86
吉林省东北亚大数据交 易服务中心有限公司	15,434.61	-	-	-154.53	-	-	-	-	-	15,280.07
吉林省吉林祥云信息技 术有限公司	33,205,477.10	-	-	1,014,854.85	-	-	-	-	-	34,220,331.96
合计	35,013,595.57	-	-	1,081,572.32	-	-	-	-	-	36,095,167.89

## (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,404,185,589.85	1,189,621,344.48	1,578,048,097.79	1,215,440,702.03
其他业务	13,470,290.15	-	20,725,745.43	5,958.00
合计	1,417,655,880.00	1,189,621,344.48	1,598,773,843.22	1,215,446,660.03

## (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,081,572.32	4,679,163.17
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	-	11,874,785.32
委托贷款利息收入	146,987,275.54	79,708,033.11
合计	148,068,847.86	96,261,981.60

## 十七、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-37,231.88	-
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	6,623,212.54	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,261,904.76	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	4,237,936.71	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-443,691.93	-
小计	12,642,130.20	-
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	7,346.48	-
少数股东权益影响额（税后）	178,905.42	-
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	12,455,878.30	--

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-10.47	-0.2099	-0.2099
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.66	-0.2137	-0.2137





# 营业执照

(副本)(10-1)

统一社会信用代码  
911101020855463270



扫描市场主体身份码了解更多位址、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

仅供报告附件使用

名称 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

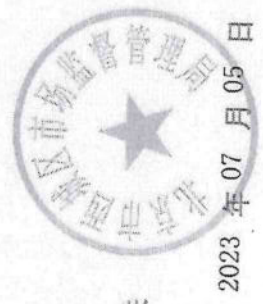
执行事务合伙人 张恩军

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，出具有关审计报告；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他经营活动；(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。)

出资额 2000万元

成立日期 2013年11月22日

主要经营场所 北京市西城区裕民路18号2206房间



登记机关

2023年07月05日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0011908

### 说明

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



发证机关: 北京市财政局  
二〇一〇年八月六日

中华人民共和国财政部制

仅供报告附件使用



## 会计师事务所 执业证书

名称: 北京兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 张恩军

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区裕民路18号2206房间


组织形式: 特殊普通合伙


执业证书编号: 11000010

批准执业文号: 京财会许可(2013)0060号

批准执业日期: 2013年10月10日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会





姓名: 陈雪军  
Full name: 陈雪军  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1979-05-17  
Date of birth: 1979-05-17  
工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 长春分所  
Working unit: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 长春分所  
身份证号码: 220105197905170419  
Identity card No: 220105197905170419

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.

吉林省注册会计师协会  
2020年度任职资格审查合格

吉林省注册会计师协会  
2019年度任职资格审查合格

证书编号: 110101201229  
No. of Certificate: 110101201229

批准注册单位: 吉林省注册会计师协会  
Approved Institute of CPAs: 吉林省注册会计师协会

发证日期: 2017 年 06 月 20日  
Date of Issuance: 2017 年 06 月 20日

仅供报告附件使用

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.

吉林省注册会计师协会  
2021年度任职资格审查合格

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

同意转出: 信永中和会计师事务所  
Agree to be transferred from: 信永中和会计师事务所

同意转入: 北京兴华会计师事务所  
Agree to be transferred to: 北京兴华会计师事务所

转出日期: 2020 年 12 月 1 日  
Date of Transfer Out: 2020 年 12 月 1 日

转入日期: 2020 年 12 月 1 日  
Date of Transfer In: 2020 年 12 月 1 日



姓名 刘丽丽  
 Full name 刘  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1978-03-30  
 Date of birth  
 工作单位 北京兴华会计师事务所(特  
 Working Unit 殊普通合伙)吉林分所  
 身份证号码 Z20702197803300626  
 Identity card No.

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.

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.

仅供报告附件使用

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.

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

同意调出  
 Agree for holder to be transferred from

事务所名称	事务所
转出所名称	转出所
转出所地址	转出所地址
转出所电话	转出所电话
转出所盖章	转出所盖章
转出所日期	转出所日期

同意调入  
 Agree for holder to be transferred to

事务所名称	事务所
转入所名称	转入所名称
转入所地址	转入所地址
转入所电话	转入所电话
转入所盖章	转入所盖章
转入所日期	转入所日期

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

同意调出  
 Agree for holder to be transferred from

事务所名称	事务所
转出所名称	转出所名称
转出所地址	转出所地址
转出所电话	转出所电话
转出所盖章	转出所盖章
转出所日期	转出所日期

同意调入  
 Agree for holder to be transferred to

事务所名称	事务所
转入所名称	转入所名称
转入所地址	转入所地址
转入所电话	转入所电话
转入所盖章	转入所盖章
转入所日期	转入所日期

注册号: 110000100426  
 发证日期: 2005年01月21日  
 发证机关: 吉林省注册会计师协会